

# 国新健康保障服务集团股份有限公司

2024 年度

## 财务报表之审计报告

### 目 录

一、审计报告	1-7
二、已审公司财务报表	
1. 合并资产负债表	8-9
2. 合并利润表	10
3. 合并现金流量表	11
4. 合并所有者（股东）权益变动表	12-13
5. 母公司资产负债表	14-15
6. 母公司利润表	16
7. 母公司现金流量表	17
8. 母公司所有者（股东）权益变动表	18-19
9. 财务报表附注	20-90

中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）

## 审计报告

中证天通（2025）证审字 21190003 号

国新健康保障服务集团股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了国新健康保障服务集团股份有限公司（以下简称“国新健康公司”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照附注二所述编制基础编制，公允反映了国新健康公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于国新健康公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

### **（一）收入确认**

#### **1、事项描述**

相关信息披露详见财务报表附注四（二十七）及附注七（三十五）。

国新健康公司主要从事数字医保、数字医疗、数字医药相关的系统研发、销售和服务，本期营业收入为人民币 35,689.64 万元，较上期增长人民币 2,676.97 万元，增幅 8.11%。收入是国新健康公司的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将国新健康公司收入确认识别为关键审计事项。

#### **2、审计应对**

与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查与主要客户签订的合同，识别与确认营业收入相关的合同条款与条件，评价收入确认是否符合企业会计准则要求；

（3）采取抽样的方法，检查选取样本的合同、项目验收报告、发票等，评估确认收入金额和时点的准确性；

（4）对重要合同执行函证程序，函证合同金额、合同期间、已收款金额等信息，以评价管理层收入确认的准确性；

（5）针对 CRO 项目，复核临床试验项目的形象进度确认依据，包括经客户确认的项目进度报告、项目节点阶段成果确认资料是否真实有效，检查项目进度确认是否合理，检查收入是否记录在正确的会计期间；

(6) 就资产负债表日前后交易，选取样本，检查收入确认的支持性证据，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

## **(二) 投资收益确认**

### **1、事项描述**

相关信息披露详见财务报表附注七（四十二）。

国新健康公司本年投资收益 14,301.94 万元，其中：转让海南海虹化纤工业有限公司 18.9639%股权取得投资收益 7,232.54 万元、转让广东海虹药通电子商务有限公司 45%股权取得投资收益 5,830.44 万元，对净利润影响较大，我们将国新健康公司投资收益确定为关键审计事项。

### **2、审计应对**

(1) 检查相关股权转让合同及协议、标的公司评估报告，评价标的公司评估价值是否显失公允；

(2) 获取股权转让账单或资金流水记录，并与会计处理记录进行核对，对尚未收回的股权转让款，核查股权受让方是否有能力支付，是否提供担保，评价其收益确认与计量准确性；

(3) 对股权受让方及实际控制人进行访谈，了解其购买股权的目的，是否与国新健康公司有关联关系，是否有与转让该股权相关的承诺，标的公司转让价格是否低于评估价值；

(4) 对海南海虹化纤工业有限公司所拥有的地块进行现场核查，了解地块开发情况；

(5) 评估并检查财务报表中与股权转让业务相关的披露是否适当。

## **(三) 研发支出资本化**

### **1、事项描述**

相关信息披露详见财务报表附注四（十九）及附注七（十五）。

国新健康公司 2024 年末开发支出余额为 8,538.27 万元，由于确定开发支出是否满足资本化条件涉及管理层的重大判断和估计，该事项对于我们的审计而言是重要的，因此，我们将开发支出资本化作为关键审计事项。

## 2、审计应对

(1) 了解与研发费用资本化确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 评估管理层研发费用资本化会计政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 了解相关研发项目技术上的可行性、预期产生经济利益的方式及项目开发进度情况；

(4) 评价管理层判断相关研发项目有足够的技术、财务资源和其他资源等支持以完成项目开发并有能力使用或出售的依据；

(5) 获取本期新增研发项目的立项、审批资料，抽查重要研发项目的过程文档，判断研发项目的真实性；

(6) 对研发项目本期发生额进行抽查，检查资本化支出范围是否合理，依据是否充分；

(7) 以抽样方式检查与研发人员薪酬确认相关的支持性文件，包括研发人员花名册、薪酬明细表、薪酬分配表等，复核计入研发费用中职工薪酬的准确性；

(8) 检查与开发支出相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

国新健康公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国新健康公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

国新健康公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估国新健康公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国新健康公司、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国新健康公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对国新健康公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国新健康公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就国新健康公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中证天通会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师 姚家欣  
(项目合伙人)

中国注册会计师 刘慧青

中国·北京

2025年4月23日



# 合并资产负债表

编制单位：国新健康保障服务集团股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、（一）	451,840,676.26	928,057,174.89
交易性金融资产	七、（二）	860,960,751.36	451,098,830.17
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、（三）	125,374,701.66	129,559,059.30
应收账款融资			
预付款项	七、（四）	5,237,836.08	2,063,179.29
其他应收款	七、（五）	44,314,405.15	11,665,089.05
其中：应付利息			
应收股利			
存货	七、（六）	738,909.63	2,038,468.28
合同资产	七、（七）	62,477,191.20	63,289,805.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、（八）	2,076,183.39	2,425,323.70
<b>流动资产合计</b>		<b>1,553,020,654.73</b>	<b>1,590,196,930.31</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、（九）	42,944,678.39	60,075,115.72
其他权益工具投资	七、（十）	25,724,500.00	27,244,500.00
其他非流动金融资产	七、（十一）	91,920,000.00	82,360,000.00
投资性房地产	七、（十二）	142,837.33	172,165.33
固定资产	七、（十三）	9,597,435.53	9,661,965.73
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、（十四）	133,294,526.82	3,715,446.30
无形资产	七、（十五）	96,958,898.85	116,524,081.78
开发支出	七、（十六）	85,382,732.50	58,538,943.22
商誉			
长期待摊费用	七、（十七）	1,513,230.59	1,498,035.96
递延所得税资产	七、（十八）	21,439,185.22	1,556,281.89
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>508,918,025.23</b>	<b>361,346,535.93</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,061,938,679.96</b>	<b>1,951,543,466.24</b>

（后附附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：袁洪泉

主管会计工作负责人：王文长

会计机构负责人：张韬

## 合并资产负债表（续）

编制单位：国新健康保障服务集团股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、（二十）	140,116,325.00	190,206,666.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、（二十一）	50,339,233.99	25,728,574.67
预收款项	七、（二十二）	1,500.00	1,500.00
合同负债	七、（二十三）	43,320,745.36	42,336,703.62
应付职工薪酬	七、（二十四）	62,362,303.73	53,616,613.12
应交税费	七、（二十五）	17,545,978.25	15,464,253.61
其他应付款	七、（二十六）	184,721,661.75	198,342,484.68
其中：应付利息			
应付股利		1,964,778.12	1,964,778.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、（二十七）	16,294,844.83	3,059,602.94
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>514,702,592.91</b>	<b>528,756,399.25</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、（二十八）	121,617,131.46	674,006.55
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、（十七）	20,012,772.39	768,722.09
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>141,629,903.85</b>	<b>1,442,728.64</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>656,332,496.76</b>	<b>530,199,127.89</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	七、（二十九）	981,312,532.00	984,176,136.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（三十）	710,511,868.96	725,092,186.95
减：库存股	七、（三十一）	10,509,923.60	24,999,759.84
其他综合收益	七、（三十二）	-105,722,993.62	-104,407,475.39
专项储备			
盈余公积	七、（三十三）	3,436,744.04	3,436,744.04
未分配利润	七、（三十四）	-173,422,044.58	-163,046,606.27
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>1,405,606,183.20</b>	<b>1,420,251,225.49</b>
*少数股东权益			1,093,112.86
<b>股东权益合计</b>		<b>1,405,606,183.20</b>	<b>1,421,344,338.35</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,061,938,679.96</b>	<b>1,951,543,466.24</b>

（后附附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：袁洪泉

主管会计工作负责人：王文长

会计机构负责人：张韬

# 合并利润表

编制单位：国新健康保障服务集团股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>356,896,420.31</b>	<b>330,126,718.06</b>
其中：营业收入	七、（三十五）	356,896,420.31	330,126,718.06
<b>二、营业总成本</b>		<b>497,601,832.31</b>	<b>445,864,539.22</b>
其中：营业成本	七、（三十五）	302,447,456.39	248,139,370.70
税金及附加	七、（三十六）	2,479,857.35	1,620,650.98
销售费用	七、（三十七）	72,270,820.15	61,972,625.98
管理费用	七、（三十八）	118,099,931.98	128,429,895.76
研发费用	七、（三十九）	339,291.60	967,945.83
财务费用	七、（四十）	1,964,474.84	4,734,049.97
加：其他收益	七、（四十一）	690,739.95	4,437,275.10
投资收益（损失以“-”号填列）	七、（四十二）	143,019,379.11	12,493,403.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,633,073.08	12,493,403.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、（四十三）	6,340,000.00	27,271,270.32
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、（四十四）	-23,186,486.13	-6,613,613.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、（四十五）	-1,961,491.58	-4,631,299.54
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、（四十六）	33,591.20	107,180.99
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-15,769,679.45</b>	<b>-82,673,603.94</b>
加：营业外收入	七、（四十七）	5,664,099.58	6,665,045.92
减：营业外支出	七、（四十八）	1,586,974.34	2,401,752.24
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-11,692,554.21</b>	<b>-78,410,310.26</b>
减：所得税费用	七、（四十九）	-226,004.45	1,909,127.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-11,466,549.76</b>	<b>-80,319,438.02</b>
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,466,549.76	-80,319,438.02
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,375,438.31	-79,791,984.63
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,091,111.45	-527,453.39
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-1,315,518.23</b>	<b>7,084,483.19</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,315,518.23	7,084,483.19
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,520,000.00	6,750,000.00
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动	七、（五十）	-1,520,000.00	6,750,000.00
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		204,481.77	334,483.19
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额		204,481.77	334,483.19
（7）其他			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-12,782,067.99</b>	<b>-73,234,954.83</b>
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-11,690,956.54	-72,707,501.44
*归属于少数股东的综合收益总额		-1,091,111.45	-527,453.39
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.0106	-0.0876
（二）稀释每股收益		-0.0106	-0.0876

（后附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：袁洪泉

主管会计工作负责人：王文长

会计机构负责人：张韬

# 合并现金流量表

编制单位：国新健康保障服务集团股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

项目	附注五	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		371,525,633.50	313,334,182.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、（五十一）	34,513,953.36	21,953,845.58
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>406,039,586.86</b>	<b>335,288,028.08</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		100,814,121.95	73,899,501.85
支付给职工以及为职工支付的现金		287,927,634.43	287,057,771.80
支付的各项税费		19,466,372.40	16,964,562.71
支付其他与经营活动有关的现金	七、（五十一）	80,320,735.93	59,581,259.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>488,528,864.71</b>	<b>437,503,095.88</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-82,489,277.85</b>	<b>-102,215,067.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		153,400,000.00	
取得投资收益收到的现金		14,195,706.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			119,661.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>167,595,706.13</b>	<b>119,661.06</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		37,620,225.68	52,067,626.65
投资支付的现金		450,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、（五十一）	1,135,000.00	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>488,755,225.68</b>	<b>52,067,626.65</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-321,159,519.55</b>	<b>-51,947,965.59</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			786,161,015.36
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		389,000,000.00	240,235,615.74
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>389,000,000.00</b>	<b>1,026,396,631.10</b>
偿还债务支付的现金		439,000,000.00	95,235,615.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,892,677.79	4,598,273.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、（五十一）	17,833,752.62	18,586,128.15
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>463,726,430.41</b>	<b>118,420,017.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-74,726,430.41</b>	<b>907,976,613.96</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		331,840.32	253,230.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-478,043,387.49	754,066,811.13
加：期初现金及现金等价物余额		915,424,464.89	161,357,653.76
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>437,381,077.40</b>	<b>915,424,464.89</b>

