
此 乃 要 件 請 即 處 理

閣下如對本通函任何內容或擬採取的行動**有疑問**，應諮詢股票經紀或其他註冊證券商、銀行經理、律師、專業會計師或其他專業顧問。

閣下如已售出或轉讓名下所有**華檢醫療控股有限公司**的股份，應立即將本通函連同隨附代表委任表格送交買主或承讓人或經手買賣或轉讓的銀行、證券交易商或其他代理商，以便轉交買主或承讓人。

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本通函的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不就本通函全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



有關 收購目標股份 及委託安排 之重大交易 及 股東特別大會通告

本公司謹訂於二零二六年七月二十七日（星期一）下午三時正假座香港干諾道中200號信德中心西座33樓3302室實體舉行股東特別大會，召開股東特別大會的通告載於本通函第EGM-1至EGM-3頁。

本通函連同股東特別大會適用的代表委任表格登載於香港交易及結算所有限公司網站 (<http://www.hkexnews.hk>) 及本公司網站 (<http://www.ivd.xyz>)。

無論閣下能否出席股東特別大會，務請依照代表委任表格上印列的指示填妥隨附的代表委任表格，並盡快且無論如何於股東特別大會或其任何續會指定舉行時間48小時前交回本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。填妥及交回代表委任表格後，閣下仍可依願親身出席股東特別大會或其任何續會並於會上投票，且於該種情況下，代表委任表格被視為撤回論。

二零二六年六月三十日

目 錄

	頁次
釋義	1
董事會函件	4
附錄一 — 本集團的財務資料	I-1
附錄二 — 目標集團之財務資料	II-1
附錄三 — 目標集團之管理層討論與分析	III-1
附錄四 — 經擴大集團之未經審核備考財務資料.....	IV-1
附錄五 — 一般資料.....	V-1
股東特別大會通告	EGM-1

釋 義

於本通函內，除非文義另有所指，否則下列詞彙具有以下涵義：

「收購事項」	指	本公司根據股份轉讓協議向賣方收購目標股份，並根據第一份投票權委託協議委託投票權
「聯繫人」	指	具有上市規則賦予該詞之涵義
「董事會」	指	董事會
「營業日」	指	香港銀行一般開門營業的日子(不包括星期六、星期日及於上午9時正至下午5時正期間任何時間香港懸掛八號或以上熱帶氣旋警告訊號或「黑色暴雨警告訊號」的日子)
「英屬處女群島」	指	英屬處女群島
「中國」	指	中華人民共和國，就本通函而言，除非文義另有所指，否則不包括香港、中華人民共和國澳門特別行政區及台灣
「本公司」	指	華檢醫療控股有限公司，一間於開曼群島註冊成立之獲豁免有限公司，其股份於聯交所上市(股份代號：1931)
「完成」	指	根據股份轉讓協議所載條款及條件完成收購事項
「先決條件」	指	「股份轉讓協議之先決條件」一段所載完成之先決條件
「關連人士」	指	具有上市規則賦予該詞之涵義
「代價」	指	收購事項的代價，金額約為人民幣500,000,000元
「控股股東」	指	具有上市規則賦予該詞之涵義
「董事」	指	本公司董事

釋 義

「股東特別大會」	指	本公司將於二零二六年七月二十七日(星期一)下午三時正假座香港干諾道中200號信德中心西座33樓3302室召開及舉行之股東特別大會，旨在供股東考慮及酌情批准及追認確認股份轉讓協議、第一份投票權委託協議及第二份投票權委託協議及其項下擬進行之交易
「經擴大集團」	指	於完成收購事項後擴大的本集團
「委託安排」	指	根據第一份投票權委託協議及第二份投票權委託協議向買方委託投票權
「第一份投票權委託協議」	指	買方與賣方於二零二五年十一月十二日訂立之第一份投票權委託協議
「本集團」	指	本公司及其附屬公司
「香港」	指	中國香港特別行政區
「獨立第三方」	指	獨立於本公司及其關連人士且與彼等概無關連，且並非與本公司任何關連人士或彼等各自之任何聯繫人(定義見上市規則)一致行動(定義見公司收購、合併及股份回購守則)之第三方
「最後實際可行日期」	指	二零二六年六月三十日，即本通函付印前就確定其中所載若干資料的最後實際可行日期
「上市規則」	指	聯交所證券上市規則，經不時修訂
「私募基金」	指	錦福源(海南)私募基金管理合夥企業(有限合夥)，一間根據中國法律成立並存續的有限合夥企業
「買方」	指	杭州更好智投管理諮詢合夥企業(有限合夥)，一間根據中國法律成立並存續的有限合夥企業，為本公司的全資附屬公司

釋 義

「人民幣」	指	中國法定貨幣人民幣
「第二份投票權委託協議」	指	買方與私募基金於二零二五年十一月十四日訂立之第二份投票權委託協議
「證券及期貨條例」	指	證券及期貨條例(香港法例第571章)，經不時修訂
「股份轉讓協議」	指	買方與賣方於二零二五年十一月十二日訂立之股份轉讓協議
「股份」	指	本公司已發行股本中每股面值0.0005美元之普通股
「股東」	指	股份持有人
「聯交所」	指	香港聯合交易所有限公司
「主要股東」	指	具有上市規則賦予該詞之涵義
「深交所」	指	深圳證券交易所
「目標公司」或「創業慧康」	指	創業慧康科技股份有限公司，一間根據中國法律依法合規設立之股份有限公司，並於深圳證券交易所創業板上市(股份代號：300451)
「目標集團」	指	目標公司及其附屬公司
「目標股份」	指	賣方根據股份轉讓協議將向本公司轉讓目標公司96,525,096股A股，佔於最後實際可行日期目標公司已發行股本總額的6.23%
「賣方」	指	葛航先生，目標公司之主要股東之一
「%」	指	百分比

ETHK[®] Labs
华检医疗 (1931.HK)

ETHK Labs Inc.
華檢醫療控股有限公司
(於開曼群島註冊成立之有限公司)
(股份代號：1931)

執行董事：

林賢雅先生
陳兆基先生
易笑女士

非執行董事：

姚海雲女士
劉飛先生

獨立非執行董事：

仲人前博士
徐達先生
張建磊先生

註冊辦事處：

Conyers Trust Company (Cayman) Limited
Cricket Square, Hutchins Drive
PO Box 2681, Grand Cayman
KY1-1111, Cayman Islands

總部及中國內地主要營業地點：

中國上海市
浦東新區
張江高科技園區
畢昇路299弄
6號樓602室

香港主要營業地點：

香港
沙田安平街8號
偉達中心1703室

敬啟者：

**有關
收購目標股份
及委託安排
之重大交易
及
股東特別大會通告**

緒言

茲提述本公司日期為二零二五年十一月十六日及二零二六年三月十一日之公告，內容有關收購事項及委託安排。於二零二五年十一月十二日，買方(本公司附屬公司)與賣方訂立股份轉讓協議，據此，買方已有條件同意收購，而賣方已有條件同意出售目標股份，

董事會函件

相當於截至股份轉讓協議日期目標公司已發行股本總額6.23%，代價為人民幣500,000,000元。同日，買方與賣方訂立第一份投票權委託協議，據此，賣方已同意自二零二五年十一月十二日開始，將其所持有目標公司155,780,282股A股（包括目標股份）所附帶之投票權委託予買方行使，相當於目標公司於本公告日期已發行股本總額的10.66%。於二零二五年十一月十四日，買方與私募基金訂立第二份投票權委託協議，據此，私募基金已同意自二零二五年十一月十四日起，將其所持有目標公司40,000,000股A股所附帶之投票權委託予買方行使，相當於目標公司於本公告日期已發行股本總額的2.58%。

收購事項已於二零二六年二月十一日完成。緊隨收購事項完成後及於委託安排生效日期，買方合共持有目標公司195,780,282股A股之表決權，相當於目標公司已發行股本總額的12.64%。於收購事項完成後，買方亦有權提名目標公司董事會之大多數董事，並委任其主席及法定代表。因此，目標公司將成為本公司附屬公司，而目標集團之財務業績將併入本集團之綜合財務報表。

本通函旨在向閣下提供（其中包括）：(i)有關股份轉讓協議、第一份投票權委託協議、第二份投票權委託協議及其項下擬進行之交易的進一步資料；(ii)目標集團之財務資料；(iii)經擴大集團之未經審核備考財務資料；及(iv)召開股東特別大會之通告。

股份轉讓協議

股份轉讓協議之主要條款載列如下：

日期

二零二五年十一月十二日

訂約方

(i) 買方；及

(ii) 賣方。

據董事經作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，於最後實際可行日期，賣方為獨立第三方。

標的事項

目標公司的已發行股份為於深交所上市的A股。根據股份轉讓協議，買方已有條件同意收購，而賣方已有條件同意出售目標公司96,525,096股A股，相當於股份轉讓協議日期目標公司已發行股本總額的6.23%。

自本股份轉讓協議日期起至完成轉讓目標股份之日期間，倘目標公司發生任何除權事件（例如紅股發行、資本公積金轉為股本、供股等），則轉讓的目標股份數目及目標股份價格將根據適用法律法規予以調整。目標股份比例將維持不變。

託管賬戶

賣方、與將予轉讓之抵押股份的相應賣方債權人、買方及銀行（或以實際執行情況為準）（統稱為「**託管賬戶各方**」）以買方名義共同開設一個銀行託管賬戶（「**第一託管賬戶**」），以收取代價的首期及第二期款項。賣方、買方及銀行（或以實際執行情況為準）以買方名義共同開設另一個銀行託管賬戶（「**第二託管賬戶**」），以收取代價的第三期款項。

託管賬戶各方同意，開設及維持託管賬戶所產生的所有開支由買方承擔。自根據股份轉讓協議全額支付代價之日起5個交易日內，相關託管賬戶各方應合作關閉託管賬戶，而託管賬戶內任何剩餘資金（包括利息）歸買方所有。