（后附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：袁洪泉

主管会计工作负责人：

王文长

会计机构负责人：张韬

# 合并股东权益变动表

编制单位：国新健康保障服务集团股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

项目	本年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	984,176,136.00				725,092,186.95	24,999,759.84	-104,407,475.39		3,436,744.04	-163,046,606.27	1,420,251,225.49	1,093,112.86	1,421,344,338.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	984,176,136.00				725,092,186.95	24,999,759.84	-104,407,475.39		3,436,744.04	-163,046,606.27	1,420,251,225.49	1,093,112.86	1,421,344,338.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,863,604.00				-14,580,317.99	-14,489,836.24	-1,315,518.23			-10,375,438.31	-14,645,042.29	-1,093,112.86	-15,738,155.15
（一）综合收益总额							-1,315,518.23			-10,375,438.31	-11,690,956.54	-1,091,111.45	-12,782,067.99
（二）股东投入和减少资本	-2,863,604.00				-14,580,317.99	-14,489,836.24					-2,954,085.75	-2,001.41	-2,956,087.16
1. 股东投入的普通股	-2,863,604.00				-11,626,232.24	-14,489,836.24					-		
2. 其他权益工具持有者投入资本											-		
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-2,954,085.75						-2,954,085.75		-2,954,085.75
4. 其他											-	-2,001.41	-2,001.41
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	981,312,532.00				710,511,868.96	10,509,923.60	-105,722,993.62		3,436,744.04	-173,422,044.58	1,405,606,183.20		1,405,606,183.20

（后附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：袁洪泉

主管会计工作负责人：王文长

会计机构负责人：张韬

## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：国新健康保障服务集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项目	上年金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	906,413,204.00				34,890,133.75	38,410,460.00	-111,491,958.58		3,436,744.04	-83,254,621.64	711,583,041.57	1,620,566.25	713,203,607.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	906,413,204.00				34,890,133.75	38,410,460.00	-111,491,958.58		3,436,744.04	-83,254,621.64	711,583,041.57	1,620,566.25	713,203,607.82
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	77,762,932.00	-	-	-	690,202,053.20	-13,410,700.16	7,084,483.19			-79,791,984.63	708,668,183.92	-527,453.39	708,140,730.53
（一）综合收益总额							7,084,483.19			-79,791,984.63	-72,707,501.44	-527,453.39	-73,234,954.83
（二）股东投入和减少资本	77,762,932.00				690,202,053.20	-13,410,700.16					781,375,685.36		781,375,685.36
1. 股东投入的普通股	77,762,932.00				691,318,641.20	-13,410,700.16					782,492,273.36		782,492,273.36
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-1,116,588.00						-1,116,588.00		-1,116,588.00
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	984,176,136.00				725,092,186.95	24,999,759.84	-104,407,475.39		3,436,744.04	-163,046,606.27	1,420,251,225.49	1,093,112.86	1,421,344,338.35

（后附附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：袁洪泉

主管会计工作负责人：王文长

会计机构负责人：张韬

# 母公司资产负债表

编制单位：国新健康保障服务集团股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		300,749,298.48	853,241,862.79
交易性金融资产		453,150,751.36	40,068,830.17
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十八、（一）		
应收款项融资			
预付款项			68,763.49
其他应收款	十八、（二）	601,624,142.44	670,971,350.41
其中：应收利息			
应收股利		20,000.00	280,000.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>1,355,524,192.28</b>	<b>1,564,350,806.86</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八、（三）	646,350,295.83	670,057,927.13
其他权益工具投资		25,724,500.00	27,244,500.00
其他非流动金融资产		91,920,000.00	82,360,000.00
投资性房地产		142,837.33	722,228.60
固定资产		779,503.22	321,544.13
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			106,568.13
无形资产		850,066.70	785,431.19
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			26,642.03
递延所得税资产			
其他非流动资产		119,512,280.33	
<b>非流动资产合计</b>		<b>885,279,483.41</b>	<b>781,624,841.21</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,240,803,675.69</b>	<b>2,345,975,648.07</b>

（后附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：袁洪泉

主管会计工作负责人：王文长

会计机构负责人：张韬

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：国新健康保障服务集团股份有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款		140,116,325.00	190,206,666.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		219,483.00	527,134.10
预收款项		1,500.00	1,500.00
合同负债			
应付职工薪酬		3,833,175.90	3,397,118.00
应交税费		365,469.17	275,702.24
其他应付款		428,396,056.60	436,574,110.16
其中：应付利息			
应付股利		1,964,778.12	1,964,778.12
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			102,554.44
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>572,932,009.67</b>	<b>631,084,785.55</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			5,445.56
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			26,642.03
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			<b>32,087.59</b>
<b>负债合计</b>		<b>572,932,009.67</b>	<b>631,116,873.14</b>
<b>股东权益：</b>			
股本		981,312,532.00	984,176,136.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		731,940,866.56	746,521,184.55
减：库存股		10,509,923.60	24,999,759.84
其他综合收益		3,251,225.86	4,771,225.86
专项储备			
盈余公积		3,436,744.04	3,436,744.04
未分配利润		-41,559,778.84	953,244.32
<b>股东权益合计</b>		<b>1,667,871,666.02</b>	<b>1,714,858,774.93</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>2,240,803,675.69</b>	<b>2,345,975,648.07</b>

（后附附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：袁洪泉

主管会计工作负责人：王文长

会计机构负责人：张韬



# 母公司利润表

编制单位：国新健康保障服务集团股份有限公司

2024年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>188,571.42</b>	<b>263,333.31</b>
其中：营业收入	十八、（四）	188,571.42	263,333.31
<b>二、营业总成本</b>		<b>14,939,292.40</b>	<b>17,616,683.60</b>
其中：营业成本	十八、（四）	39,339.60	71,708.22
税金及附加		185,314.29	190,214.79
销售费用		672,352.91	333,000.00
管理费用		13,464,905.81	12,529,510.41
研发费用			
财务费用		577,379.79	4,492,250.18
加：其他收益		195,429.53	3,438,758.99
投资收益（损失以“-”号填列）	十八、（五）	-41,492,620.30	19,380,144.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,095,251.61	14,340,144.66
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		9,560,000.00	-4,848,729.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）		23,013.85	35,790.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		17,827.01	843.54
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-46,447,070.89</b>	<b>653,457.24</b>
加：营业外收入		5,100,000.18	6,556,500.00
减：营业外支出		1,165,952.45	2,293,528.36
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-42,513,023.16</b>	<b>4,916,428.88</b>
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-42,513,023.16</b>	<b>4,916,428.88</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-42,513,023.16	4,916,428.88
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-1,520,000.00</b>	<b>6,750,000.00</b>
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,520,000.00	6,750,000.00
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,520,000.00	6,750,000.00
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-44,033,023.16</b>	<b>11,666,428.88</b>

（后附附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：袁洪泉

主管会计工作负责人：王文长

会计机构负责人：张韬

# 母公司现金流量表

编制单位：国新健康保障服务集团股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		198,000.00	277,500.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,566,055,107.45	238,780,882.90
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,566,253,107.45</b>	<b>239,058,383.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		6,519,010.06	5,707,204.59
支付的各项税费		156,716.94	48,271.96
支付其他与经营活动有关的现金		1,518,048,988.53	347,074,691.47
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,524,724,715.53</b>	<b>352,830,168.02</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>41,528,391.92</b>	<b>-113,771,784.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		112,400,000.00	
取得投资收益收到的现金		14,475,706.13	5,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,039.22
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		11,662,429.03	
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>138,538,135.16</b>	<b>5,013,039.22</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,868.00	91,000.00
投资支付的现金		530,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		131,174,709.36	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>661,176,577.36</b>	<b>91,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-522,638,442.20</b>	<b>4,922,039.22</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			786,161,015.36
取得借款收到的现金		389,000,000.00	240,235,615.74
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>389,000,000.00</b>	<b>1,026,396,631.10</b>
偿还债务支付的现金		439,000,000.00	85,235,615.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,892,677.79	4,543,051.03
支付其他与筹资活动有关的现金		14,489,836.24	13,518,700.16
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>460,382,514.03</b>	<b>103,297,366.93</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-71,382,514.03</b>	<b>923,099,264.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-552,492,564.31	814,249,519.05
加：期初现金及现金等价物余额		853,241,862.79	38,992,343.74
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>300,749,298.48</b>	<b>853,241,862.79</b>

（后附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：袁洪泉

主管会计工作负责人：王文长

会计机构负责人：张韬

## 母公司股东权益变动表

编制单位：国新健康保障服务集团股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

项目	本金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	984,176,136.00				746,521,184.55	24,999,759.84	4,771,225.86		3,436,744.04	953,244.32	1,714,858,774.93
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	984,176,136.00				746,521,184.55	24,999,759.84	4,771,225.86		3,436,744.04	953,244.32	1,714,858,774.93
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-2,863,604.00				-14,580,317.99	-14,489,836.24	-1,520,000.00			-42,513,023.16	-46,987,108.91
（一）综合收益总额							-1,520,000.00			-42,513,023.16	-44,033,023.16
（二）股东投入和减少资本	-2,863,604.00				-14,580,317.99	-14,489,836.24					-2,954,085.75
1. 股东投入的普通股	-2,863,604.00				-11,626,232.24	-14,489,836.24					
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					-2,954,085.75						-2,954,085.75
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	981,312,532.00				731,940,866.56	10,509,923.60	3,251,225.86		3,436,744.04	-41,559,778.84	1,667,871,666.02

（后附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：袁洪泉

主管会计工作负责人：王文长

会计机构负责人：张韬

## 母公司股东权益变动表（续）

编制单位：国新健康保障服务集团股份有限公司

2024 年度

单位：人民币元

项目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	906,413,204.00				56,319,131.35	38,410,460.00	-1,978,774.14		3,436,744.04	-3,963,184.56	921,816,660.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	906,413,204.00				56,319,131.35	38,410,460.00	-1,978,774.14		3,436,744.04	-3,963,184.56	921,816,660.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	77,762,932.00				690,202,053.20	-13,410,700.16	6,750,000.00			4,916,428.88	793,042,114.24
（一）综合收益总额							6,750,000.00			4,916,428.88	11,666,428.88
（二）股东投入和减少资本	77,762,932.00				690,202,053.20	-13,410,700.16					781,375,685.36
1. 股东投入的普通股	77,762,932.00				691,318,641.20	-13,410,700.16					782,492,273.36
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额					-1,116,588.00						-1,116,588.00
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	984,176,136.00				746,521,184.55	24,999,759.84	4,771,225.86		3,436,744.04	953,244.32	1,714,858,774.93

（后附注系财务报表的组成部分）

企业负责人：袁洪泉

主管会计工作负责人：王文长

会计机构负责人：张韬

**国新健康保障服务集团股份有限公司**  
**合并财务报表附注**  
**2024 年 1 月 1 日—2024 年 12 月 31 日**

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

**一、公司基本情况**

**（一）企业注册地、组织形式和总部地址**

国新健康保障服务集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为海南化学纤维厂，系 1986 年 4 月经海南省工商行政管理局批准成立的国有企业，1991 年 9 月经海南省人民政府办公厅琼函（1991）86 号文批准，改组为“海南化纤工业股份有限公司”。公司于 1992 年 11 月 30 日在深圳证券交易所上市（证券代码：000503）。2018 年 5 月 23 日，公司更名为国新健康保障服务集团股份有限公司，统一社会信用代码为 914600002012808546。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 981,312,532.00 股，注册地址：山东省青岛市黄岛区峨眉山路 396 号 44 栋 401 户，法定代表人：袁洪泉。母公司为中海恒实业发展有限公司，公司最终实际控制人为中国国新控股有限责任公司。

**（二）公司实际从事的主要经营活动**

本公司及子公司主要从事医保基金综合管理服务、医疗质量安全服务、药械监管服务、互联网健康保障服务。

**（三）财务报告的批准报出**

本财务报表经公司董事会于 2025 年 4 月 23 日批准报出。

**二、财务报表的编制基础**

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

**三、遵循企业会计准则的声明**

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2024 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

**四、重要会计政策和会计估计**

**（一）会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （二）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

## （三）记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债、衍生金融工具及以现金结算的股份支付等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## （四）企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨

认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

#### （五）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

##### 1、控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

##### 2、合并财务报表编制的方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照《企业会计准则第 40 号-合营安排》的相关规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存

款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （八）外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或其他综合收益。

### 2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下其他综合收益单独列示。

## （九）金融工具

### 1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### （1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计



量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损

失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### (2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款等进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- ①公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。
- ②债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

- ③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ④ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。
- ⑤ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。
- ⑥ 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- ⑦ 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。
- ⑧ 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。
- ⑨ 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- ⑩ 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- ⑪ 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- ⑫ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。
- ⑬ 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。
- ⑭ 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款-第三方客户组合 应收账款-政府机关及事业单位客户组合	客户性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
合同资产-第三方客户组合 合同资产-政府机关及事业单位客户组合	客户性质	参考历史资产减值损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期资产减值率，计算资产减值损失

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提逾期信用损失的组合计提方法：

账龄	第三方客户组合计提比例 (应收账款、合同资产)	应收账款-政府机关及事业单位客户组合计提比例 (应收账款、合同资产)	其他应收款 计提比例
1年以内	15.97%	6.87%	5.00%
1-2年	31.17%	17.95%	8.00%
2-3年	55.43%	34.04%	15.00%
3-4年	64.86%	76.41%	50.00%
4-5年	100.00%	100.00%	80.00%
5年以上	100.00%	100.00%	100.00%

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

c、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
保证金、押金组合	应收款项的账龄作为信用风险特征。
代扣代缴、备用金组合	应收款项的账龄作为信用风险特征。
第三方往来款组合	应收公司并表范围外关联方的应收款项。

**2、预期信用损失的会计处理方法**

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

**(十一) 存货**

**1、存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

**2、发出存货的计价方法**

发出存货采用月末一次加权平均法。

**3、存货跌价准备的计提方法**

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货/存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销；包装物于领用时按一次摊销。

### （十二） 合同资产和合同负债

#### 1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法，具体见四、(十)预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

#### 2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

### （十三） 长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买

和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### （十四） 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，为出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

#### （十五） 固定资产

##### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5	4.75-1.90
通用设备	年限平均法	4-25	5	23.75-3.80
专用设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50

#### （十六） 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，

或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## (十七) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### 2、资本化金额的确定方法

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十八) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

资产类别	预计使用寿命（年）	使用寿命的确定依据
------	-----------	-----------



资产类别	预计使用寿命（年）	使用寿命的确定依据
医药电子商务软件服务系统及办公软件	10 年	软件权利证书
医保基金智能管理平台	10 年	软件权利证书
食品药品监督管理系统	10 年	软件权利证书
健康服务业务类软件系统	10 年	软件权利证书

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

**3、内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：**（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。项目研发在验收完成后停止资本化。

## （十九） 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损

失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## （二十）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 3、辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在（1）本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和（2）确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

辞退福利预期在其确认的年度报告结束后十二个月内完全支付的，应当按照短期薪酬的相关规定处理；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，应当按照其他长期职工福利的有关规定处理。

### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划

的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十二）预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十三）股份支付

公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值应按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业股份未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

对于授予职工的股票期权，如果存在条款和条件类似的交易期权，则以该交易期权的价格进行调整。如果不存在条款和条件相似的交易期权，则通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### 2、实施股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，应当以授予职工权益工具的公允价值计量。

（1）授予后可立即行权的以权益结算的股份支付，按授予日权益工具的公允价值计入相关成本费用，同时增加资本公积；

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，等待期内的每个资产负债表日，以可行权权益工具数量的最佳估计数为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本费用和资本公积。

以现金结算的股份支付，按公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

（1）授予后可立即行权的以现金结算的股份支付，按授予日企业承担负债的公允价值计入相关成本费用，同时增加负债；

（2）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允

价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

### 3、修改股份支付计划的相关会计处理

(1) 修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；

(2) 修改增加了所授予的权益工具的数量，企业应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；

(3) 如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件；

(4) 如果修改减少了所授予的权益工具的公允价值，企业应当继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额；

(5) 如果修改减少了授予的权益工具的数量，企业应当将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；

(6) 如果企业以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，不应当考虑修改后的可行权条件。

### 4、终止股份支付计划的相关会计处理

如果企业在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），企业应当：

(1) 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

(2) 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用；

(3) 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，企业应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

### 1、金融负债和权益工具的划分

本公司发行的永续债（例如长期限含权中期票据）等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结

算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

## 2、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

## （二十五）收入

### 1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点内履行的履约义务，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策

软件销售：不需要安装的以产品交付经购货方签收后确认收入；需要安装调试验收的按合同约定在项目安装完成并经对方验收合格后确认收入。

系统平台搭建：系统平台搭建按合同约定在项目安装完成并经客户验收合格后确认收入。

专业数据服务及系统运维服务：满足按某一时段内履行履约义务的条件，本公司按照服务期直线法确认各期收入。

药品及医疗器械销售：将产品交付给购货方且购货方已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品的控制权已转移。

CRO 业务：于资产负债表日按照合同预计总收入乘以履约进度扣除以前会计期间累计已确认收入的金额，确认当期的收入。根据收入成本配比原则，公司按照项目到达各个里程碑时已发生的成本占预计总成本的比例，作为履约进度的确认依据。在资产负债表日，处于里程碑之间的已经发生并预计能够得到补偿的成本结转计入当期成本，按同等金额确认该阶段所提供的收入。

## （二十六） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## （二十七） 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收

益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：  
①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## （二十八）递延所得税资产/递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （二十九）租赁

### 1、本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）承租人将不再区分融资租赁 and 经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债。

（2）对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是

否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(3) 对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

(4) 对于短期租赁和低价值资产租赁，承租人可以选择不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2、本公司作为出租人的会计处理

### (1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

### (2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## (三十) 公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；

出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。

采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估



值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定说明公允价值初始计量、估值技术、公允价值层次划分、会计处理方法等。

### （三十一）持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

2、出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为划分为持有待售的资产，持有待售的处置组中的负债列示为划分为持有待售的负债。

### （三十二）终止经营

本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### （三十三）重要性标准确定方法和选择依据

项目	确定组合的依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项余额大于等于 500 万元
账龄超过一年的重要预付账款	单项余额大于等于 500 万元
账龄超过一年的重要应付账款	单项余额大于等于 500 万元
账龄超过一年的重要合同负债	单项余额大于等于 500 万元
账龄超过一年的重要其他应付款项	单项余额大于等于 500 万元
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入大于等于 10%

项目	确定组合的依据
重要的投资活动	单项业务的发生额大于等于 1000 万元或资产总额 0.5%
重要的合营和联营企业	合营企业或联营企业的净利润或净资产对合并财务报表相应项目的影响在 5%以上

## 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

### （一）会计政策变更

1、财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》，自 2024 年 1 月 1 日起施行，其中“关于流动负债与非流动负债的划分”规定首次执行时对可比期间信息进行调整、“关于供应商融资安排的披露”规定采用未来适用法、“关于售后 租回交易的会计处理”在首次执行时应进行追溯调整。公司自 2024 年 1 月 1 日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定对公司财务报表无影响。

2、财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》，自印发之日起施行，规定“对于不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债，应当按照确定的金额计入主营业务成本、其他业务成本等科目”，并在首次执行时作为会计政策变更进行追溯调整。公司自 2024 年 12 月 6 日起执行上述准则解释相关规定，执行上述规定对公司财务报表无影响。

### （二）会计估计变更

无。

### （三）重要前期差错更正

无。

## 六、税项

### （一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应交增值税为销项税额减可抵扣进项税额后的余额	13%、6%、3%
城市维护建设税	缴纳流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	缴纳流转税税额	3%
地方教育费附加	缴纳流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
国新健康保障服务有限公司	15%
北京海协智康科技发展有限公司	15%
域创投资（香港）有限公司	16.5%

### （二）税收优惠及批文

(1) 本公司的子公司国新健康保障服务有限公司于 2024 年 11 月 19 日收到青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的证书编号为 GR202437101061 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例，2024 年度、2025 年度、2026 年度公司按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 本公司的子公司北京海协智康科技发展有限公司于 2024 年 12 月 31 日收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的证书编号为 GR202411007487 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例，2024 年度、2025 年度、2026 年度公司按 15%的税率缴纳企业所得税。

## 七、财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2024 年 12 月 31 日，“期初”指 2024 年 1 月 1 日，“本期”指 2024 年度，“上期”指 2023 年度。

### （一）货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	437,371,568.35	915,405,108.37
其他货币资金	14,469,107.91	12,652,066.52
合 计	451,840,676.26	928,057,174.89
其中：存放在境外的款项总额	13,900,044.47	14,246,412.49

#### 受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	期初余额
履约保证金	14,459,598.86	12,632,710.00
合 计	14,459,598.86	12,632,710.00

### （二）交易性金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	860,960,751.36	451,098,830.17
其中：权益工具投资-神州医疗科技股份有限公司	407,810,000.00	411,030,000.00
权益工具投资-海南海虹化纤工业有限公司		40,068,830.17
其他-大额定期存单	453,150,751.36	
合 计	860,960,751.36	451,098,830.17

注 1：权益工具投资期末公允价值根据中京民信（北京）资产评估有限公司 2025 年 4 月 10 日出具的《国新健康保障服务集团股份有限公司所持神州医疗科技股份有限公司 7.66%股权价值估值分析报告》（京信估报字（2025）第 015-003 号）确定。

注 2：国新健康保障服务集团股份有限公司所持海南海虹化纤工业有限公司 18.96%股权于 2024 年出售。

注 3：截至 2024 年 12 月 31 日本公司持有银行大额存单 450,000,000.00 元（用募集资金款购买），计提利息 3,150,751.36 元。

注 4：权益工具投资期末公允价值确认过程见附注九、公允价值的披露。

### （三）应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	90,369,285.60	86,704,316.07
1 至 2 年	36,800,229.07	45,435,666.76
2 至 3 年	28,245,861.26	15,919,193.02
3 至 4 年	11,294,721.51	7,496,540.73
4 至 5 年	6,898,332.25	1,175,670.27
5 年以上	2,176,301.65	1,022,528.03
小 计	175,784,731.34	157,753,914.88
减：坏账准备	50,410,029.68	28,194,855.58
合 计	125,374,701.66	129,559,059.30

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,687,862.86	1.53	2,687,862.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	173,096,868.48	98.47	47,722,166.82	27.57	125,374,701.66
其中：第三方客户组合	95,108,526.01	54.11	29,550,958.16	31.07	65,557,567.85
政府机关及事业单位客户组合	77,988,342.47	44.36	18,171,208.66	23.30	59,817,133.81
合 计	175,784,731.34	100.00	50,410,029.68	28.68	125,374,701.66

续：

类别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,758,460.97	1.75	2,758,460.97	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	154,995,453.91	98.25	25,436,394.61	16.41	129,559,059.30
其中：第三方客户	77,787,977.90	49.31	16,655,868.07	21.41	61,132,109.83
政府机关及事业单位客户组合	77,207,476.01	48.94	8,780,526.54	11.37	68,426,949.47
合 计	157,753,914.88	100.00	28,194,855.58	17.87	129,559,059.30

3. 单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
广州市固生堂岭南中医馆有限公司	407,522.75	407,522.75	100.00	预计无法收回
杭州广发科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
天门市中医医院	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
武汉市中心医院	23,750.00	23,750.00	100.00	预计无法收回
新疆维吾尔自治区食品药品监督管理局信息中心	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
浪潮软件股份有限公司				
宁夏凯尔星房地产有限公司	40,696.40	40,696.40	100.00	预计无法收回
拉普斯置业有限公司	72,000.53	72,000.53	100.00	预计无法收回
银川鲁银投资有限公司	611,832.99	611,832.99	100.00	预计无法收回
余杭第三人民医院	10,097.08	10,097.08	100.00	预计无法收回
浙江大学医学院附属第一医院				
杭州市临安区社会办医协会	640,776.70	640,776.70	100.00	预计无法收回
宁波市第六医院	173,786.41	173,786.41	100.00	预计无法收回
广东康爱多数字健康科技有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
其他小额合计	27,400.00	27,400.00	100.00	预计无法收回
合计	2,687,862.86	2,687,862.86		