代價及支付

收購事項之總代價為人民幣500,000,000元，相當於每股目標股份人民幣5.18元乘以96,526,096股目標股份所得之金額。

每股目標股份價格（即人民幣5.18元）乃由買方與賣方經公平磋商按正常商業條款釐定，並參考(i)目標公司股份於深交所所報的現行及過往成交價；及(ii)有關目標股份轉讓價格的相關中國法定要求，即收購事項的目標股份價格不得低於股份轉讓協議日期前的最後交易日目標股份收市價的80%。僅供參考之目的，目標股份截至緊接股份轉讓協議日期前的最後交易日（二零二五年十一月七日）於深交所所報的收市價為每股人民幣5.18元。收購事項的目標股份價格為每股目標股份人民幣5.18元，與目標股份於二零二五年十一月七日的收市價相同。有關上述釐定價格的其他考慮因素請參閱本通函的「收購事項及委託安排之理由及裨益」一節。

董事會函件

收購事項總代價人民幣500,000,000元將由本集團內部資源撥付。

收購事項的代價將由買方按以下方式分四期以現金支付：

- (1) 首期款項支付：收購事項的代價31%（即人民幣155,000,000元），由買方於股份轉讓協議所載首期代價之先決條件達成或獲買方豁免之日起五(5)個營業日內向第一託管賬戶支付，該等先決條件主要包括(i)目標公司董事會已批准收購事項；及(ii)取得確認解除目標公司相應款項所涉股份之質押及凍結狀態之證明後，銀行將自動立即向相應債權人發放首期代價；
- (2) 第二期款項支付：收購事項的代價34%（即人民幣170,000,000元），由買方於股份轉讓協議所載第二期代價之先決條件達成之日起五(5)個營業日內向第一託管賬戶支付，該等先決條件主要包括(i)買方完成對目標公司的盡職調查；(ii)收購事項已於目標公司股東大會上獲目標公司股東批准；(iii)中國政府國家市場監督管理總局已就本收購事項所涉及的業務集中反壟斷審查發出批准或同意不作進一步審查，且該批准或同意決定為無條件；及(iv)深交所就批准收購事項作出確認；
- (3) 第三期款項支付：收購事項的代價25%（即人民幣125,000,000元），由買方於股份轉讓協議所載第三期代價之先決條件達成之日起五(5)個營業日內向第二託管賬戶支付，該等先決條件主要包括(i)首期及第二期款項之先決條件獲達成，且於第三期款項結算之日仍然有效；及(ii)完成向中國證券登記結算有限責任公司登記將目標公司全部96,525,096股股份轉讓至買方A股證券賬戶，且賣方已向買方提供中國證券登記結算有限責任公司發出的相應轉讓登記確認書後，託管銀行應立即向賣方發放第三期款項；及

- (4) 第四期款項支付：收購事項的代價10%（即人民幣50,000,000元），由買方於股份轉讓協議所載第四期代價之先決條件達成之日起五(5)個營業日內向賣方指定銀行賬戶支付，該等先決條件主要包括目標公司董事會已按買方要求進行重選，且買方控制董事會大多數席位。然而，倘由於買方的原因導致董事會重選程序未能如期進行，則第四期款項之先決條件仍應視為已獲達成。

股份轉讓協議之先決條件

收購事項須待下列條件達成（或在適用情況下獲豁免）後，方可作實：

- (a) 股份轉讓協議相關條文所訂明的代價支付及發放條件已獲達成；
- (b) 賣方於股份轉讓協議就賣方、目標集團所作的陳述及保證均具法律效力、真實、準確且不存在誤導性，且於股份轉讓協議日期及直至完成日期，賣方根據股份轉讓協議須遵守或履行的所有契諾及協議於所有重大方面均已妥為遵守或履行；
- (c) 目標集團的業務均正常開展，其財務狀況、資產或業務未發生重大影響業務正常開展的重大不利變化；
- (d) 香港、英屬處女群島、中國、開曼群島或任何相關司法管轄區的適用法律、規則及規例並無禁止、限制完成收購事項及／或根據股份轉讓協議擬進行之交易或對其施加條件或限制，亦無合理預期將會禁止、限制完成收購事項及／或根據股份轉讓協議擬進行之交易或對其施加條件或限制；
- (e) 賣方及目標公司（如適用）已取得任何相關政府部門或機構（包括但不限深交所）、監管機構或其他相關第三方（無論在香港、中國或其他地方）的所有必要同意、批准、豁免及授權；及
- (f) 買方已完成對目標集團的財務、法律及其他盡職調查，其結果與目標公司或賣方向買方披露的資料並無重大不一致之處，亦未揭示任何可能對收購事項構成重大不利影響的事宜。

董事會函件

雙方應盡最大努力確保收購事項之所有先決條件於簽訂股份轉讓協議後12個月內達成。倘雙方未能於二零二六年十一月十二日(「**最後截止日期**」)前就延期達成協議，或收購事項之條件仍未獲達成，則收購事項將告終止，雙方恢復至交易前狀態，雙方互不追究責任。然而，倘由於任何一方的主觀原因導致上述先決條件於簽訂股份轉讓協議後12個月內未能達成，守約方有權終止股份轉讓協議，而違約方須向守約方支付違約金。

賣方及買方可透過書面形式全部或部分豁免上述(b)、(c)及(f)項所載之任何先決條件。除上述情況外，任何先決條件均不予豁免。

倘任何先決條件於最後截止日期或之前或股份轉讓協議雙方可能書面協定之較後日期未獲達成(或視情況而定，獲豁免)，則股份轉讓協議將告終止，而雙方有關股份轉讓協議之所有權利、義務及責任將告停止及終止，且任何一方概不得向另一方提出任何申索，惟任何先前違反股份轉讓協議的情況除外。

完成

收購事項於目標公司96,525,096股股份完成轉讓登記至買方A股證券賬戶之日且董事會完成改組視為完成。

截至最後實際可行日期，所有先決條件均已獲達成，而收購事項已於二零二六年四月十日完成。買方已完成對目標公司董事會候選人的提名。隨著該等候選人於二零二六年四月十日獲委任為董事，買方已取得對目標公司董事會多數席位的控制權。

終止或解除

倘發生下列任何情況，且在買方向賣方發出書面通知後十五(15)個交易日內未能補救或消除前述任何情況，買方可終止股份轉讓協議：

- (1) 倘於股份轉讓協議簽訂日期至收購事項完成期間發生任何事件或情況對收購事項構成重大不利影響，或導致股份轉讓協議項下有關支付或解除代價的任何條件未能達成；或倘股份轉讓協議項下的股份質押未能及時轉讓予買方；惟該等條件因買方違反股份轉讓協議導致未達成者除外；

董事會函件

- (2) 倘於股份轉讓協議簽訂日期至收購事項完成期間，賣方於交易文件中作出的任何陳述或保證存在重大不真實或不準確，或倘賣方嚴重違反交易文件中的任何承諾或協議；
- (3) 目標公司受制於可能導致或引致本公司未能符合向特定對象發行股份的法律規定的情況；及
- (4) 賣方及／或目標公司未能配合盡職調查，或買方盡職調查結果存在重大不利影響且雙方未能就重大問題的解決方案達成協議。

股份轉讓協議可於下列任何情況下由賣方終止：

- (1) 倘於股份轉讓協議簽訂日期至代價全數支付及發放之日期間，交易文件所載買方之任何陳述或保證於任何重大方面屬不真實或不準確，或買方嚴重違反交易文件中的任何承諾或協議，且該等情況於賣方發出書面通知後十五(15)個交易日內未能補救或消除，則賣方可終止股份轉讓協議；及
- (2) 倘買方未能於股份轉讓協議所訂明的期限內向賣方指定的託管賬戶支付代價，或倘買方於相關先決條件達成後故意阻撓從託管賬戶發放資金，且買方於賣方發出書面通知後十五(15)個交易日內仍未能支付／發放資金，除非未能在上述期限內支付／發放代價乃由於賣方違反其在交易文件項下的義務或責任所導致或引致。

股份轉讓協議可於下列任何情況下由買方或賣方終止：

- (1) 倘於股份轉讓協議日期至收購事項完成期間，任何主管機關發出命令、法令或裁決，或採取任何其他行動，以限制、阻止或以其他方式禁止收購事項的實質實施，則任何一方均可終止股份轉讓協議；

- (2) 倘股份轉讓協議分期付款的任何先決條件未能於最後截止日期前達成，任何一方均有權終止股份轉讓協議，除非雙方同意延長最後截止日期；然而，倘未能於該日或之前達成分期付款的先決條件乃由於一方違反其於交易文件項下的義務或責任所導致或引致，則違約方無權終止股份轉讓協議；及
- (3) 股份轉讓協議可經雙方書面同意終止。

提名目標公司董事之權利

股份轉讓協議雙方確認，於收購事項完成後，目標公司董事會將由十一名成員組成，包括：六名非獨立董事、四名獨立董事及一名僱員代表董事。具體而言：(i) 四名非獨立董事及兩名獨立董事將由買方提名；(ii) 於收購事項完成後，目標公司主席及法定代表均由買方提名。

雙方於目標股份轉讓登記日期後六十(60)個交易日內或經雙方確認盡快根據股份轉讓協議完成以下事項：

- (i) 賣方應促使目標公司全體六名董事會成員（包括四名非獨立董事及兩名獨立董事）於轉讓登記日期後六十(60)個交易日內或經雙方確認盡快辭任；
- (ii) 雙方應根據適用法律及目標公司的組織章程細則，立即建議召開目標公司董事會會議及股東大會，並採取一切必要行動，包括：於目標公司股東大會及董事會審議雙方提名及／或推薦的董事、主席、法定代表及總經理人選，以及目標公司組織章程細則及企業管治相關修訂時投票贊成上述事項（並促使獲提名董事就任），以達致：(A) 委任買方指定人士為目標公司的董事、主席及法定代表，及(B) 目標公司股東大會應審閱及批准經修訂組織章程細則及其他企業管治相關制度，以全面反映股份轉讓協議所訂明的企業管治架構。

第一份投票權委託協議

第一份投票權委託協議之主要條款載列如下：

日期

二零二五年十一月十二日

訂約方

(iii) 買方；及

(iv) 賣方。

標的事項

賣方已自願且不可撤銷地同意自二零二五年十一月十二日起，將賣方當時直接持有之目標公司155,780,282股A股（包括目標股份）所附帶之投票權委託予買方行使，佔截至最後實際可行日期目標公司已發行股本總額的10.66%。根據第一份投票權委託協議，買方有權對受託股份行使投票權，包括召開會議之權利及提名議案之權利。賣方須將其從買方收取之任何代價（扣除相關稅費（如有）後）用以立即償還任何未償債務，以確保買方所取得之投票權委託具穩定性。

為免生疑義，賣方將繼續為受託股份（惟於收購事項完成後之目標股份除外）之唯一法定及實益擁有人，並繼續有權享有該等股份所附帶的股息、分派及其他處置權利。

就第一份投票權委託協議，訂約雙方概無須支付任何代價。

投票權委託之期限自第一份投票權委託協議日期起計，並於以下較早者屆滿：

- (i) 買方透過私募配售取得目標公司已發行股份並獲得目標公司控制權之日；
- (ii) 賣方或其繼承人不再直接或間接持有目標公司任何股份之日；
- (iii) 雙方共同同意終止第一份投票權委託協議之日；或

董事會函件

- (iv) 相關交易根據法律、法規、監管機構或股份轉讓協議之明文規定予以終止之日。

賣方及買方確認，在上述投票權委託期間內，賣方及買方在涉及目標公司股份事項上應視為一致行動人士。

第二份投票權委託協議

第二份投票權委託協議之主要條款載列如下：

日期

二零二五年十一月十四日

訂約方

- (v) 買方；及
- (vi) 私募基金。

據董事經作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，截至最後實際可行日期，私募基金及其最終實益擁有人均為獨立第三方。

標的事項

私募基金已自願且不可撤銷地同意自二零二五年十一月十四日起，將私募基金直接持有之目標公司40,000,000股A股所附帶之投票權委託予買方行使，佔截至最後實際可行日期目標公司已發行股本總額的2.58%。根據第二份投票權委託協議，買方有權對受託股份行使投票權，包括召開會議之權利及提名議案之權利。

就第二份投票權委託協議，訂約雙方概無須支付任何代價。

投票權委託之期限自第二份投票權委託協議日期起計，並於以下較早者屆滿：

- (i) 買方透過私募配售取得目標公司已發行股份並獲得目標公司控制權之日，惟委託終止不得影響買方對目標公司的控制；

董事會函件

- (ii) 雙方共同同意終止第二份投票權委託協議之日；或
- (iii) 相關交易根據法律、法規、監管機構或股份轉讓協議之明文規定予以終止之日。

私募基金及買方確認，在上述投票權委託期間內，私募基金及買方在涉及目標公司股份事項上應視為一致行動人士。

收購事項及委託安排之財務影響

於收購事項完成後及於委託安排生效日期，買方合共持有目標公司195,780,282股A股之表決權，相當於目標公司已發行股本總額的12.64%。於目標公司董事會組成調整後，目標公司董事會將由十一名董事組成，其中超過半數董事將由買方提名。因此，買方將於目標公司董事會中擁有大多數董事席位，並可對目標公司董事會決議案的通過施加重大影響。據此，目標公司將被視為本公司的附屬公司，而目標集團之財務業績將併入本集團之綜合財務報表。

盈利

截至二零二五年十二月三十一日止年度，本集團經審核的合併收入及除稅後溢利分別約為人民幣2,821百萬元及人民幣37.4百萬元。倘若完成事項於二零二五年十二月三十一日或之前已告完成，經擴大集團於截至二零二五年十二月三十一日止年度之收入及除稅後虧損將分別約為人民幣3,872百萬元及人民幣(353)百萬元。

由於於完成後目標集團之財務業績將與本集團之財務業績合併入賬，經擴大集團之財務表現將受目標集團完成後之經營表現影響。預期收購事項將有助於擴大經擴大集團未來之收益及盈利基礎。

有關收購事項之財務影響及編製經擴大集團之未經審核備考財務資料之基準詳情，載於本通函附錄四作為僅供示例用途。

資產及負債

截至二零二五年十二月三十一日，本公司經審核之資產總額及負債總額分別約為人民幣5,935百萬元及人民幣2,924百萬元。倘若完成事項於二零二五年十二月三十一日已告完成，則因收購事項之影響，經擴大集團之未經審核備考資產總額及負債總額將分別增加至約人民幣14,665百萬元及人民幣4,129百萬元。

有關各方之資料

本集團

本集團為中國領先之體外診斷產品分銷商。本集團亦從事自有品牌體外診斷產品之研發、生產及銷售。

買方

買方為根據中國法律成立並存續之有限合夥企業，為本公司之全資附屬公司。買方主要從事投資諮詢業務。

賣方

賣方葛航先生為商人，為目標公司主要股東之一，亦為獨立第三方。

私募基金

私募基金乃依據中華人民共和國法律設立並存續之有限合夥企業。私募基金主要從事股權投資業務。私募基金之普通合夥人為劉睿先生。據董事所知、所悉及所信，並經作出一切合理查詢後，私募基金及其最終實益擁有人崔建華先生與劉睿先生（分別間接持有私募基金約61%及39%合夥權益）均屬獨立第三方。

據董事在作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，於過去十二個月內，(a)賣方；(b)私募基金及其可對交易施加影響的最終實益擁有人；及(c)本公司、本公司層面的任何關連人士及／或附屬公司層面的任何關連人士（倘該附屬公司／該等附屬公司涉及交易）之間並無任何重大貸款安排。

有關目標集團之資料

目標公司為一間於中國註冊成立之股份有限公司，並於深圳證券交易所創業板上市（股份代號：300451）。目標公司專注於醫療及健康領域的信息技術服務及創新。其產品涵蓋智能醫療、智能衛生、醫療保險、健康及養老等各種智能場景。目標公司總部位於杭州，在全國設有超過40家分支機構，業務覆蓋30多個省、自治區及直轄市，服務近7,000名用戶。自二零二一年推出「慧康雲」整體雲轉型及發展戰略以來，目標公司已從傳統IT信息產品服務提供商轉型為技術雲生態企業，於醫療健康信息產業真正形成雲生態價值供應鏈，成為中國的領先企業。

下列財務資料摘錄自目標集團截至二零二五年十二月三十一日及二零二四年十二月三十一日止兩個財政年度的年度報告（乃根據中國企業會計準則編製）：

	截至 二零二四年 十二月 三十一日 止年度 (經審核) (人民幣千元)	截至 二零二五年 十二月 三十一日 止年度 (經審核) (人民幣千元)
收入	1,422,645	1,051,722
除稅前虧損	(161,518)	(415,556)
除稅後虧損	(167,331)	(390,455)
資產淨值	4,473,460	4,073,113

於二零二四年十二月三十一日及二零二五年十二月三十一日，每股目標股份的資產淨值分別約為人民幣2.89元及人民幣2.63元。

收購事項及委託安排之理由及裨益

董事會已確定清晰、可執行且具備商業基礎的協同效應，預期將提升合併後本集團的價值。該等協同效應源於本集團與創業慧康互補的業務模式、數據資產、市場地位及生態系統定位。

(i) 業務互補與整合

本集團於體外診斷（「**體外診斷**」）產品的主要業務及其廣泛的分銷網絡，與創業慧康於醫療資訊技術（「**醫療資訊技術**」）方面的優勢高度互補。此組合可開發出診斷與臨床管理一體化的解決方案。具體而言，本公司的診斷數據可與創業慧康的臨床系統無縫對接，從而形成閉環數據生態系統。預期此項整合將提高客戶留存率，並創造重大的交叉銷售機會。

(ii) 數據及算法賦能

創業慧康擁有龐大的結構化臨床數據庫，其乃累積自約7,000家醫療機構所提供的服務。此數據集為訓練、驗證及迭代本集團與診斷支持及臨床路徑優化相關的專有人工智能算法提供了無與倫比的基礎。相反，本集團的先進人工智能能力可嵌入創業慧康現有及未來的產品系列中，從而提升其智能化水平、功能及市場競爭力。此雙向賦能旨在加速開發領先的「臨床智能平台」，覆蓋從診斷到治療的整個患者流程。

(iii) 渠道及網絡

本集團已建立的體外診斷分銷網絡覆蓋中國逾1,700家三級醫院，為創業慧康的人工智能驅動醫療資訊技術解決方案之快速商業化及部署提供了直接渠道。反之，創業慧康透過其40多間分公司建立的全國性業務，為推廣本集團的體外診斷診斷產品提供了額外的接觸點。此渠道協同效應預期將降低客戶獲取成本，加速兩條產品線的市場滲透，並帶動收入增長。

(iv) 研發及創新

兩間實體均已與浙江大學等頂尖學術機構建立合作夥伴關係。整合將促進研發工作的整合、共享研究合作夥伴關係，以及協作開發下一代體外診斷及人工智能+醫療技術。此整合創新引擎旨在強化本集團的長期知識產權組合，並維持其技術領先地位。

(v) 資本及生態系統

於整合後，創業慧康將整合至本集團的「體外診斷生態系統」，此乃本集團針對醫院客戶的現有營運及部署框架，而非獨立的新業務或平台。體外診斷生態系統旨在為公立醫療機構提供服務時，以結構化方式整合協調本集團的體外診斷產品、醫療資訊技術解決方案及相關人工智能應用。在此框架下，創業慧康將作為核心醫療資訊技術與醫院資訊系統層，藉此管理醫院層面的臨床工作流程、實驗室程序及數據標準。由於醫院通常依賴現有資訊系統作為導入新診斷工具與數字解決方案的主要介面，創業慧康之系統充當關鍵的整合層，使本集團的體外診斷產品與人工智能應用得以嵌入常規臨床及管理流程。據此，透過提供系統級基礎設施，其他投資組合公司的產品與解決方案得以在醫院客戶群中實施、串聯與擴展，創業慧康在體外診斷生態系統中扮演核心且不可替代的角色。生態系統內其他投資組合公司主要貢獻互補性技術或產品，而創業慧康則提供平台使這些技術在臨床環境中運作。

透過此整合，本集團預期將提升營運效率、增強客戶的倚賴程度，並促進其醫院網絡的可擴展部署。與此同時，創業慧康可望受惠於藉由協調方式取得本集團的技術資源、分銷渠道及客戶基礎。對於後續能產生穩定現金流的人工智能產品，本集團的知識產權證券化能力可作為額外融資工具，視乎市場狀況為後續發展提供支援。

(vi) 目標集團的財務表現及虧損增加之說明

目標集團於截至二零二五年十二月三十一日止年度錄得除稅後虧損約人民幣390.5百萬元，而截至二零二四年十二月三十一日止年度的虧損約人民幣167.3百萬元，虧損增加約人民幣223.2百萬元。虧損增加主要歸因於以下因素：