续

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提依据
广州市固生堂岭南中医馆有限公司	407,522.75	407,522.75	100.00	预计无法收回
杭州广发科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回
天门市中医医院	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回
武汉市中心医院	23,750.00	23,750.00	100.00	预计无法收回
新疆维吾尔自治区食品药品监督管理局信息中心	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
浪潮软件股份有限公司	56,598.11	56,598.11	100.00	预计无法收回
宁夏凯尔星房地产有限公司	40,696.40	40,696.40	100.00	预计无法收回
拉普斯置业有限公司	72,000.53	72,000.53	100.00	预计无法收回
银川鲁银投资有限公司	611,832.99	611,832.99	100.00	预计无法收回
余杭第三人民医院	10,097.08	10,097.08	100.00	预计无法收回
浙江大学医学院附属第一医院	14,000.00	14,000.00	100.00	预计无法收回
杭州市临安区社会办医协会	640,776.70	640,776.70	100.00	预计无法收回
宁波市第六医院	173,786.41	173,786.41	100.00	预计无法收回
广东康爱多数字健康科技有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00	预计无法收回
其他小额合计	27,400.00	27,400.00	100.00	预计无法收回
合计	2,758,460.97	2,758,460.97		

#### 4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中，按第三方客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	54,316,996.29	8,674,424.29	15.97	40,338,230.86	5,413,390.59	13.42
1至2年	16,139,545.91	5,030,696.46	31.17	27,746,038.55	6,523,093.66	23.51
2至3年	16,468,912.62	9,128,718.27	55.43	5,483,186.18	2,428,503.16	44.29
3至4年	4,171,747.45	2,705,795.40	64.86	3,859,283.31	1,929,641.66	50.00
4至5年	3,650,084.74	3,650,084.74	100.00	361,239.00	361,239.00	100.00
5年以上	361,239.00	361,239.00	100.00			
合计	95,108,526.01	29,550,958.16		77,787,977.90	16,655,868.07	

(2) 组合中，按政府机关及事业单位客户组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	36,052,289.31	2,476,792.28	6.87	46,220,308.51	1,968,985.12	4.26
1至2年	20,514,906.46	3,682,425.71	17.95	17,689,628.21	2,117,448.50	11.97
2至3年	11,776,948.64	4,008,873.32	34.04	10,274,760.89	2,509,096.61	24.42
3至4年	6,956,679.57	5,315,598.86	76.41	2,486,738.16	1,648,956.07	66.31
4至5年	2,151,478.25	2,151,478.25	100.00	536,040.24	536,040.24	100.00
5年以上	536,040.24	536,040.24	100.00			
合计	77,988,342.47	18,171,208.66		77,207,476.01	8,780,526.54	

#### 5. 坏账准备计提情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提的坏账准备	2,758,460.97		70,598.11		2,687,862.86
按组合计提的坏账准备	25,436,394.61	22,285,772.21			47,722,166.82
合计	28,194,855.58	22,285,772.21	70,598.11		50,410,029.68

#### 6. 本报告期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款

单位名称	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回金额	转回或收回方式
浪潮软件股份有限公司	收回		56,598.11	转账
浙江大学医学院附属第一医院	收回		14,000.00	转账
合计			70,598.11	

#### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
第一名	6,227,437.40	3.54	2,960,974.93
第二名	4,085,133.80	2.32	810,592.80

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
第三名	3,403,552.21	1.94	641,587.29
第四名	3,346,264.15	1.90	539,752.41
第五名	2,726,687.73	1.55	1,071,994.26
合计	19,789,075.29	11.25	6,024,901.69

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

债务人名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额合计	占应收账款和合同资产期末余额合计数比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名		12,746,958.02	12,746,958.02	5.16	875,591.73
第二名	6,227,437.40	997,879.24	7,225,316.64	2.92	3,250,757.29
第三名	4,085,133.80	948,424.53	5,033,558.33	2.04	1,759,017.33
第四名	3,403,552.21	1,323,438.93	4,726,991.14	1.91	854,854.07
第五名	3,346,264.15		3,346,264.15	1.35	539,752.41
合计	17,062,387.56	16,016,700.72	33,079,088.28	13.38	7,279,972.83

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	4,822,532.89	92.07		2,059,219.40	99.81	
1至2年	415,303.19	7.93		3,959.89	0.19	
2至3年						
3年以上						
合计	5,237,836.08	100.00	-	2,063,179.29	100.00	

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
北京房地集团有限公司	2,026,168.81	38.68
国都建业建设集团(北京)有限公司	359,061.76	6.86
北京首开首院运营管理有限公司	275,253.30	5.26
中科软科技股份有限公司	236,792.45	4.52
山东华研新城工程有限公司	179,749.69	3.43
合计	3,077,026.01	58.75

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	44,314,405.15	11,665,089.05

项 目	期末余额	期初余额
合 计	44,314,405.15	11,665,089.05

### 1. 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露其他应收款项

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	40,403,773.99	6,398,729.23
1至2年	4,578,205.66	2,448,825.37
2至3年	1,275,788.93	3,061,988.80
3至4年	923,959.00	1,342,886.72
4至5年	862,586.72	311,242.08
5年以上	1,053,556.68	1,913,551.18
小 计	49,097,870.98	15,477,223.38
减：坏账准备	4,783,465.83	3,812,134.33
合 计	44,314,405.15	11,665,089.05

#### (2) 按性质分类情况

其他应收款性质	年末余额	年初余额
保证金、押金	16,073,125.68	11,064,677.87
代扣代缴、备用金	490,572.14	1,015,542.78
第三方往来款	32,534,173.16	3,397,002.73
合 计	49,097,870.98	15,477,223.38
减项：坏账准备	4,783,465.83	3,812,134.33
合 计	44,314,405.15	11,665,089.05

#### (3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	3,325,940.33		486,194.00	3,812,134.33
期初余额在本期	3,325,940.33		486,194.00	3,812,134.33
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	971,331.50			971,331.50
本期转回				
本期转销				



坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期核销				
其他变动				
期末余额	4,297,271.83	-	486,194.00	4,783,465.83

第三阶段明细

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率（%）	划分为第三阶段原因
温州市药品监督管理局	452,500.00	452,500.00	5 年以上	100.00	无法收回
华春建设工程项目管理公司宝鸡分公司	25,000.00	25,000.00	5 年以上	100.00	无法收回
甘肃天瑞堂有限责任公司	3,400.00	3,400.00	5 年以上	100.00	无法收回
胡增奎	4,500.00	4,500.00	5 年以上	100.00	无法收回
温州瑞都商旅酒店	794.00	794.00	5 年以上	100.00	无法收回
合计	486,194.00	486,194.00			

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提的坏账准备	486,194.00				486,194.00
按组合计提的坏账准备	3,325,940.33	971,331.50			4,297,271.83
合计	3,812,134.33	971,331.50			4,783,465.83

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例（%）	坏账准备
上海福芮投资咨询有限公司	股权转让款	29,000,000.00	1 年以内	59.07	1,450,000.00
北京首开首院运营管理有限公司	往来款、押金	5,585,367.00	1-2 年、1 年以内	11.38	321,212.79
北京启辰生生物科技有限公司	投标保证金	3,024,700.00	1 年以内	6.16	151,235.00
贵州大数据产业集团有限公司	履约保证金	1,000,000.00	1-2 年	2.04	80,000.00
甘肃省药品监督管理局	履约保证金	975,000.00	1 年以内	1.99	48,750.00
合计		39,585,067.00		80.64	2,051,197.79

(六) 存货

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	738,909.63		738,909.63	2,038,468.28		2,038,468.28
合计	738,909.63		738,909.63	2,038,468.28		2,038,468.28

(七) 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
系统搭建已完工未结算	64,456,028.62	6,581,811.29	57,874,217.33	64,509,297.02	5,894,677.74	58,614,619.28
运维等专业服务	6,993,615.74	2,390,641.87	4,602,973.87	5,791,470.19	1,116,283.84	4,675,186.35
合计	71,449,644.36	8,972,453.16	62,477,191.20	70,300,767.21	7,010,961.58	63,289,805.63

2. 合同资产减值准备

(1) 按组合计提减值准备的合同资产

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	71,449,644.36	100.00	8,972,453.16	12.56	62,477,191.20
其中：第三方客户组合	28,159,090.29	39.41	5,472,414.70	19.43	22,686,675.59
政府机关及事业单位客户组合	43,290,554.07	60.59	3,500,038.46	8.08	39,790,515.61
合计	71,449,644.36	100.00	8,972,453.16	12.56	62,477,191.20

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按信用风险特征组合计提坏账准备的合同资产	70,300,767.21	100.00	7,010,961.58	9.97	63,289,805.63
其中：第三方客户组合	37,088,023.64	52.76	5,285,260.36	14.25	31,802,763.28
政府机关及事业单位客户组合	33,212,743.57	47.24	1,725,701.22	5.20	31,487,042.35
合计	70,300,767.21	100.00	7,010,961.58	9.97	63,289,805.63

(2) 组合中，按第三方客户组合计提坏账准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
系统搭建已完工未结算	23,679,204.22	3,780,830.33	15.97	34,377,215.28	4,611,051.01	13.41
运维等专业服务	4,479,886.07	1,691,584.37	37.76	2,710,808.36	674,209.35	24.87
合计	28,159,090.29	5,472,414.70	19.43	37,088,023.64	5,285,260.36	14.25

(3) 组合中，按政府机关及事业单位客户组合计提坏账准备的合同资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
系统搭建已完工未结算	40,917,326.15	2,823,419.07	6.90	30,132,081.74	1,283,626.73	4.26
运维等专业服务	2,373,227.92	676,619.39	28.51	3,080,661.83	442,074.49	14.35
合计	43,290,554.07	3,500,038.46	8.08	33,212,743.57	1,725,701.22	5.20

3. 合同资产减值准备情况

项目	期初余额	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他变动	期末余额	原因
系统搭建已完工未结算	5,894,677.74	709,571.66				6,604,249.40	
运维等专业服务	1,116,283.84	1,251,919.92				2,368,203.76	
合计	7,010,961.58	1,961,491.58				8,972,453.16	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,075,376.89	2,230,557.32
预缴税金		184,823.38
多交的企业所得税	806.50	
其他		9,943.00
合计	2,076,183.39	2,425,323.70

(九) 长期股权投资

被投资单位	投资成本	期初余额	减值准备期初余额	本期增减变动			
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	165,755,347.24	144,061,768.85	83,986,653.13		137,506,500.00	8,633,073.08	
联营企业	165,755,347.24	144,061,768.85			137,506,500.00	8,633,073.08	
普康（杭州）健康科技有限公司	28,248,847.24	47,917,326.78				9,095,251.61	
广东海虹药通电子商务有限公司	137,506,500.00	96,144,442.07	83,986,653.13		137,506,500.00	-462,178.53	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计		14,067,900.00		41,824,236.46	42,944,678.39	
联营企业		14,067,900.00		41,824,236.46	42,944,678.39	
普康（杭州）健康科技有限公司		14,067,900.00			42,944,678.39	
广东海虹药通电子商务有限公司				41,824,236.46		

注：“其他”为累计确认的享有广东海虹药通电子商务有限公司实现的净损益金额（账面“损益调整”金额）。

(十) 其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
通用医药电子商务有限公司		
武汉蓝星软件技术有限公司	5,200,000.00	7,200,000.00
三亚亚龙湾开发股份有限公司	94,500.00	94,500.00
杭州图特信息科技有限公司	20,430,000.00	19,950,000.00
合计	25,724,500.00	27,244,500.00

注 1: 权益性投资-杭州图特信息科技有限公司期末公允价值根据中京民信(北京)资产评估有限公司 2025 年 4 月 10 日出具的《国新健康保障服务集团股份有限公司所持杭州图特信息科技有限公司 9.5%股权价值估值分析报告》(京信估报字(2025)第 015-001 号)确定。

注 2: 权益性投资-武汉蓝星软件技术有限公司期末公允价值根据中京民信(北京)资产评估有限公司 2025 年 4 月 10 日出具的《国新健康保障服务集团股份有限公司所持武汉蓝星软件技术有限公司 8%股权价值估值分析报告》(京信估报字(2025)第 015-002 号)确定。

2. 非交易性权益工具投资情况

项目	本期计入其他综合收益的利得和损失(损失为“-”)	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失(损失为“-”)	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
杭州图特信息科技有限公司	480,000.00	10,930,000.00	97,821.13	非交易性持有目的
三亚亚龙湾开发股份有限公司			30,000.00	非交易性持有目的
武汉蓝星软件技术有限公司	-2,000,000.00	-5,040,000.00		非交易性持有目的
通用医药电子商务有限公司				非交易性持有目的
合计	-1,520,000.00	5,890,000.00	127,821.13	非交易性持有目的