- a. 整個行業面臨壓力及客戶採購延遲。本年度，醫療資訊科技行業經歷階段化調整。醫院客戶普遍壓縮或推遲其信息化預算，導致項目招標及實施進度延遲，進而造成目標公司的收益下降。
- b. 市場競爭與利潤率壓縮。隨著人工智能、大數據及數據元素等新技術日益普及，醫療資訊科技領域吸引了包括互聯網巨頭、電信營運商及人工智能技術公司在內的新進業者。這些競爭者採取策略性定價以搶佔市場份額，對項目毛利率造成壓力，並進一步壓縮獲利能力。
- c. 持續在人工智能策略上投入高額研發資金。目標公司加強對人工智能的戰略投資，重點聚焦於臨床決策支援系統、智能醫療記錄品質管控及精準病患管理等先進應用場景。儘管營收下滑，研發支出仍維持在高水平，這加劇了獲利方面的壓力。
- d. 商譽減值。受行業競爭加劇影響，目標公司部分附屬公司未達盈利預期。目標公司針對該等附屬公司的商譽進行減值測試，並估計於本年度確認約人民幣130百萬元的商譽減值。

董事會認為，上述因素主要屬行業週期性或非經常性性質。本年度確認的商譽減值乃因重新評估過往數年所收購的相關現金產生單位在減值測試中採用的估值假設所致。詳情請參閱下文各段落及討論內容。

(vii) 一次性減值虧損對經營利潤的影響

截至二零二五年十二月三十一日止年度，目標集團確認約人民幣100百萬元至人民幣130百萬元之估計商譽減值，詳情已於其盈利警告中披露。此項減值連同上文所述的其他因素主要反映整體醫療資訊科技行業暫時遭遇逆風，而非目標集團本身營運狀況惡化。

截至二零二四年十二月三十一日止年度（即收購事項之前的財政年度），創業慧康根據其經審核綜合財務報表所載，錄得經營虧損約人民幣162.99百萬元（除稅後虧損約人民幣167.3百萬元）。於本年度內，創業慧康確認商譽減值人民幣101.10百萬元及應收貿易賬款減值虧損人民幣139.33百萬元，兩項均於收益表確認，並導致已錄得的經營利潤減少。若不計入本年度確認之商譽減值及應收貿易賬款減值虧損，本年度經營利潤將增加約人民幣240.43百萬元，致經營利潤約為人民幣77.44百萬元。上述金額旨在闡述該減值虧損對本年度經營利潤的影響，資料來自經審核財務報表所披露之數字。

貿易應收款項的減值虧損反映根據適用會計準則項下的預期信貸虧損模型確認的預期信貸虧損撥備水平有所提高。預期信貸虧損撥備增加主要源於與公立醫療機構交易中普遍出現的結算週期延長現象，該類交易的付款需遵循內部行政程序、項目驗收流程及財政撥款安排。因此，儘管收款工作仍在持續進行，部分貿易應收款項的賬齡結構仍呈現延長趨勢。在評估預期信貸虧損時，管理層採用更審慎的方法，同時考慮最新的賬齡分析及前瞻性資料。長遠而言，本集團將採取額外措施以減低應收賬款的可收回風險。該減值僅反映因經濟下行導致收回貿易應收款項的可能性偏低，並不代表任何貿易應收款項予以撇銷，亦不意味該等應收款項的潛在可收回性出現惡化。憑藉本公司的持續努力及參與，預期未來數年貿易應收款項的可回收性將有所提升。

創業慧康上市後，進行了不同的收購及合併。若未來宏觀經濟環境出現波動，或被收購企業的營運狀況惡化，可能導致需作出商譽減損撥備，進而對創業慧康的當期利潤造成負面影響。此外，創業慧康能否有效整合收購目標、維持對被收購業務的控制權、保留其原有競爭優勢並實現協同效應，均存在諸多不確定性。商譽減值主要源於對相關現金產生單位於二零二四年估值審查期間進行減值測試時所採用估值假設的一次性重新評估。該重新評估包含採用更保守的假設來評估特定項目的預期啟動與推進速度，此舉考量了公立醫療機構採購流程與內部審批程序的延長。重要的是，該減值並非由於創業慧康的核心業務營運、客戶基礎或技術能力出現任何持續性或結構性惡化。

相關資產組之可收回金額按估計未來現金流量之現值釐定。於釐定該可收回金額時，管理層採用之關鍵假設旨在反映相關資產組之預期經營環境及業務前景，包括（其中包括）項目招標及實施之預期速度、預期盈利能力概況，以及應用於預測現金流量之經風險調整貼現率。因此，已確認之商譽減值反映管理層於報告日期就相關資產組預期產生未來現金流量之時間及水平，以及所採用相關經風險調整估值假設之重新評估。

減值評估於個別現金產生單位（「**現金產生單位**」）層級進行。該等現金產生單位為過往收購事項之主要運作單位，並作為相對獨立之業務平台管理，具備可獨立識別之現金流入。儘管各現金產生單位於大致相近之服務領域運作，然而客戶群、專案執行特點以及公共部門採購流程風險承擔仍存在差異，其反映於各現金產生單位於二零二四年採用之減值測試假設中。該減值已就三個現金產生單位確認，即中拓信息、慧康物聯網及美諾泰科。各現金產生單位確認之減值金額乃根據本集團經審核財務報表計算得出，相關背景資訊摘要如下。

慧康物聯網源自杭州慧康物聯網科技有限公司（前稱杭州博泰信息技術服務有限公司），其於二零一七年完成相關股權轉讓及登記手續後成為本集團附屬公司。此現金產生單位主要從事資訊技術服務及系統解決方案業務，業務重點為提供整合技術服務、系統開發及營運支援。截至二零二四年十二月三十一日止年度，該現金產生單位確認商譽減值約人民幣91.00百萬元，佔本年度確認總商譽減值約90.0%，構成本年度商譽減值的主要組成部分。相對較高的減值主要反映歷史上分配至該現金產生單位的商譽餘額較大，以及其服務導向業務對減值測試所採用估值假設變動的敏感性，而非其基礎業務表現出現結構性惡化。

美諾泰科為一家以技術為導向的企業，專注於醫療保健資訊系統的開發、銷售及營運，致力為醫院及其他醫療機構提供數碼化醫療保健與資訊系統解決方案，其源於本集團於二零一七年收購杭州美諾泰科科技有限公司的控股權益，並於二零一八年收購其餘股權。本年度該現金產生單位確認商譽減值約人民幣5.46百萬元，佔總商譽減值確認金額比例較小。

中拓信息源自廣東中拓信息技術有限公司，本集團於二零一六年透過捆綁式收購取得該公司控制權。該交易同時包括中山市藍天電腦有限公司，其已於二零二三年註銷登記，其業務整合至中拓信息。此現金產生單位歷來於醫療健康資訊科技領域營運，為醫療機構提供資訊系統相關軟體解決方案及技術服務，本年度確認商譽減值約人民幣4.64百萬元，佔總商譽減值確認金額一定部分。

董事會認為所確認的商譽減值主要源於相關報告期間減值測試中採用的特定假設，預期不會定期再次發生，亦不會對創業慧康的未來業務營運或現金產生能力造成持續影響。由於該減值屬一次性性質，故認為其不會對創業慧康的長期業務發展產生影響。

因此，收購事項之策略理據仍然成立。董事會認為二零二四年及二零二五年的減值乃屬估值因素導致的調整，而非營運失誤，並視此期間進行的戰略投資為目標集團未來成長的基石。預期創業慧康將帶來之長期戰略利益，包括加強本集團醫院信息技術及工作流程整合能力、提升客戶忠誠度及實現生態系統協同效應。該等裨益可望隨時間支持可持續價值創造，並可能於長期而言超過減值虧損之影響。隨著本公司持續的努力與投入，預期目標集團的應收貿易賬款回收率及其整體財務表現將在未來幾年有所改善。

收購事項後的發展前景

本集團預期創業慧康將持續在支援本集團醫院資訊技術及數位醫療服務方面發揮重要作用。憑藉其現有業務基礎，創業慧康透過與其他業務單位加強協作及提升營運能力，預期將為本集團更廣泛的生態系統作出貢獻。

為管控整合風險並支持被收購業務的可持續發展，創業慧康將系統性地對收購標的實施投後管理機制，以促進深度資源整合並最大化協同效應。透過多維度資源配置—涵蓋研發創新、生產優化、人才培育、市場渠道共享、技術整合及財務標準化—全面提升營運效能。同時，創業慧康將聚焦管理經驗積累與系統優化，強化風險管控機制以確保被收購企業的可持續發展能力，有效管理潛在商譽減損風險，並為後續營運的穩定成長構築管理支援體系。

上市規則之涵義

由於就收購事項及委託安排而言之最高適用百分比率(定義見上市規則)超逾25%但少於100%，故收購事項及委託安排構成本公司的主要交易，須遵守上市規則第十四章項下之申報、公告、通函及股東批准規定。

本公司於二零二五年十一月十六日刊發的公告(「該公告」)中，初步採用目標集團財務指標之12.64%將收購事項分類為須予披露交易。該初步分類是在交易架構複雜且當時仍受重大不確定因素及尚待取得批准(包括深交所及中國相關法院的批准)的背景作出的。截至該公告日期，本公司尚未向創業慧康董事會委派任何董事。

經全面審閱上市規則後，本公司已重新評估交易分類。根據上市規則第14.28條進行嚴格重新計算後，本公司確認一項或多項適用百分比率超過25%但低於100%，因此收購事項根據上市規則第十四章構成本公司之主要交易。

董事會承認，由於最初對上市規則第14.28條的詮釋，本公司未能完全遵守上市規則第14.38A條及第14.40條有關主要交易須刊發通函及取得股東批准的規定。董事會確認，在複雜跨境交易的不確定因素下對特定上市規則條文的誤解並非故意違規。本公司致力於遵守上市規則，並已採取必要措施確保合規。作為補救措施的一部分，本公司於股東特別大會提出一項普通決議案，供股東考慮並酌情批准及追認收購事項及委託安排。

關鍵事件時間表

根據本公司目前可得的記錄，有關收購事項的事件時間表載列如下：

日期	事件
二零二五年十一月十日	執行董事林賢雅先生與賣方兼目標公司最大股東葛航先生，就收購目標公司控制權的相關事宜進行初步討論。
二零二五年十一月十二日	本公司(由林賢雅先生代表)與葛航先生訂立股份轉讓協議及第一份投票權委託協議。
二零二五年十一月十四日	本公司(由林賢雅先生代表)與私募基金訂立第二份投票權委託協議。

董事會函件

二零二五年 十一月十二日 至十五日	本公司(由董事會代表)審閱收購事項的交易條款及擬刊發的公告初稿。在此過程中，由於目標公司之A股於深交所上市，本公司與其中國法律顧問合作，將公告初稿及其他文件提交予深交所進行預審及批准。
二零二五年 十一月十六日	本公司獲取深交所的批准及確認，並刊發該公告。
二零二六年 二月六日	本公司獲取深交所關於葛航先生向本公司轉讓目標股份的批准。
二零二六年 二月十日	本公司完成收購目標股份。
二零二六年 二月底	本公司擬向創業慧康委派董事，並決定刊發補充公告及通函。

根據上述時間表，本公司於聯交所查詢後重新評估交易分類，並考慮到創業慧康的財務併表，釐定收購事項根據上市規則第十四章構成主要交易。就此而言，本公司已於二零二六年三月十一日刊發有關收購事項的澄清公告。

內部監控政策

本公司已實施內部監控政策及程序，以管理上市規則第十四章及第十四A章項下須予公佈交易的識別、評估、審閱及批准。該等政策及程序包括明確的職責及審閱流程，旨在確保正確的分類及遵守上市規則。

關鍵程序包括以下各項：

- 識別潛在交易後，管理層將通知財務部及公司秘書部，由其評估上市規則項下的監管影響並啟動內部審閱流程。
- 財務部負責根據交易對手方及本集團的財務資料計算百分比率，並記錄該等計算所採用的基準及假設。
- 公司秘書將審閱百分比率計算並評估上市規則第十四章項下適用的交易分類，並在適當情況下就上市規則的詮釋及應用諮詢外部法律顧問及專業顧問。

董事會函件

- 交易詳情連同百分比率計算及分類評估，將在執行交易及刊發相關公告前呈報高級管理層及董事會審閱及批准。
- 在適當情況下，本公司將在進行交易前諮詢外部法律顧問及聯交所，以確認上市規則項下適當的分類及披露要求。

本公司已審閱、實施並加強其內部監控程序，包括強化內部審閱流程，並就正確應用上市規則第十四章及第十四A章向相關人員提供額外培訓。具體而言，本公司之香港法律顧問嘉源律師事務所將每半年向董事及相關人員提供培訓課程，內容涉及上市規則項下的持續合規義務。該等課程將涵蓋可能屬於上市規則第十四章及第十四A章範疇交易的相關規則及處理程序。首次培訓已於二零二六年四月二十九日進行，第二次培訓計劃於二零二六年十月舉行。

董事會認為，憑藉上述程序及加強措施，本公司擁有足夠的內部監控政策及程序，以確保遵守上市規則第十四章，並降低日後再次發生類似不合規情況的風險。

暫停辦理股份過戶登記手續

於二零二六年七月二十一日(星期二)(股東特別大會記錄日期)營業時間結束時名列本公司股東名冊的股東將有權出席股東特別大會並於會上投票。為確定出席並於股東特別大會上投票之權利，本公司將自二零二六年七月二十二日(星期三)至二零二六年七月二十七日(星期一)(包括首尾兩日)期間暫停辦理股份過戶登記手續，於該期間內將不會辦理股份過戶登記手續。為符合資格出席股東特別大會並於會上投票，所有過戶文件連同有關股票須不遲於二零二六年七月二十一日(星期二)下午四時三十分前送交本公司於香港之股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

股東特別大會

有關於二零二六年七月二十七日(星期一)下午三時正時假座香港干諾道中200號信德中心西座33樓3302室實體舉行之股東特別大會的通告，載於本通函第EGM-1至EGM-3頁。於股東特別大會上，將提呈普通決議案以考慮及酌情批准股份轉讓協議、第一份投票權委託協議及第二份投票權委託協議。

隨函附奉股東特別大會適用之代表委任表格。倘閣下未能親身出席股東特別大會，務請填妥代表委任表格，並盡快且無論如何於股東特別大會或其任何續會(視情況而定)指定舉行時間48小時前(即不遲於二零二六年七月二十五日(星期六)下午三時正(香港時間))交回本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。

董事會函件

填妥及交回代表委任表格後，閣下仍可依願出席股東特別大會或其任何續會（視情況而定）並於會上表決，且於該種情況下，代表委任表格被視為撤回論。

據董事經作出一切合理查詢後所深知、盡悉及確信，概無股東於收購事項及委託安排中擁有重大權益，亦無須於股東特別大會上放棄投票。

以投票方式表決

根據上市規則第13.39(4)條，除主席以誠實信用的原則做出決定，容許純粹有關程序或行政事宜的決議案以舉手方式表決外，股東大會上，股東所作的任何表決必須以投票方式進行。因此，載於股東特別大會通告內之決議案將以投票方式決議。

本公司將於股東特別大會後按照上市規則第13.39(5)條之規定公佈投票結果。

責任聲明

本通函載有遵照上市規則而提供有關本公司之資料，董事就本通函共同及個別承擔全部責任。董事經作出一切合理查詢後，確認就其所深知及確信，本通函所載資料在所有重大方面均屬準確及完整，並無誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何其他事項，致使本通函或本通函所載任何陳述產生誤導。

推薦建議

董事認為，股份轉讓協議、第一份投票權委託協議及第二份投票權委託協議之條款屬於一般商業條款，公平合理，符合本公司及其股東之整體最佳利益。因此，董事會建議股東於股東特別大會上投票贊成有關股份轉讓協議、第一份投票權委託協議及第二份投票權委託協議及其項下擬進行交易之普通決議案。

其他資料

敬請 閣下垂注本通函所載附錄之額外資料。

此 致

列位股東 台照

承董事會命
華檢醫療控股有限公司
執行董事
林賢雅
謹啟

二零二六年六月三十日

1. 本集團的財務資料

本集團截至二零二三年、二零二四年及二零二五年十二月三十一日止各財政年度的財務資料於下列文件內披露，該等文件已在聯交所網站 (<https://www.hkexnews.hk>) 及本公司網站 (<http://www.ivd.xyz>) 刊登：

- (i) 本公司截至二零二三年十二月三十一日止年度的年報：
https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2024/0423/2024042300411_c.pdf
- (ii) 本公司截至二零二四年十二月三十一日止年度的年報：
https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2025/0424/2025042401681_c.pdf
- (iii) 本公司截至二零二五年十二月三十一日止年度的年報：
https://www1.hkexnews.hk/listedco/listconews/sehk/2026/0430/2026043003355_c.pdf

2. 債務聲明

截至二零二六年四月三十日（即就本債務聲明而言的最後實際可行日期），經擴大集團尚未償還債務如下：

借款

下表載列於二零二六年四月三十日本集團及目標集團的借款明細：

	本集團 人民幣千元	目標集團 人民幣千元
流動：		
短期借款，無抵押及有擔保	2,228,839	—
短期借款，無抵押及無擔保	—	59,964
一年內結算的長期借款，有抵押及有擔保	10,500	—
非流動：		
長期借款，有抵押及有擔保	339,500	—
總計：	2,578,839	59,964

於二零二六年四月三十日，本集團約人民幣350,000,000元的有抵押借款乃以本集團一間附屬公司持有的上市公司股份質押作為抵押。

	本集團 人民幣千元	目標集團 人民幣千元
流動租賃負債	14,797	1,508
非流動租賃負債	60,288	148
總計：	75,085	1,656

或然負債或擔保

於二零二六年四月三十日，本集團及目標集團並無任何未償還的重大或然負債或擔保。

除上文所述，或除集團內公司間負債及正常貿易應付款項外，經擴大集團概無任何已發行或未行使或獲授權或以其他方式創設但未發行的債務證券、銀行透支、貸款或其他類似債務、承兌負債或承兌信貸、債權證、按揭、押記、租購承諾、擔保或其他重大或然負債。

3. 營運資金

考慮到經擴大集團內部資源、經營所得現金流量及可用信貸融資以及收購事項的影響，如無不可預見情況，董事認為，經擴大集團有足夠的營運資金應對其自本通函日期起計至少12個月的需求。

4. 重大不利變動

於最後實際可行日期，董事並不知悉自二零二五年十二月三十一日（即本集團最新刊發經審核綜合財務報表之編製日期）以來本集團財務或貿易狀況有任何重大不利變動。

5. 經擴大集團財務及貿易前景

展望未來，二零二六年全球經濟環境仍面臨挑戰。儘管預期利率將呈下行趨勢，但後續降息的幅度及節奏仍不明朗。地緣政治局勢緊張及經濟不確定性依然存在，將抑制全球經濟復甦的步伐。根據國際貨幣基金組織近期預測，二零二六年全球增長預計為3.2%，二零二七年為3.3%，仍低於歷史平均水平。

中國經濟發展已轉向質量驅動型增長。受技術創新及新興產業政策的支持，預計二零二六年GDP增長將放緩至約4.8%。國家「人工智能+」行動及對「人工智慧+醫療衛生」的政策支持，為醫療行業的智能化升級建立明確的政策框架。在醫療機構數位化轉型以及對智能診斷和大數據應用需求增長的推動下，人工智慧+醫療領域正進入快速發展期。根據IDC預測，到二零二八年中國醫院應用軟件市場規模將達到人民幣357.5億元，年均複合增長率為11.7%，其中醫療人工智能及大數據細分市場的增長速度更快。

收購事項之戰略協同效應

於收購事項及委託安排完成後，目標集團將作為附屬公司納入合併範圍。收購事項是緊跟國家產業政策並提升長期競爭力的戰略舉措。經擴大集團將本集團在體外診斷產品分銷及自主研發人工智能算法方面的領先地位，與目標集團在醫療信息化領域的深厚優勢相結合。董事相信，互補的業務模式及整合能力將產生重大的營運協同效應：