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	91,920,000.00	82,360,000.00
其中: 权益工具投资-北京壹永科技有限公司	91,920,000.00	82,360,000.00
权益工具投资-中资医疗医药应急保障平台有限公司		
合计	91,920,000.00	82,360,000.00

注 1：权益性投资-北京壹永科技有限公司期末公允价值根据中京民信（北京）资产评估有限公司 2025 年 4 月 10 日出具的《国新健康保障服务集团股份有限公司所持北京壹永科技有限公司 8.17%股权价值估值分析报告》（京信估报字（2025）第 015-004 号）确定。

注 2：权益性投资-中资医疗医药应急保障平台有限公司采用净资产法确认公允价值，确认公允价值为 0 元。

## （十二）投资性房地产

### 1. 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	1,871,370.99
2、本期增加金额	
(1) 外购	
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	
(3) 企业合并增加	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4、期末余额	1,871,370.99
二、累计折旧和累计摊销	
1、期初余额	823,692.47
2、本期增加金额	29,328.00
(1) 计提或摊销	29,328.00
3、本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4、期末余额	853,020.47
三、减值准备	
1、期初余额	875,513.19
2、本期增加金额	
(1) 计提	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他转出	
4、期末余额	875,513.19
四、账面价值	
1、期末账面价值	142,837.33
2、期初账面价值	172,165.33

(十三) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,597,435.53	9,661,965.73
固定资产清理		
合计	9,597,435.53	9,661,965.73

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	通用设备	专用设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	10,442,018.85	935,192.40	19,349.10	38,856,266.06	50,252,826.41
2、本期增加金额			32,267.00	2,678,429.11	2,710,696.11
(1) 购置			32,267.00	2,678,429.11	2,710,696.11
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本期减少金额	1,526,364.19				1,526,364.19
(1) 处置或报废	1,526,364.19				1,526,364.19
4、期末余额	8,915,654.66	935,192.40	51,616.10	41,534,695.17	51,437,158.33
二、累计折旧					
1、期初余额	3,126,107.91	895,216.52	7,735.70	30,070,884.94	34,099,945.07
2、本期增加金额	59,339.88		4,136.80	2,711,749.63	2,775,226.31
(1) 计提	59,339.88		4,136.80	2,711,749.63	2,775,226.31
3、本期减少金额	861,751.50				861,751.50
(1) 处置或报废	861,751.50				861,751.50
4、期末余额	2,323,696.29	895,216.52	11,872.50	32,782,634.57	36,013,419.88
三、减值准备					
1、期初余额	6,490,915.61				6,490,915.61
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3、本期减少金额	664,612.69				664,612.69
(1) 处置或报废	664,612.69				664,612.69
4、期末余额	5,826,302.92				5,826,302.92
四、账面价值					
1、期末账面价值	765,655.45	39,975.88	39,743.60	8,752,060.60	9,597,435.53
2、期初账面价值	824,995.33	39,975.88	11,613.40	8,785,381.12	9,661,965.73

2. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物-中航大厦六层	510,016.87	原产权所有者系本公司控股子公司，该公

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
		司已注销无法办理过户手续

(十四) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	运输设备	机器设备	合计
一、账面原值				
1、期初余额	11,262,692.48	491,853.92	619,316.92	12,373,863.32
2、本年增加金额	137,191,717.38			137,191,717.38
(1) 租入	137,191,717.38			137,191,717.38
3、本年减少金额	7,370,687.59	491,853.92	619,316.92	8,481,858.43
(1) 处置	7,370,687.59	491,853.92	619,316.92	8,481,858.43
4、年末余额	141,083,722.27			141,083,722.27
二、累计折旧				
1、期初余额	7,774,237.00	385,285.79	498,894.23	8,658,417.02
2、本年增加金额	7,091,517.28	16,395.14	120,422.69	7,228,335.11
(1) 计提	7,091,517.28	16,395.14	120,422.69	7,228,335.11
3、本年减少金额	7,076,558.83	401,680.93	619,316.92	8,097,556.68
(1) 处置	7,076,558.83	401,680.93	619,316.92	8,097,556.68
4、年末余额	7,789,195.45			7,789,195.45
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本年增加金额				
3、本年减少金额				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	133,294,526.82			133,294,526.82
2、期初账面价值	3,488,455.48	106,568.13	120,422.69	3,715,446.30

注：本公司与北京首开首院运营管理有限公司签订合同租赁其位于北京市东城区沙滩后街 22 号院 2 号楼 3,070.15 平方米、北京市东城区沙滩后街 22 号院 3 号楼 3,046.59 平方米做为办公使用，租期自 2024 年 10 月 1 日至 2034 年 9 月 30 日止，租金总额分别为 94,057,430.78 元（含税）、81,668,688.68 元（含税）。

(十五) 无形资产

项目	医药电子商务 软件服务系统 及办公软件	医保基金智 能管理平台	健康服务 业务类软 件系统	食品药品监 督管理系统	合计
一、账面原值					
1、期初余额	24,007,024.85	315,603,700.40		37,308,554.73	376,919,279.98
2、本期增加金额	2,404,699.32	1,124,374.95	2,666,776.54		6,195,850.81
(1) 购置	2,404,699.32	1,124,374.95			3,529,074.27



项目	医药电子商务 软件服务系统 及办公软件	医保基金智 能管理平台	健康服务 业务类软 件系统	食品药品监 督管理系统	合计
(2) 内部研发			2,666,776.54		2,666,776.54
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止 确认的部分					
4、期末余额	26,411,724.17	316,728,075.35	2,666,776.54	37,308,554.73	383,115,130.79
二、累计摊销					
1、期初余额	14,403,005.21	170,003,026.20		13,314,289.20	197,720,320.61
2、本期增加金额	1,526,868.28	21,023,160.92	244,454.54	2,966,550.00	25,761,033.74
(1) 计提	1,526,868.28	21,023,160.92	244,454.54	2,966,550.00	25,761,033.74
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 失效且终止 确认的部分					
4、期末余额	15,929,873.49	191,026,187.12	244,454.54	16,280,839.20	223,481,354.35
三、减值准备					
1、期初余额		58,280,612.06		4,394,265.53	62,674,877.59
2、本期增加金额					
(1) 计提					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
4、期末余额		58,280,612.06		4,394,265.53	62,674,877.59
四、账面价值					
1、期末账面价值	10,481,850.68	67,421,276.17	2,422,322.00	16,633,450.00	96,958,898.85
2、期初账面价值	9,604,019.64	87,320,062.14		19,600,000.00	116,524,081.78

注 1：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 92.81%。

注 2：根据中京民信（北京）资产评估有限公司 2025 年 4 月 10 日出具的《国新健康保障服务集团股份有限公司拟实施资产减值测试涉及的其下属子公司部分无形资产价值资产评估报告》（京信评报字（2025）第 321 号），公司无形资产无减值迹象。

(十六) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
医疗质量与运营管控平台项目	15,019,604.00	8,323,337.78					23,342,941.78
医保一体化综合体系建设项目	20,891,431.21	4,461,668.97					25,353,100.18
医药行业数字化服务平台	9,874,933.80	8,575,444.15					18,450,377.95
研发中心升级建设项目	10,086,197.67	8,150,114.92					18,236,312.59
家庭医生服务平台(一期)	2,286,697.72			2,286,697.72			
商保智能控费系统	380,078.82			380,078.82			
商保数据服务平台		339,291.60			339,291.60		
合计	58,538,943.22	29,849,857.42		2,666,776.54	339,291.60		85,382,732.50

(十七) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
装修费	1,498,035.96	245,203.22	1,140,150.07		603,089.11	
委托贷款手续费		1,070,754.70	160,613.22		910,141.48	
合计	1,498,035.96	1,315,957.92	1,300,763.29		1,513,230.59	

(十八) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
一、递延所得税资产	142,803,945.71	21,439,185.22	8,965,844.95	1,556,281.89
资产减值准备	9,651,020.57	1,447,653.09	5,004,690.63	750,703.59
应付职工薪酬			513,315.00	76,997.25
租赁负债	133,152,925.14	19,991,532.13	3,447,839.32	728,581.05
二、递延所得税负债	133,294,526.82	20,012,772.39	3,715,446.30	768,722.09
交易性金融工具、衍生金融工具的估值				
计入其他综合收益的其他金融资产公允价值变动				
使用权资产	133,294,526.82	20,012,772.39	3,715,446.30	768,722.09

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	131,204,977.91	188,041,220.38
可抵扣亏损	813,915,646.94	774,298,935.02
合计	945,120,624.85	962,340,155.40

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2024 年		90,571,209.52	
2025 年	79,455,507.10	79,471,214.19	
2026 年	105,890,608.37	122,985,710.32	
2027 年	82,277,314.36	86,163,171.46	
2028 年	180,791,097.63	192,495,240.92	
2029 年	365,501,119.48	202,612,388.61	
合计	813,915,646.94	774,298,935.02	

(十九) 所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	14,459,598.86	履约保证金
合计	14,459,598.86	

(二十) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	140,116,325.00	190,206,666.61
合计	140,116,325.00	190,206,666.61

(二十一) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	42,320,086.94	23,385,018.95
1-2年(含2年)	6,038,243.78	1,985,290.00
2-3年(含3年)	1,742,390.00	132,013.27
3年以上	238,513.27	226,252.45
合计	50,339,233.99	25,728,574.67

(二十二) 预收款项

账龄	期末余额	期初余额
预收房费	1,500.00	1,500.00
合计	1,500.00	1,500.00

(二十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	43,320,745.36	42,336,703.62
合计	43,320,745.36	42,336,703.62

(二十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,417,413.49	289,681,629.25	281,114,544.00	60,984,498.74
二、离职后福利-设定提存计划	871,060.32	32,095,881.72	31,965,594.82	1,001,347.22
三、辞退福利	328,139.31	8,115,973.94	8,067,655.48	376,457.77
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	53,616,613.12	329,893,484.91	321,147,794.30	62,362,303.73

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,219,931.17	245,181,574.98	235,891,260.37	57,510,245.78
二、职工福利费		2,582,867.98	2,582,867.98	
三、社会保险费	500,047.40	18,336,428.31	18,228,717.04	607,758.67
其中：医疗保险费及生育保险费	489,201.29	17,768,475.69	17,662,937.97	594,739.01
工伤保险费	10,846.11	567,952.62	565,779.07	13,019.66
其他				
四、住房公积金	601,362.00	22,130,690.76	22,761,904.76	-29,852.00
五、工会经费和职工教育经费	3,096,072.92	1,450,067.22	1,649,793.85	2,896,346.29
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	52,417,413.49	289,681,629.25	281,114,544.00	60,984,498.74

### 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	846,100.50	30,951,527.65	30,826,625.43	971,002.72
二、失业保险费	24,959.82	1,118,295.55	1,112,910.87	30,344.50
三、企业年金缴费				
香港强积金		26,058.52	26,058.52	-
合计	871,060.32	32,095,881.72	31,965,594.82	1,001,347.22

#### (二十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,606,301.69	7,300,115.00
企业所得税	5,531,904.42	6,232,267.44
城市维护建设税	294,194.05	571,863.78
房产税	23,942.87	20,321.10
土地使用税	1,128.65	1,128.65
个人所得税	1,507,460.76	673,551.24
教育费附加（含地方教育费附加）	210,103.98	408,432.17
其他税费	370,941.83	256,574.23
合计	17,545,978.25	15,464,253.61

#### (二十六) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	1,964,778.12	1,964,778.12
其他应付款项	182,756,883.63	196,377,706.56
合计	184,721,661.75	198,342,484.68

#### 1. 应付股利情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	1,964,778.12	1,964,778.12
合计	1,964,778.12	1,964,778.12

#### 2. 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	2,087,965.08	2,474,579.12
应付保证金及押金	2,773,175.58	162,402.00
员工限制性股票激励款	10,481,684.22	25,004,493.62
本公司合并范围外关联往来	164,240,000.00	164,240,000.00
预提费用	698,879.79	
股权转让款	3.00	3.00