- 業務互補與整合：體外診斷數據與創業慧康臨床系統的整合將形成閉環數據生態系統，開發出診斷與臨床管理一體化的解決方案，從而提升客戶留存率並創造交叉銷售機會。
- 數據與算法賦能：創業慧康海量的結構化臨床數據為本集團自主研發人工智能算法的訓練與迭代提供了無與倫比的基礎。反之，本集團的人工智能能力將嵌入創業慧康的產品系列（包括HI-HIS、BsoftGPT及APTS），提升其功能並加速開發領先的「臨床智能平台」。
- 渠道與網絡協同：本集團覆蓋1,700多家三級醫院的體外診斷分銷網絡為創業慧康人工智能驅動解決方案的商業化提供直接渠道，而創業慧康在全國的40多個分支機構則為推廣本集團體外診斷產品提供額外的觸點，降低獲客成本。
- 體外診斷生態系統整合：在本集團的「體外診斷生態系統」中，創業慧康將作為核心醫療IT基礎設施層，使本集團的體外診斷產品及人工智能應用能夠嵌入日常臨床工作流。這種可擴展的部署框架增強了客戶黏性，並促進了醫院客戶跨產品的整合。

經擴大集團之前景

除本通函董事會函件中「**收購事項及委託安排之理由及裨益**」一節所述原因外，本集團預期創業慧康將繼續在支持本集團醫院信息技術及數位醫療服務產品方面發揮重要作用。在現有業務基礎上，預期創業慧康將通過與其他業務部門更緊密的協調及營運能力的提升，為本集團更廣泛的生態系統作出貢獻。

為了管理整合風險並支持獲收購業務的可持續發展，創業慧康將系統地對收購目標實施投後管理體系，以促進深度的資源整合並最大限度發揮協同效應。其將通過研發創新、生產優化、人才發展、市場渠道共享、技術整合及財務規範化等多維度的資源配置，提升整體營運效率。同時，創業慧康將專注於積累管理經驗及優化制度，強化風險控制機制，以確保獲收購公司的可持續發展能力，有效管理商譽減值的潛在風險，並為後續營運的穩定增長建立管理支持體系。整合旨在加強其在人工智慧+醫療市場的地位，其業務模式將從傳統的項目制服務向更高價值的經常性收入來源演變。

考慮到本集團的財務狀況、營運資金資源、目標集團的業務展望、人工智慧+醫療行業的良好前景以及預期從收購事項中獲得的協同效應，董事認為經擴大集團擁有令人滿意的財務及貿易前景，具備可持續增長的良好勢頭，並能為股東創造長期價值。

第十節 財務報告

一、審計報告

審計意見類型	標準的無保留意見
審計報告簽署日期	2024年04月12日
審計機構名稱	天健會計師事務所(特殊普通合夥)
註冊會計師姓名	余建耀、彭敏

審計報告正文

創業慧康科技股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了創業慧康科技股份有限公司(以下簡稱創業慧康公司)財務報表，包括2023年12月31日的合併及母公司資產負債表，2023年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編制，公允反映了創業慧康公司2023年12月31日的合併及母公司財務狀況，以及2023年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於創業慧康公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

(一) 收入確認**1. 事項描述**

相關信息披露詳見財務報表附註三(二十五)及五(二)1。

創業慧康公司的營業收入主要來自軟件銷售、系統集成和技術服務等。2023年度，創業慧康公司營業收入金額為人民幣161,587.32萬元。根據創業慧康公司與客戶簽訂的銷售合同，公司制定了收入確認的具體方法。

由於營業收入是創業慧康公司關鍵業績指標之一，可能存在創業慧康公司管理層(以下簡稱管理層)通過不恰當的收入確認以達到特定目標或預期的固有風險，因此，我們將收入確認確定為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對收入確認，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 了解與收入確認相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；
- (2) 檢查銷售合同，了解主要合同條款或條件，評價收入確認方法是否適當；
- (3) 對營業收入及毛利率按項目實施分析程序，識別是否存在重大或異常波動，並查明波動原因；
- (4) 選取項目檢查相關支持性文件；結合應收賬款和合同資產函證，選取項目函證項目收入及項目進度；
- (5) 實施截止測試，檢查收入是否在恰當期間確認；
- (6) 檢查與營業收入相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

(二) 商譽減值

1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三(二十)及五(一)21。

截至2023年12月31日，創業慧康公司商譽賬面原值為人民幣111,048.89萬元，減值準備為人民幣14,263.82萬元，賬面價值為人民幣96,785.07萬元。

管理層將商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試，相關資產組或者資產組組合的可收回金額按照預計未來現金流量現值計算確定。由於商譽金額重大，且商譽減值測試涉及重大管理層判斷，我們將商譽減值確定為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對商譽減值，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 了解與商譽減值相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；
- (2) 針對管理層以前年度就預計未來現金流量現值所作估計，覆核其結果或者管理層對其作出的後續重新估計；
- (3) 評價管理層聘用的外部估值專家的勝任能力、專業素質和客觀性；
- (4) 評價管理層在減值測試中使用的方法的適當性和一貫性；
- (5) 評價管理層在減值測試中使用的重大假設的適當性，覆核相關假設是否與總體經濟環境、行業狀況、經營情況、歷史經驗、業務活動的其他領域中所使用的相關假設等一致；

- (6) 評價管理層在減值測試中使用的數據的適當性、相關性和可靠性，並覆核減值測試中有關信息的一致性；
- (7) 測試管理層對預計未來現金流量現值的計算是否準確；
- (8) 檢查與商譽減值相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

四、其他信息

管理層對其他信息負責。其他信息包括年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編制財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編制財務報表時，管理層負責評估創業慧康公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

創業慧康公司治理層（以下簡稱治理層）負責監督創業慧康公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- (一) 識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- (二) 了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但目的並非對內部控制的有效性發表意見。
- (三) 評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- (四) 對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對創業慧康公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致創業慧康公司不能持續經營。
- (五) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

(六) 就創業慧康公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施（如適用）。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

天健會計師事務所（特殊普通合夥）
（項目合夥人）

中國註冊會計師：

中國·杭州

中國註冊會計師：

二零二四年四月十二日

二、財務報表

財務附註中報表的單位為：元

1、合併資產負債表

編制單位：創業慧康科技股份有限公司

2023年12月31日

單位：元

項目	2023年12月31日	2023年1月1日
流動資產：		
貨幣資金	1,094,386,640.73	1,478,027,707.71
結算備付金		
拆出資金		
交易性金融資產	20,042,378.08	
衍生金融資產		
應收票據	1,094,589.05	351,500.00
應收賬款	1,579,674,434.61	1,390,763,883.83
應收款項融資	1,765,200.00	2,360,995.74
預付款項	17,384,360.92	20,177,511.41
應收保費		
應收分保賬款		
應收分保合同準備金		
其他應收款	41,966,970.52	43,901,512.53
其中：應收利息		
應收股利		
買入返售金融資產		
存貨	283,234,875.90	262,653,409.63
合同資產	114,085,027.93	113,711,550.61
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	1,872,667.05	602,670.88
流動資產合計	3,155,507,144.79	3,312,550,742.34

項目	2023年12月31日	2023年1月1日
非流動資產：		
發放貸款和墊款		
債權投資	1,286,058.00	9,857,258.00
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	168,980,662.83	209,321,503.09
其他權益工具投資	5,680,408.16	8,106,096.33
其他非流動金融資產	116,835,248.01	129,750,692.59
投資性房地產	2,360,283.20	2,582,208.44
固定資產	303,467,328.02	281,035,163.06
在建工程	285,815,550.28	169,788,017.88
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產	13,346,442.64	8,201,457.35
無形資產	695,912,486.97	599,734,701.43
開發支出	17,224,899.15	21,683,895.44
商譽	967,850,671.60	982,570,156.23
長期待攤費用	2,905,772.22	12,470,421.29
遞延所得稅資產	53,177,764.91	35,899,924.49
其他非流動資產		
非流動資產合計	2,634,843,575.99	2,471,001,495.62
資產總計	5,790,350,720.78	5,783,552,237.96

項目	2023年12月31日	2023年1月1日
流動負債：		
短期借款	7,307,401.39	99,907,916.67
向中央銀行借款		
拆入資金		
交易性金融負債	10,200,000.00	
衍生金融負債		
應付票據	34,577,181.10	2,023,512.50
應付帳款	641,693,514.13	647,214,320.48
預收款項	75,334.83	98,836.29
合同負債	157,596,511.61	179,362,607.69
賣出回購金融資產款		
吸收存款及同業存放		
代理買賣證券款		
代理承銷證券款		
應付職工薪酬	56,795,622.08	51,926,384.06
應交稅費	148,133,143.46	126,060,995.72
其他應付款	37,246,917.96	46,298,414.91
其中：應付利息		
應付股利		
應付手續費及佣金		
應付分保賬款		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	3,708,213.42	4,232,022.01
其他流動負債	15,440,792.10	16,382,276.27
流動負債合計	1,112,774,632.08	1,173,507,286.60

項目	2023年12月31日	2023年1月1日
非流動負債：		
保險合同準備金		
長期借款		
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債	8,842,733.23	2,844,486.65
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
預計負債		
遞延收益	4,848,585.48	4,904,501.84
遞延所得稅負債	1,227.54	653,190.16
其他非流動負債		
非流動負債合計	13,692,546.25	8,402,178.65
負債合計	1,126,467,178.33	1,181,909,465.25
所有者權益：		
股本	1,549,124,692.00	1,549,335,292.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	1,552,788,459.78	1,525,840,677.55
減：庫存股	31,000,786.19	858,102.00
其他綜合收益	-4,649,410.64	780,753.40
專項儲備		
盈餘公積	137,526,898.70	137,526,898.70
一般風險準備		
未分配利潤	1,402,190,565.46	1,380,917,494.99

項目	2023年12月31日	2023年1月1日
歸屬於母公司所有者權益合計	4,605,980,419.11	4,593,543,014.64
少數股東權益	57,903,123.34	8,099,758.07
所有者權益合計	4,663,883,542.45	4,601,642,772.71
負債和所有者權益總計	5,790,350,720.78	5,783,552,237.96

法定代表人：張呂崢 主管會計工作負責人：陳錦劍 會計機構負責人：陳錦劍

2、 母公司資產負債表

單位：元

項目	2023年12月31日	2023年1月1日
流動資產：		
貨幣資金	623,072,522.55	1,041,749,475.97
交易性金融資產		
衍生金融資產		
應收票據	1,094,589.05	351,500.00
應收賬款	1,427,082,461.38	1,274,224,947.48
應收款項融資	1,765,200.00	2,360,995.74
預付款項	6,957,449.90	11,684,231.47
其他應收款	91,050,151.54	75,675,111.60
其中：應收利息		
應收股利		
存貨	244,767,324.08	232,494,517.99
合同資產	110,730,006.86	113,043,389.12
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產		
流動資產合計	2,506,519,705.36	2,751,584,169.37