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴	1,384,577.32	2,131,401.78
应付注销子公司小股东清算分配款	826,343.35	826,343.35
其他	264,255.29	1,538,483.69
合计	182,756,883.63	196,377,706.56

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
中国国新基金管理有限公司	164,240,000.00	未结算
合计	164,240,000.00	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	16,294,844.83	3,059,602.94
合计	16,294,844.83	3,059,602.94

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	163,252,648.11	3,860,324.46
减：未确认的融资费用	25,340,671.82	126,714.97
重分类至一年内到期的非流动负债	16,294,844.83	3,059,602.94
租赁负债净额	121,617,131.46	674,006.55

(二十九) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	984,176,136.00	100.00		2,863,604.00	981,312,532.00	100.00
股份总数	984,176,136.00	100.00		2,863,604.00	981,312,532.00	100.00

注：根据公司于 2024 年 4 月 1 日召开的第十一届董事会第二十五次会议、第十一届监事会第十六次会议、2023 年 6 月 6 日召开的 2024 年第一次临时股东大会、2024 年 6 月 5 日召开的第十一届董事会第二十九次会议、第十一届监事会第十九次会议、于 2023 年 6 月 26 日召开的 2023 年度股东大会和《上市公司股权激励管理办法》及《限制性股票激励计划（第一期）（草案修订稿）》的相关规定，因公司 2023 年业绩考核未达标以及激励对象离职、岗位调整，本次需回购注销的限制性股票合计 2,863,604.00 股，以货币方式归还限制性股票激励对象人民币共计 14,489,836.24 元，其中股本金额 2,863,604.00 元，资本公积金额 11,626,232.24 元，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2024 年 8 月 12 日对本次部分限制性股票回购注销事项进行了审验并出具了验资报告（中兴华验字[2024]第 010058 号）。

(三十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（或股本）溢价	722,138,101.20		11,626,232.24	710,511,868.96
二、其他资本公积	2,954,085.75		2,954,085.75	
合计	725,092,186.95		14,580,317.99	710,511,868.96
其中：国有独享资本公积				

注 1：本期股本溢价变动详见本财务报表项目七、（二十九）股本之说明。

注 2：根据《上市公司股权激励管理办法》及《限制性股票激励计划（第一期）（草案修订稿）》的相关规定，股票激励计划于 2025 年末到期，由于公司 2024 年业绩考核未达标，且预计股票激励计划到期时无法解锁，根据《企业会计准则》相关规定，股份支付金额全部冲回。

### （三十一）库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限售股	24,999,759.84		14,489,836.24	10,509,923.60
合计	24,999,759.84		14,489,836.24	10,509,923.60

注：本期库存股变动详见本财务报表项目七、（二十九）股本之说明。

(三十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本年发生额					期末余额
		本期增加	本期减少	所得税	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	4,771,225.86		1,520,000.00				3,251,225.86
其中：其他权益工具投资公允价值变动	4,771,225.86		1,520,000.00				3,251,225.86
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-109,178,701.25	204,481.77					-108,974,219.48
其中：外币财务报表折算差额	-109,178,701.25	204,481.77					-108,974,219.48
其他综合收益合计	-104,407,475.39	204,481.77	1,520,000.00				-105,722,993.62



(三十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	3,436,744.04			3,436,744.04
合计	3,436,744.04			3,436,744.04

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上年年末余额	-163,046,606.27	-83,254,621.64
期初调整金额		
本期期初余额	-163,046,606.27	-83,254,621.64
本期增加额	-10,375,438.31	-79,791,984.63
其中：本期净利润转入	-10,375,438.31	-79,791,984.63
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	-173,422,044.58	-163,046,606.27

(三十五) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	356,730,706.04	302,408,116.79	329,954,813.32	248,107,708.88
其他业务	165,714.27	39,339.60	171,904.74	31,661.82
合计	356,896,420.31	302,447,456.39	330,126,718.06	248,139,370.70

2. 收入及成本分解信息

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
按业务类型分类				
服务业	356,896,420.31	302,447,456.39	330,126,718.06	248,139,370.70
按合同或业务类型分类				
主营业务-数字医保	151,085,894.19	150,887,316.71	165,952,515.79	148,898,064.50
主营业务-数字医药	60,072,202.44	38,941,021.61	63,647,445.14	41,651,858.75
主营业务-数字医疗	122,108,468.03	84,088,787.90	96,264,655.81	49,790,636.70
主营业务-健康服务	23,464,141.38	28,490,990.57	4,090,196.58	7,767,148.93
其他业务-房屋租赁	165,714.27	39,339.60	171,904.74	31,661.82
按经营地区分类				

收入类别	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
全国	356,896,420.31	302,447,456.39	330,126,718.06	248,139,370.70
按市场类型分类				
数字医保	151,085,894.19	150,887,316.71	165,952,515.79	148,898,064.50
数字医药	60,072,202.44	38,941,021.61	63,647,445.14	41,651,858.75
数字医疗	122,108,468.03	84,088,787.90	96,264,655.81	49,790,636.70
健康服务业务	23,464,141.38	28,490,990.57	4,090,196.58	7,767,148.93
房屋租赁	165,714.27	39,339.60	171,904.74	31,661.82

### 3. 营业收入扣除情况表

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	356,896,420.31		330,126,718.06	
营业收入扣除项目合计金额	165,714.27		171,904.74	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重 (%)	0.05%		0.05%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入	165,714.27	房屋租赁收入	171,904.74	房屋租赁收入
与主营业务无关的业务收入小计	165,714.27		171,904.74	
二、不具备商业实质的收入				
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入				
营业收入扣除后金额	356,730,706.04		329,954,813.32	

### (三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	1,076,910.89	735,530.12
教育费附加	768,956.47	525,148.30
房产税	92,149.71	79,396.20
土地使用税	4,514.60	4,514.62
印花税	511,908.00	269,519.31
其他	25,417.68	6,542.43
合计	2,479,857.35	1,620,650.98

### (三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	55,951,680.17	35,252,002.67
差旅费	5,566,709.15	3,950,717.54
折旧费	374,915.85	187,169.43
房租物业水电	478,185.26	182,383.91

项 目	本期金额	上期金额
业务招待费	854,529.26	1,173,305.55
办公费	151,551.78	55,521.97
咨询费	495,660.50	44,059.92
交通费	57,686.21	24,663.12
广告费	724,504.26	363,403.00
销售代理费	3,567,878.55	17,734,808.11
投标费用	2,096,458.10	2,401,087.55
其他费用	1,951,061.06	603,503.21
合 计	72,270,820.15	61,972,625.98

**(三十八) 管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	79,846,036.82	89,058,361.20
房租物业水电	18,811,996.66	11,835,543.34
交通差旅费	2,831,375.03	3,337,924.74
中介、咨询费	5,374,362.32	9,273,842.60
折旧、摊销费	2,374,257.97	5,844,173.30
办公费用	959,984.37	967,006.07
业务招待费	224,374.20	648,749.24
培训费	465,540.22	898,763.40
会议费	412,768.22	516,619.05
董事会费	360,000.00	360,000.00
股权激励	-2,954,085.75	-1,116,588.00
汽车使用费	159,485.05	552,495.73
招聘费	451,826.88	169,829.81
技术服务费	2,906,308.84	
专线费	1,249,702.90	999,271.92
其他费用	4,625,998.25	5,083,903.36
合 计	118,099,931.98	128,429,895.76

**(三十九) 研发费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	339,291.60	967,945.83
合 计	339,291.60	967,945.83

**(四十) 财务费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	8,310,544.00	5,117,337.35
减：利息收入	6,520,652.18	628,224.57
汇兑净损失		64,689.00
减：汇兑收益	124,674.22	

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	299,257.24	180,248.19
合计	1,964,474.84	4,734,049.97

**(四十一) 其他收益**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
增值税退免	23,142.96	40,687.25	
代扣个人所得税手续费返还	227,461.10	223,507.22	
进项税加计扣除抵减	163,965.83	116,562.58	
其他税费减免	18,142.58	134,865.73	
政府补助	256,081.56	3,921,652.32	
其他	1,945.92		
合计	690,739.95	4,437,275.10	—

其中，政府补助明细如下：

其中，政府补助明细如下：补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
青岛市黄岛区金融发展服务中心 2022 年上市扶持政策市级补助资金		2,000,000.00	与收益相关
青岛市黄岛区金融发展服务中心 2022 年上市扶持政策区级补助资金		1,375,800.00	与收益相关
青岛市黄岛区工业和信息化局 2023 年青岛市科技计划第二批高企认定补贴		150,000.00	与收益相关
青岛市黄岛区工业和信息化局 2023 年青岛科技计划第二批高企研发投入补贴		300,000.00	与收益相关
稳岗补贴	256,081.56	95,852.32	与收益相关
合计	256,081.56	3,921,652.32	

**(四十二) 投资收益**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,633,073.08	12,493,403.64
处置长期股权投资产生的投资收益	58,304,389.59	
处置交易性金融资产取得的投资收益	72,325,442.65	
其他权益工具投资持有期间的投资收益	127,821.13	
其他	3,628,652.66	
合计	143,019,379.11	12,493,403.64

注：其他主要为大额存单存利息收入。

**(四十三) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-3,220,000.00	31,153,660.56
其他非流动金融资产	9,560,000.00	-3,882,390.24
合计	6,340,000.00	27,271,270.32

**(四十四) 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-22,215,174.10	-6,088,546.97
其他应收款项信用减值损失	-971,312.03	-525,066.32
合计	-23,186,486.13	-6,613,613.29

**(四十五) 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-1,961,491.58	-1,957,075.75
无形资产减值损失		-2,674,223.79
合计	-1,961,491.58	-4,631,299.54

**(四十六) 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	33,591.20	107,180.99
合计	33,591.20	107,180.99

**(四十七) 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约赔偿收入	5,531,500.00	6,664,928.77	5,531,500.00
其他	132,599.58	117.15	132,599.58
合计	5,664,099.58	6,665,045.92	5,664,099.58

**(四十八) 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,763.59	33,738.29	2,763.59
行政性罚款、滞纳金	14,713.78	2,177.55	14,713.78
违约赔偿支出	1,229,484.50	2,365,835.59	1,229,484.50
其他	340,012.47	0.81	340,012.47
合计	1,586,974.34	2,401,752.24	1,586,974.34

**(四十九) 所得税费用**

**1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	412,848.58	1,842,359.86
递延所得税调整	-638,853.03	66,767.90
合计	-226,004.45	1,909,127.76

**2. 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	-11,692,554.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,923,138.55

项目	本期金额
子公司适用不同税率的影响	5,256,081.09
调整以前期间所得税的影响	-27,011.86
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,868,030.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	16,477,680.79
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-13,770,664.82
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除	-324,929.85
其他事项的影响（上年结转广告费）	-45,990.57
所得税费用	-226,004.45

**（五十）归属于母公司所有者的其他综合收益**

**1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况**

项目	本期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,520,000.00		-1,520,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	-1,520,000.00		-1,520,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	204,481.77		204,481.77
外币财务报表折算差额	204,481.77		204,481.77
三、其他综合收益合计	-1,315,518.23		-1,315,518.23

续：

项目	上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额
一、不能重分类进损益的其他综合收益	6,750,000.00		6,750,000.00
其他权益工具投资公允价值变动	6,750,000.00		6,750,000.00
二、将重分类进损益的其他综合收益	334,483.19		334,483.19
外币财务报表折算差额	334,483.19		334,483.19
三、其他综合收益合计	7,084,483.19		7,084,483.19

**（五十一）现金流量表项目**

**1. 收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到第三方往来款	11,519,600.33	7,079,262.77
收到保证金及押金	10,129,836.96	3,659,660.00
收到利息收入	6,720,552.96	628,224.57
收到营业外收入	5,763,633.45	6,665,045.92
收到政府补助	237,608.49	3,921,652.32
收到其他	142,721.17	
合计	34,513,953.36	21,953,845.58

**2. 支付其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
支付第三方往来款	11,386,827.64	6,117,547.33
保证金及押金	20,893,433.94	3,074,241.66
支付付现的销售费用及管理费用	45,040,226.18	47,834,790.28
支付银行手续费	1,923,811.99	180,248.19
营业外支出	1,030,574.83	2,368,013.14
支付其他	45,861.35	6,418.92
合计	80,320,735.93	59,581,259.52

**3. 支付其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
委托贷款手续费	1,135,000.00	
合计	1,135,000.00	

**4. 支付其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
员工限制性股票激励款	14,489,836.24	13,410,700.16
偿还租赁负债支付的现金	3,343,916.38	5,175,427.99
合计	17,833,752.62	18,586,128.15

**(五十二) 现金流量表补充资料**

**1. 间接法现金流量表**

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	-11,466,549.76	-80,319,438.02
加: 资产减值准备	1,961,491.58	4,631,299.54
信用减值损失	23,186,486.13	6,613,613.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,804,554.31	2,660,175.45
使用权资产折旧	7,228,335.11	4,594,521.93
无形资产摊销	25,761,033.74	26,518,843.67
长期待摊费用摊销	1,300,763.29	584,840.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-33,591.20	-107,180.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,763.59	33,738.29
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-6,340,000.00	-27,271,270.32
财务费用(收益以“-”号填列)	8,310,544.00	5,117,337.35
投资损失(收益以“-”号填列)	-143,019,379.11	-12,493,403.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-19,882,903.33	978,639.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	19,244,050.30	-911,872.02
存货的减少(增加以“-”号填列)	1,299,558.65	-2,038,468.28

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,668,941.97	-12,310,197.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,776,592.57	-17,379,658.81
其他	-2,954,085.75	-1,116,588.00
经营活动产生的现金流量净额	-82,489,277.85	-102,215,067.80
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	437,381,077.40	915,424,464.89
减：现金的期初余额	915,424,464.89	161,357,653.76
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-478,043,387.49	754,066,811.13

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	437,381,077.40	915,424,464.89
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	437,371,568.35	915,405,108.37
可随时用于支付的其他货币资金	9,509.05	19,356.52
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	437,381,077.40	915,424,464.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		



3. 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	190,206,666.61	389,000,000.00	6,802,336.18	445,892,677.79		140,116,325.00
租赁负债	3,733,609.49		164,226,030.09	3,343,916.38	26,703,746.91	137,911,976.29
合计	193,940,276.10	389,000,000.00	171,028,366.27	449,236,594.17	26,703,746.91	278,028,301.29

(五十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			16,041,469.33
其中：美元	312,081.45	7.1884	2,243,366.30
港币	14,900,759.21	0.9260	13,798,103.03

2. 境外经营实体说明

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币
域创投资(香港)有限公司	香港	美元

(五十四) 租赁

1. 本公司作为承租人

(1) 使用权资产、租赁负债情况参见本附注七、(十四)、(二十八)

(2) 计入本年损益情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	1,508,207.82
短期租赁费用(适用简化处理)	销售费用、管理费用	10,182,374.37

2. 本公司作为出租人

与经营租赁有关的信息

(1) 计入本年损益的情况

项目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	165,714.27
合计		165,714.27

(2) 租赁收款额的收款情况

期间	将收到的未折现租赁收款额
资产负债表日后第1年	88,786.48
合计	88,786.48

八、研发支出

(一) 研发支出本期发生额情况

项目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	339,291.60	967,945.83
资本化研发支出	29,510,565.82	48,094,381.49
合计	29,849,857.42	49,062,327.32

1. 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	339,291.60	967,945.83
合 计	339,291.60	967,945.83

**2. 资本化研发支出**

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	51,161.20	4,136.28
职工薪酬	29,459,404.62	46,873,513.76
其他		1,216,731.45
合 计	29,510,565.82	48,094,381.49

**(二) 资本化开发项目情况**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
家庭医生服务平台(一期)	2,286,697.72		2,286,697.72	
商保智能控费系统	380,078.82		380,078.82	
研发中心升级建设项目	10,086,197.67	8,150,114.92		18,236,312.59
医保一体化综合体系建设项目	20,891,431.21	4,461,668.97		25,353,100.18
医疗质量与运营管控平台项目	15,019,604.00	8,323,337.78		23,342,941.78
医药行业数字化服务平台	9,874,933.80	8,575,444.15		18,450,377.95
合 计	58,538,943.22	29,510,565.82	2,666,776.54	85,382,732.50

1. 重要的资本化开发项目情况

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
研发中心升级建设项目	研发过程中	2026年11月	为公司各项业务的研发与开展提供中台技术支持和数据支撑，实现对公司研发中心的升级改造，聚焦公司中长期技术沉淀和储备工作，保持公司技术和产品的行业竞争力，为公司医保、药监、医疗机构、药企、商保等各类客户持续赋能。	2022年2月	项目已完成技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项，2022年2月起该项目技术已经具备可行性以及满足资本化的条件，公司有能力及意图完成该项目研发并在完成研发验收后有能力使用或出售该无形资产，该无形资产研发项目未来能够给公司带来经济利益流入。
医保一体化综合体系建设项目	研发过程中	2026年11月	通过本项目对数字医保业务优化升级，进一步提高公司为医保基金提供综合管理服务的能力，可以更好的适应国家医疗保障政策发展要求，对接国家医保信息化平台技术标准，聚焦核心优势，稳抓医保卡位，及时应对医保新政策、新需求、新趋势，打造核心产品首发优势。	2022年2月	项目已完成技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项，2022年2月起该项目技术已经具备可行性以及满足资本化的条件，公司有能力及意图完成该项目研发并在完成研发验收后有能力使用或出售该无形资产，该无形资产研发项目未来能够给公司带来经济利益流入。
医疗质量与运营管控平台项目	研发过程中	2026年11月	项目将对公司现有的数字医疗进行优化升级，有助于进一步提高公司为医疗机构提供医院运营管理与医疗质量监管服务，公司还将立足于自身在医疗领域积累的经验与优势，利用互联网与大数据等技术打造数据化平台，助力公司业务范围由政府端业务为主向企业端、个人端业务进行拓展，并将打造新的业务增长点，进一步完善公司营销网络布局，提高公司综合营销服务能力。	2023年2月	项目已完成技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项，2023年2月起该项目技术已经具备可行性以及满足资本化的条件，公司有能力及意图完成该项目研发并在完成研发验收后有能力使用或出售该无形资产，该无形资产研发项目未来能够给公司带来经济利益流入。
医药行业数字化服务平台	研发过程中	2026年11月	项目将对公司现有的数字医药业务进行优化升级，通过开发建设高效的数字化、智能化产品，服务于药品安全监管现代化能力建设，服务于医药企业内外部数智化转型升级，服务于医药供应链上下游之间的可信数据服务，加强公司在数字医保、数字医疗沉	2023年2月	项目已完成技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项，2023年2月起该项目技术已经具备可行性以及满足资本化的条件，公司有能力及意图完成该项目研发并在完成研发验收后有能力使用或出售该无形资产，该无形资产研发项目未

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	具体依据
			淀的 DRG/DIP/APG 知识数据挖掘和利用，为药品监管部门、医药工业和商业企业、药店相关零售单位进行数据赋能，致力于成为国内一流的医药企业数据服务开拓者。		来能够给公司带来经济利益流入。

### 九、合并范围的变更

截至 2024 年 12 月 31 日本公司完成 3 家公司清算注销，分别为宁夏华虹医药网络有限公司，注销时点为：2024 年 1 月 25 日；甘肃华虹网络技术发展有限公司，注销时点为：2024 年 7 月 16 日；中公网信息技术与服务有限公司注销时点为：2024 年 12 月 13 日。

### 十、在其他主体中的权益

#### （一）企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
域创投资（香港）有限公司	7,304,600.00	香港	香港	服务业	100.00		投资设立
国新健康保障服务有限公司	50,100,000.00	青岛市	青岛市	服务业	100.00		投资设立
域创（北京）医疗信息技术有限公司	74,782,200.00	北京市	北京市	服务业		100.00	投资设立
北京益虹医通技术服务有限公司	511,912,500.00	北京市	北京市	服务业		100.00	非同一控制下的企业合并取得的子公司
国新健康保障服务（浙江）有限公司	10,000,000.00	杭州市	杭州市	服务业	100.00		投资设立
国新健康保障服务（广东）有限公司	10,000,000.00	广州市	广州市	服务业		100.00	投资设立
国新健康保障服务（湖北）有限公司	1,010,000.00	武汉	武汉	服务业		100.00	投资设立
海南卫虹医药电子商务有限公司	5,000,000.00	海口市	海口市	服务业	20.00	80.00	投资设立
神州博睿（深圳）投资企业（有限合伙）	404,000,000.00	深圳市	深圳市	服务业	99.01		同一控制下的企业合并取得的子公司
国新益康数据（北京）有限公司	50,100,000.00	海口市	海口市	服务业	84.00	16.00	投资设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
北京海协智康科技发展有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	服务业		100.00	投资设立
海南海虹投资咨询有限公司	50,000,000.00	海口市	海口市	服务业	100.00		投资设立
青岛国新健康产业科技有限公司	80,000,000.00	青岛市	青岛市	服务业	100.00		投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
普康(杭州)健康科技有限公司	浙江省	浙江省	服务业		48.51	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	普康(杭州)健康科技有限公司	
	本期数	上期数
流动资产	172,879,835.49	166,324,447.50
非流动资产	6,344,688.99	4,066,734.56
资产合计	179,224,524.48	170,391,182.06
流动负债	106,868,765.79	88,644,683.51
非流动负债	1,318,601.40	458,571.55
负债合计	108,187,367.19	89,103,255.06
所有者权益总额	71,037,157.29	81,287,927.00
按持股比例计算的净资产份额	34,460,125.00	39,432,773.39
调整事项	8,484,553.39	8,484,553.39
对联营企业权益投资的账面价值	42,944,678.39	47,917,326.78
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	187,158,356.40	157,209,234.16
净利润	18,749,230.29	30,032,275.48
其他综合收益		
综合收益总额	18,749,230.29	30,032,275.48
企业本期收到的来自联营企业的股利	14,067,900.00	

十一、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付账款、银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险。本公司管理层管理及监控 该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自现金及现金等价物、应收账款、其他应收款。管理层已经制定信用政策，并持续监 察信用风险敞口。公司所持现金及现金等价物主要存放于国有商业银行、股份制商业银行等金融机构，该等金融机构信誉良好、财务状况稳健、信用风险低。应收账款方面，公司

在交易前需对采用信用交易的客户进行背景调整并事前信用审核，并按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。本公司其他应收款主要系保证金、个人往来、代扣代缴事项及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

## （二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司的融资需要。尽管这些方法不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为这些方法有效降低了公司的整体利率风险水平。

## （三）流动风险

管理流动风险时，本公司管理层保持一个充分的现金及现金等价物额度并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层将银行借款作为重要的资金来源，对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。

## 十二、公允价值的披露

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		453,150,751.36	407,810,000.00	860,960,751.36
（二）其他权益工具投资			25,724,500.00	25,724,500.00
（三）其他非流动金融资产			91,920,000.00	91,920,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		453,150,751.36	525,454,500.00	978,605,251.36

### （二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	项目	期末公允价值	本金	年化利率
交易性金融资产	银行大额存单	453,150,751.36	450,000,000.00	2%-2.75%



**(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

项目	项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
交易性金融资产	神州医疗科技股份有限公司	407,810,000.00	上市公司比较法	流动性折价 控制权溢价	45.00% 不适用
其他权益工具	武汉蓝星软件技术有限公司	5,200,000.00	上市公司比较法	流动性折价 控制权溢价	45.00% 不适用
其他权益工具	杭州图特信息科技有限公司	20,430,000.00	上市公司比较法	流动性折价 控制权溢价	45.00% 不适用
其他非流动金融资产	北京壹永科技有限公司	91,920,000.00	上市公司比较法	流动性折价	45.00%

注 1：其他非流动金融资产-中资医疗医药应急保障平台有限公司采用净资产法确认公允价值，确认公允价值为 0 元。

**十三、 关联方及关联交易**

**(一) 本企业的母公司有关信息**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中海恒实业发展有限公司	海南省海口市龙华区文华路 18 号海南君华海逸酒店 1022 室	其他制造业	400,000,000.00	24.02	24.02