項目	2023年12月31日	2023年1月1日
非流動資產：		
債權投資	1,286,058.00	9,857,258.00
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	1,706,593,759.62	1,709,084,041.99
其他權益工具投資	5,680,408.16	8,106,096.33
其他非流動金融資產	116,835,248.01	129,750,692.59
投資性房地產		
固定資產	242,248,783.29	220,437,688.01
在建工程	285,815,550.28	169,788,017.88
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產	10,402,948.32	5,170,992.85
無形資產	609,415,548.02	544,036,109.77
開發支出	19,451,420.20	24,150,248.89
商譽		
長期待攤費用		
遞延所得稅資產	64,502,277.83	44,886,306.03
其他非流動資產		
非流動資產合計	3,062,232,001.73	2,865,267,452.34
資產總計	5,568,751,707.09	5,616,851,621.71

項目	2023年12月31日	2023年1月1日
流動負債：		
短期借款		99,907,916.67
交易性金融負債	10,200,000.00	
衍生金融負債		
應付票據	32,864,478.20	2,023,512.50
應付帳款	678,845,552.45	815,455,434.09
預收款項	75,334.83	98,836.29
合同負債	113,022,448.13	157,629,262.12
應付職工薪酬	30,210,064.53	31,859,094.09
應交稅費	124,865,226.97	105,447,064.00
其他應付款	295,036,927.20	50,853,066.62
其中：應付利息		
應付股利		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	2,460,589.45	3,293,850.26
其他流動負債	11,497,816.37	14,801,387.72
流動負債合計	1,299,078,438.13	1,281,369,424.36

項目	2023年12月31日	2023年1月1日
非流動負債：		
長期借款		
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債	7,276,578.10	968,193.05
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
預計負債		
遞延收益	4,848,585.48	4,904,501.84
遞延所得稅負債		598,360.67
其他非流動負債		
非流動負債合計	12,125,163.58	6,471,055.56
負債合計	1,311,203,601.71	1,287,840,479.92
所有者權益：		
股本	1,549,124,692.00	1,549,335,292.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	1,660,979,352.00	1,634,031,569.77
減：庫存股	31,000,786.19	858,102.00
其他綜合收益	-4,649,410.64	780,753.40
專項儲備		
盈餘公積	137,526,898.70	137,526,898.70
未分配利潤	945,567,359.51	1,008,194,729.92
所有者權益合計	4,257,548,105.38	4,329,011,141.79
負債和所有者權益總計	5,568,751,707.09	5,616,851,621.71

3、 合併利潤表

單位：元

項目	2023年度	2022年度
一、營業總收入	1,615,873,170.26	1,527,138,670.24
其中：營業收入	1,615,873,170.26	1,527,138,670.24
利息收入		
已賺保費		
手續費及佣金收入		
二、營業總成本	1,442,579,582.31	1,289,556,061.18
其中：營業成本	856,809,373.61	772,938,944.90
利息支出		
手續費及佣金支出		
退保金		
賠付支出淨額		
提取保險責任合同準備金淨額		
保單紅利支出		
分保費用		
税金及附加	12,131,717.88	12,823,967.27
銷售費用	129,317,706.52	116,698,142.06
管理費用	207,603,254.58	189,051,982.12
研發費用	247,471,085.49	217,830,336.93
財務費用	-10,753,555.77	-19,787,312.10
其中：利息費用	1,153,959.67	3,196,876.71
利息收入	12,471,518.32	23,082,035.46
加：其他收益	36,512,945.71	37,415,575.24
投資收益（損失以「-」號填列）	14,066,834.41	-15,423,524.77
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益	4,704,876.50	-4,534,885.17
以攤餘成本計量的金融 資產終止確認收益		

項目	2023年度	2022年度
匯兌收益(損失以「-」號填列)		
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	-12,873,066.50	132,592.71
信用減值損失(損失以「-」號填列)	-128,922,742.74	-120,185,786.83
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-39,915,659.02	-91,782,472.67
資產處置收益(損失以「-」號填列)	1,563,345.95	5,163,372.99
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)	43,725,245.76	52,902,365.73
加：營業外收入	3,251,028.02	3,599,428.07
減：營業外支出	1,608,029.78	1,065,490.98
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	45,368,244.00	55,436,302.82
減：所得稅費用	-318,831.62	14,200,344.58
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	45,687,075.62	41,235,958.24
(一) 按經營持續性分類		
1.持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	45,687,075.62	41,235,958.24
2.終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		
(二) 按所有權歸屬分類		
1.歸屬於母公司股東的淨利潤	36,688,499.59	42,627,271.25
2.少數股東損益	8,998,576.03	-1,391,313.01
六、其他綜合收益的稅後淨額	-5,377,112.92	780,753.40
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	-5,377,112.92	780,753.40
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益	-5,377,112.92	780,753.40
1.重新計量設定受益計劃變動額		
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益	-5,004,475.87	5,074,657.07
3.其他權益工具投資公允價值變動	-372,637.05	-4,293,903.67
4.企業自身信用風險公允價值變動		
5.其他		

項目	2023年度	2022年度
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2. 其他債權投資公允價值變動		
3. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
4. 其他債權投資信用減值準備		
5. 現金流量套期儲備		
6. 外幣財務報表折算差額		
7. 其他		
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		
七、綜合收益總額	40,309,962.70	42,016,711.64
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	31,311,386.67	43,408,024.65
歸屬於少數股東的綜合收益總額	8,998,576.03	-1,391,313.01
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.02	0.03
(二) 稀釋每股收益	0.02	0.03

法定代表人：張呂崢 主管會計工作負責人：陳錦劍 會計機構負責人：陳錦劍

4、 母公司利潤表

單位：元

項目	2023年度	2022年度
一、營業收入	1,315,341,447.63	1,222,034,056.29
減：營業成本	743,960,169.21	640,211,833.91
税金及附加	9,378,463.40	9,626,555.53
銷售費用	105,182,359.67	93,077,728.18
管理費用	171,018,392.68	147,404,598.34
研發費用	210,496,057.15	190,016,014.42
財務費用	-3,017,621.93	-10,377,854.16
其中：利息費用	6,779,318.08	6,331,000.20
利息收入	10,303,563.82	16,753,035.73
加：其他收益	32,677,359.88	33,070,941.43
投資收益（損失以「-」號填列）	10,321,012.96	-9,739,230.46
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益	5,892,045.97	-4,724,375.80
以攤餘成本計量的金融資 產終止確認收益 （損失以「-」號填列）		
淨敞口套期收益（損失以「-」號填列）		
公允價值變動收益（損失以「-」號填 列）	-12,915,444.58	132,592.71
信用減值損失（損失以「-」號填列）	-126,937,513.38	-121,532,252.48
資產減值損失（損失以「-」號填列）	-44,165,591.55	-91,762,352.84
資產處置收益（損失以「-」號填列）	-267,712.58	48,198.33
二、營業利潤（虧損以「-」號填列）	-62,964,261.80	-37,706,923.24
加：營業外收入		
減：營業外支出	1,471,628.82	897,232.16
三、利潤總額（虧損總額以「-」號填列）	-64,435,890.62	-38,604,155.40
減：所得稅費用	-17,223,949.33	-11,375,420.72
四、淨利潤（淨虧損以「-」號填列）	-47,211,941.29	-27,228,734.68
（一）持續經營淨利潤（淨虧損以「-」號填 列）	-47,211,941.29	-27,228,734.68
（二）終止經營淨利潤（淨虧損以「-」號填 列）		

項目	2023年度	2022年度
五、其他綜合收益的稅後淨額	-5,377,112.92	780,753.40
（一）不能重分類進損益的其他綜合收益	-5,377,112.92	780,753.40
1.重新計量設定受益計劃變動額		
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益	-5,004,475.87	5,074,657.07
3.其他權益工具投資公允價值變動	-372,637.05	-4,293,903.67
4.企業自身信用風險公允價值變動		
5.其他		
（二）將重分類進損益的其他綜合收益		
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2.其他債權投資公允價值變動		
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
4.其他債權投資信用減值準備		
5.現金流量套期儲備		
6.外幣財務報表折算差額		
7.其他		
六、綜合收益總額	-52,589,054.21	-26,447,981.28
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀釋每股收益		

5、 合併現金流量表

單位：元

項目	2023年度	2022年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	1,442,051,423.82	1,459,038,900.72
客戶存款和同業存放款項淨增加額		
向中央銀行借款淨增加額		
向其他金融機構拆入資金淨增加額		
收到原保險合同保費取得的現金		
收到再保業務現金淨額		
保戶儲金及投資款淨增加額		
收取利息、手續費及佣金的現金		
拆入資金淨增加額		
回購業務資金淨增加額		
代理買賣證券收到的現金淨額		
收到的稅費返還	29,514,691.78	34,111,914.19
收到其他與經營活動有關的現金	23,960,165.09	43,273,544.25
經營活動現金流入小計	1,495,526,280.69	1,536,424,359.16

項目	2023年度	2022年度
購買商品、接受勞務支付的現金	514,815,486.41	576,689,952.53
客戶貸款及墊款淨增加額		
存放中央銀行和同業款項淨增加額		
支付原保險合同賠付款項的現金		
拆出資金淨增加額		
支付利息、手續費及佣金的現金		
支付保單紅利的現金		
支付給職工以及為職工支付的現金	527,390,209.24	525,753,757.14
支付的各項稅費	91,097,619.43	135,336,566.76
支付其他與經營活動有關的現金	204,381,316.81	153,770,122.03
經營活動現金流出小計	1,337,684,631.89	1,391,550,398.46
經營活動產生的現金流量淨額	157,841,648.80	144,873,960.70
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	38,268,832.71	50,070,851.87
取得投資收益收到的現金	4,821,158.01	4,407,816.60
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	5,114,785.68	9,874,187.69
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		830,992.40
收到其他與投資活動有關的現金	103,600,000.00	187,300,000.00
投資活動現金流入小計	151,804,776.40	252,483,848.56
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	391,835,903.08	319,706,693.23
投資支付的現金		45,000,000.00
質押貸款淨增加額		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	34,530,751.50	
支付其他與投資活動有關的現金	117,100,000.00	187,000,000.00
投資活動現金流出小計	543,466,654.58	551,706,693.23
投資活動產生的現金流量淨額	-391,661,878.18	-299,222,844.67