注 1：中海恒实业发展有限公司系投资控股公司，法定代表人为姜开宏。

注 2：本企业最终控制方是中国国新控股有限责任公司。

**(二) 本企业的子企业有关信息**

详见附注十、（一）企业集团的构成。

**(三) 本企业的合营企业、联营企业有关信息**

本公司重要的合营和联营企业详见附注十、（二）在合营企业或联营企业中的权益。

**(四) 其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京华星荣业企业管理有限公司	同一最终控制方
北京科印传媒文化股份有限公司	同一最终控制方
大公低碳科技（北京）有限公司	同一最终控制方
大公国际资信评估有限公司	同一最终控制方
国华星集团有限公司	同一最终控制方
国新汇通保险经纪有限公司	同一最终控制方
国新集团财务有限责任公司	同一最终控制方
国新数据有限责任公司	同一最终控制方
国新投资有限公司	同一最终控制方
国新证券股份有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
国新咨询有限责任公司	同一最终控制方
国新资本有限公司	同一最终控制方
海南海虹资产管理有限公司	同一最终控制方
杭州普康企业管理合伙企业（有限合伙）	投资企业
文化发展出版社有限公司	同一最终控制方
武汉蓝星软件技术有限公司	投资企业
浙江海虹药通网络技术有限公司	同一最终控制方
中国国新控股有限责任公司	同一最终控制方
中国国新资产管理有限公司	同一最终控制方
中国华星集团有限公司	同一最终控制方
中国联合健康医疗大数据有限责任公司	同一最终控制方
北京壹永科技有限公司	投资企业

### （五）关联方交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国新资本有限公司	接受劳务	211,593.60	
国新咨询有限责任公司	接受劳务	210,000.00	210,000.00
大公国际资信评估有限公司	接受劳务	18,867.92	18,867.92
北京科印传媒文化股份有限公司	接受劳务	1,906,417.00	
北京华星荣业企业管理有限公司	接受劳务	40,094.34	
北京壹永科技有限公司	接受劳务	21,603,773.58	
武汉蓝星软件技术有限公司	接受劳务	357,600.00	
国新证券股份有限公司	接受劳务		900,000.00
国新数据有限责任公司	接受劳务		1,154,503.49
大公低碳科技（北京）有限公司	接受劳务		18,867.92
杭州普康企业管理合伙企业（有限合伙）	接受劳务		471,062.00
文化发展出版社有限公司	接受劳务		24,820.00

##### （2）提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国国新控股有限责任公司	提供劳务	1,479,806.60	1,403,406.25
国新汇通保险经纪有限公司	提供劳务	118,867.92	113,207.54
国新投资有限公司	提供劳务	23,600.94	
中国国新资产管理有限公司	提供劳务	23,093.40	
普康（杭州）健康科技有限公司	提供劳务		1,316,037.68
武汉蓝星软件技术有限公司	提供劳务	388,207.54	765,566.04
中国联合健康医疗大数据有限责任公司	提供劳务		12,154,109.42

#### 2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方:

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
中国华星集团有限公司	汽车	16,395.14	72,000.00

### 3. 关联方资金拆借

向关联方支付的资金占用费:

关联方	关联方关系的性质	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国新集团财务有限责任公司	同一控制	利息	567,000.00	

注: 含期末计提未到期利息 41,250.00 元, 尚未支付。

从关联方收取的资金占用费:

关联方	关联方关系的性质	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国新集团财务有限责任公司	同一控制	利息	24,885.03	

### (七) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
货币资金					
	国新集团财务有限责任公司	49,039,135.03			
应收账款					
	武汉蓝星软件技术有限公司	1,923,539.62	791,826.40	1,336,981.13	296,466.87
	中国联合健康医疗大数据有限责任公司	1,243,230.00	198,486.56		
其他应收款					
	中国华星集团有限公司	80,000.00	4,000.00		
	浙江海虹药通网络技术有限公司	195,794.76	15,663.58	195,794.76	9,789.74
合同资产					
	中国国新控股有限责任公司	507.55	81.06		
	国新汇通保险经纪有限公司	118,867.92	18,983.21		
	中国联合健康医疗大数据有限责任公司			1,243,230.00	166,841.47
	武汉蓝星软件技术有限公司			179,716.99	24,118.02

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
短期借款			
	国新集团财务有限责任公司	50,041,250.00	
应付账款			
	国新数据有限责任公司		1,154,503.49

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
	北京壹永科技有限公司	17,283,018.85	
其他应付款			
	国新集团财务有限责任公司	41,250.00	
	中国国新基金管理有限公司	164,240,000.00	164,240,000.00
	北京壹永科技有限公司	2,290,000.00	
租赁负债			
	国华星集团有限公司		5,445.56
一年内到期的非流动负债			
	国华星集团有限公司		102,554.44
	浙江海虹药通网络技术有限公司		1,119,893.80

#### 十四、股份支付

##### (一) 股份支付总体情况

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
高级管理人员							709,853.00	3,591,856.18
其他管理人员及核心骨干人员							2,153,751.00	10,897,980.06
合计							2,863,604.00	14,489,836.24

注：本年公司回购股份支付相关限制性股票 2,863,604.00 股，详情见附注七、（二十九）股本相关注释。

##### (二) 以权益结算的股份支付情况

项目	相关内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》以用于股权激励所发行股票的平均价格-授予价格作为授予的限制性股票的公允价值
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	公司根据在职激励对象对应的权益工具、对未来年度公司业绩的预测情况进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	业绩未完成,享受股权激励的部分员工离职
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	-2,954,085.75

##### (三) 本期股份支付费用总额情况

授予对象类别	本期以权益结算的股份支付费用总额	本期以现金结算的股份支付费用总额
高级管理人员	-590,913.86	
其他管理人员及核心骨干人员	-2,363,171.89	
合计	-2,954,085.75	

##### (四) 本期公司股份支付不存在的修改、终止情况

#### 十五、或有事项

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### 十六、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

### 十七、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

### 十八、母公司财务报表主要项目注释

#### (一) 应收账款

##### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内（含1年）		
1至2年		
2至3年		
3至4年		
4至5年		
5年以上	27,400.00	
小计	27,400.00	
减：坏账准备	27,400.00	
合计		

注：本公司子公司甘肃华虹网络技术发展有限公司应收甘肃华虹企业收费（特药）2011 年甘肃合同款 10,000.00 元、甘肃华虹企业收费（扫描枪）2011 年甘肃合同款 17,400.00 元转至本公司并全额计提坏账准备。

##### 3. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	27,400.00	100.00	27,400.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合计	27,400.00	—	27,400.00	—	

续：

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
合计		—		—	

##### 3. 单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
其他小额合计	27,400.00	27,400.00	100.00	无法收回
合计	27,400.00	27,400.00	—	—

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	20,000.00	280,000.00
其他应收款项	601,604,142.44	670,691,350.41
合计	601,624,142.44	670,971,350.41

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额
海南卫虹医药电子商务有限公司	20,000.00	280,000.00
小计	20,000.00	280,000.00
减：坏账准备		
合计	20,000.00	280,000.00

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数	期初数
1年以内(含1年)	601,610,269.47	275,930,629.09
1至2年		283,727,509.34
2至3年		3,210,000.00
3至4年		48,373,116.72
4至5年		597,163.10
5年以上	432,394.88	58,899,745.27
小计	602,042,664.35	670,738,163.52
减：坏账准备	438,521.91	46,813.11
合计	601,604,142.44	670,691,350.41

(2) 按款项性质分类情况

其他应收款性质	年末余额	年初余额
保证金、押金	94,859.58	6,812.65
代扣代缴、备用金	6,812.65	77,935.68
第三方往来款	453,263.34	
合并范围内关联方款项	601,487,728.78	670,653,415.19
小计	602,042,664.35	670,738,163.52
减项：坏账准备	438,521.91	46,813.11
合计	601,604,142.44	670,691,350.41

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	46,813.11			46,813.11
期初余额在本期	46,813.11			46,813.11
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-23,013.85			-23,013.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	411,322.65		3,400.00	414,722.65
期末余额	435,121.91		3,400.00	438,521.91

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备的其他应收款	46,813.11	-23,013.85			414,722.65	438,521.91
合计	46,813.11	-23,013.85			414,722.65	438,521.91

注：本公司子公司中公网信息技术与服务有限公司注销，其应收邢宗甜款 407,322.65 元原值及相关坏账余额转至本公司；本公司子公司甘肃华虹网络技术发展有限公司应收甘肃天瑞堂有限责任公司 3,400.00 元、押金 4,000.00 元原值及相关坏账余额转至本公司。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
国新健康保障服务有限公司	合并范围内关联方	346,002,603.91	1 年以内	57.47	
国新健康保障服务（浙江）有限公司	合并范围内关联方	95,374,613.08	1 年以内	15.84	
国新益康数据（北京）有限公司	合并范围内关联方	86,887,481.88	1 年以内	14.43	
国新健康保障服务（广东）有限公司	合并范围内关联方	39,933,714.75	1 年以内	6.63	
国新健康保障服务（湖北）有限公司	合并范围内关联方	32,196,531.47	1 年以内	5.35	
合计	--	600,394,945.09	--	99.72	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	631,349,000.35	90,066,385.00	108,801,367.91	612,614,017.44
对合营企业投资				
对联营企业投资	47,917,326.78	9,095,251.61	14,067,900.00	42,944,678.39
小计	679,266,327.13	99,161,636.61	122,869,267.91	655,558,695.83
减：长期股权投资减值准备	9,208,400.00			9,208,400.00
合计	670,057,927.13	99,161,636.61	122,869,267.91	646,350,295.83

## 2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
海南卫虹医药电子商务有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00	
国新益康数据（北京）有限公司	9,219,125.00		10,725.00	9,208,400.00	9,208,400.00
中公网信息技术与服务有限公司	96,430,037.16		96,430,037.16		
甘肃华虹网络科技发展有限公司	700,000.00		700,000.00		
北京海协智康科技发展有限公司	9,513,315.00	66,385.00	9,579,700.00		
域创投资（香港）有限公司	7,359,297.50		54,697.50	7,304,600.00	
海南海虹投资咨询有限公司	50,000,000.00	10,000,000.00		60,000,000.00	
青岛国新健康产业科技有限公司	80,824,059.50	80,000,000.00	824,059.50	160,000,000.00	
神州博睿（深圳）投资企业（有限合伙）	375,101,016.44			375,101,016.44	
国新健康保障服务有限公司	1,193,733.75		1,193,733.75		
国新健康保障服务（浙江）有限公司	8,416.00		8,415.00	1.00	
合计	631,349,000.35	90,066,385.00	108,801,367.91	612,614,017.44	9,208,400.00

## 3. 对联营企业投资

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
普康（杭州）健康科技有限公司	28,248,847.24	47,917,326.78			9,095,251.61	
合计	28,248,847.24	47,917,326.78			9,095,251.61	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
普康（杭州）健康科技有限公司		14,067,900.00			42,944,678.39	



被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合计		14,067,900.00			42,944,678.39	

**(四) 营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	188,571.42	39,339.60	263,333.31	71,708.22
合计	188,571.42	39,339.60	263,333.31	71,708.22

**(五) 投资收益**

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,095,251.61	14,340,144.66
处置长期股权投资产生的投资收益	-126,689,788.35	
处置交易性金融资产取得的投资收益	72,325,442.65	
成本法核算的长期股权投资收益	20,000.00	5,040,000.00
其他权益工具投资持有期间的投资收益	127,821.13	
其他	3,628,652.66	
合计	-41,492,620.30	19,380,144.66

注：其他主要为大额存单利息收入。

**十九、 补充资料**

**1. 本期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	130,669,150.62	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金	6,340,000.00	

项目	金额	说明
融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	70,598.11	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,077,125.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	141,156,873.97	
减：所得税影响额	-142,078.11	
减：少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司的非经常性损益净额	141,298,952.08	
归属于母公司净利润	-10,375,438.31	
扣除非经常性损益后的归母净利润合计	-151,674,390.39	

注：本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（2023年修订）（证监会公告[2023]65号）的规定执行。

## 2. 净资产收益及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.73	-0.0106	-0.0106
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.73	-0.1549	-0.1549

## 二十、 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会决议批准。

(此页无正文)

国新健康保障服务集团股份有限公司

2025年4月23日

第20页至第90页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： 袁洪泉

签名： 王文长

签名： 张韬

日期： 2025年4月23日

日期： 2025年4月23日

日期： 2025年4月23日