項目	2023年度	2022年度
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
其中：子公司吸收少數股東投資 收到的現金		
取得借款收到的現金	77,300,000.00	97,322,500.00
收到其他與籌資活動有關的現金		4,371,700.00
籌資活動現金流入小計	77,300,000.00	101,694,200.00
償還債務支付的現金	170,000,000.00	
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	16,066,238.99	46,756,663.31
其中：子公司支付給少數股東的股利、 利潤		
支付其他與籌資活動有關的現金	47,583,397.97	36,605,623.44
籌資活動現金流出小計	233,649,636.96	83,362,286.75
籌資活動產生的現金流量淨額	-156,349,636.96	18,331,913.25
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		
五、現金及現金等價物淨增加額	-390,169,866.34	-136,016,970.72
加：期初現金及現金等價物餘額	1,477,596,364.71	1,613,613,335.43
六、期末現金及現金等價物餘額	1,087,426,498.37	1,477,596,364.71

6、 母公司現金流量表

單位：元

項目	2023年度	2022年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	1,116,165,567.52	1,107,538,362.74
收到的稅費返還	27,601,407.73	31,737,140.08
收到其他與經營活動有關的現金	25,240,732.91	30,914,614.54
經營活動現金流入小計	1,169,007,708.16	1,170,190,117.36
購買商品、接受勞務支付的現金	647,923,294.75	417,525,424.46
支付給職工以及為職工支付的現金	447,455,796.94	438,455,876.45
支付的各項稅費	55,066,317.27	89,491,011.87
支付其他與經營活動有關的現金	132,047,259.03	76,910,562.81
經營活動現金流出小計	1,282,492,667.99	1,022,382,875.59
經營活動產生的現金流量淨額	-113,484,959.83	147,807,241.77
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	38,268,832.71	50,070,851.87
取得投資收益收到的現金	4,311,951.33	6,829,901.34
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	1,142,876.12	256,156.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額	417,015.66	1,940,000.00
收到其他與投資活動有關的現金	35,782,013.70	71,943,409.07
投資活動現金流入小計	79,922,689.52	131,040,318.28

項目	2023年度	2022年度
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	365,917,520.74	291,386,844.75
投資支付的現金		11,450,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額	50,554,500.00	
支付其他與投資活動有關的現金	53,793,129.49	85,782,013.70
投資活動現金流出小計	470,265,150.23	388,618,858.45
投資活動產生的現金流量淨額	-390,342,460.71	-257,578,540.17
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
取得借款收到的現金	70,000,000.00	97,322,500.00
收到其他與籌資活動有關的現金	274,828,483.18	32,401,003.16
籌資活動現金流入小計	344,828,483.18	129,723,503.16
償還債務支付的現金	170,000,000.00	0.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	15,505,813.57	46,394,464.09
支付其他與籌資活動有關的現金	80,379,011.27	58,884,988.15
籌資活動現金流出小計	265,884,824.84	105,279,452.24
籌資活動產生的現金流量淨額	78,943,658.34	24,444,050.92
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		
五、現金及現金等價物淨增加額	-424,883,762.20	-85,327,247.48
加：期初現金及現金等價物餘額	1,041,414,624.72	1,126,741,872.20
六、期末現金及現金等價物餘額	616,530,862.52	1,041,414,624.72

7、 合併所有者權益變動表

本期金額

2023年度												
項目	歸屬於母公司所有者權益											
	股本	其他權益工具		資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計
		優先股	永續債									
一、上年期末餘額	1,540,335,292.00			1,525,840,677.55	858,102.00	780,753.40		137,526,898.70		1,380,917,494.99		4,593,543,014.64
加：會計政策變更												
期差錯更正												
其他												
二、本年期初餘額	1,540,335,292.00			1,525,840,677.55	858,102.00	780,753.40		137,526,898.70		1,380,917,494.99		4,593,543,014.64
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	-210,600.00			26,947,782.23	30,142,684.19	-5,430,164.04				21,273,070.47		12,437,404.47
（一）綜合收益總額						-5,377,112.92				36,688,499.59		31,311,386.67
（二）所有者投入和減少資本	-210,600.00			26,947,782.23	30,142,684.19							-3,405,501.96
1.所有者投入的普通股	-210,600.00			-647,502.00	-858,102.00							
2.其他權益工具持有者投入資本												
3.股份支付計入所有者權益的金額				27,595,284.23								27,595,284.23
4.其他					31,000,786.19							-31,000,786.19
（三）利潤分配										-15,468,480.24		-15,468,480.24
1.提取盈餘公積												
2.提取一般風險準備												
3.對所有者（或股東）的分配										-15,468,480.24		-15,468,480.24
4.其他												
所有者權益合計												4,601,642,772.71

單位：元

2023年度												
項目	歸屬於母公司所有者權益											
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他
		優先股	永續債	其他								
(四) 所有者權益內部結轉							-53,051.12				53,051.12	
1. 資本公積轉增資本(或股本)												
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益							-53,051.12				53,051.12	
6. 其他												
(五) 專項儲備												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末餘額	1,549,124,692.00				1,552,788,459.78	31,000,786.19	-4,649,410.64		137,526,898.70		1,402,190,565.46	
												40,804,789.24
												57,903,123.34
												4,605,980,419.11
												4,663,883,542.45

上期金額

單位：元

2022年度															
項目	歸屬於母公司所有者權益														
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他											
一、上年期末餘額	1,549,787,692.00				1,524,889,111.68	35,293,394.52			137,529,254.21		1,384,889,157.58		4,561,801,820.95	37,497,975.68	4,599,299,796.63
加：會計政策變更									-2,355.51		-105,303.08		-107,658.59	3,373.16	-104,285.43
期差錯更正															
其他															
二、本年期初餘額	1,549,787,692.00				1,524,889,111.68	35,293,394.52			137,526,898.70		1,384,783,854.50		4,561,694,162.36	37,501,348.84	4,599,195,511.20
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	-452,400.00														
（一）綜合收益總額															
（二）所有者投入和減少資本	-452,400.00				951,565.87	-34,435,292.52	780,753.40				-3,866,359.51		31,848,852.28	-29,401,590.77	2,447,261.51
1.所有者投入的普通股							780,753.40				42,627,271.25		43,408,024.65	-1,391,313.01	42,016,711.64
2.其他權益工具持有者投入資本					809,610.76	-34,435,292.52							34,792,503.28	-23,688,397.51	11,104,105.77
3.股份支付計入所有者權益的金額					-1,551,166.50	-34,435,292.52							32,431,726.02		32,431,726.02
4.其他															
（三）利潤分配															
1.提取盈餘公積															
2.提取一般風險準備															
3.對所有者（或股東）的分配											-46,493,630.76		-46,493,630.76		-46,493,630.76
4.其他															

8、 母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2023年度						
	股本	其他權益工具		資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備
		優先股	永續債				
一、上年期末餘額	1,540,335,292.00			1,634,031,569.77	858,102.00	780,753.40	137,526,898.70
加：會計政策變更							
期差錯更正							
其他							
二、本年期初餘額	1,540,335,292.00			1,634,031,569.77	858,102.00	780,753.40	137,526,898.70
三、本期增減變動金額（減少以「-」號填列）	-210,600.00			26,947,782.23	30,142,684.19	-5,430,164.04	-62,627,370.41
（一）綜合收益總額						-5,377,112.92	-472,119,41.29
（二）所有者投入和減少資本	-210,600.00			26,947,782.23	30,142,684.19		
1．所有者投入的普通股	-210,600.00			-647,502.00	-858,102.00		
2．其他權益工具持有者投入資本							
3．股份支付計入所有者權益的金額				27,595,284.23			
4．其他					31,000,786.19		
（三）利潤分配							
1．提取盈餘公積							-15,468,480.24
2．對所有者（或股東）的分配							-15,468,480.24
3．其他							
（四）所有者權益內部結轉						-53,051.12	53,051.12
1．資本公積轉增資本（或股本）							
2．盈餘公積轉增資本（或股本）							
3．盈餘公積彌補虧損							
4．設定受益計劃變動額結轉留存收益							
5．其他綜合收益結轉留存收益						-53,051.12	53,051.12
6．其他							
（五）專項儲備							
1．本期提取							
2．本期使用							
（六）其他							
四、本期末餘額	1,540,124,692.00			1,660,979,352.00	31,000,786.19	-4,649,410.64	137,526,898.70
							945,567,359.51
							4,257,548,105.38

三、公司基本情況

創業慧康科技股份有限公司(以下簡稱公司或本公司)系經浙江省人民政府企業上市工作領導小組《關於同意變更設立杭州創業軟件股份有限公司的批復》(浙上市[2002]33號)批准,由杭州創業軟件集團有限公司以2002年3月31日的淨資產為基準整體變更設立,於2002年6月27日在浙江省工商行政管理局登記註冊,總部位於浙江省杭州市。公司現持有統一社會信用代碼為9133000025393934X6的營業執照,註冊資本1,549,124,692.00元,股份總數1,549,124,692股(每股面值1元)。其中,有限售條件的流通股份A股207,475,383股;無限售條件的流通股份A股1,341,649,309股。公司股票已於2015年5月14日在深圳證券交易所掛牌交易。

本公司屬於軟件行業。主要業務包括軟件銷售、系統集成和技術服務等。

本財務報表業經公司2024年4月12日八屆五次董事會批准對外報出。

四、財務報表的編制基礎

1、編制基礎

本公司財務報表以持續經營為編制基礎。

2、持續經營

本公司不存在導致對報告期末起12個月內的持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況。

五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

重要提示：本公司根據實際生產經營特點針對金融工具減值、固定資產折舊、使用權資產折舊、無形資產攤銷、開發支出资本化、收入確認等交易或事項制定了具體會計政策和會計估計。

1、遵循企業會計準則的聲明

本公司所編制的財務報表符合企業會計準則的要求,真實、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

2、會計期間

會計年度自公曆1月1日起至12月31日止。

3、營業周期

公司經營業務的營業周期較短，以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準。

4、記帳本位幣

採用人民幣為記帳本位幣。

5、重要性標準確定方法和選擇依據

☒適用 ☐不適用

項目	重要性標準
重要的單項計提壞賬準備的應收賬款	公司將單項計提壞賬準備的應收賬款金額超過資產總額0.5%的計提壞賬準備的應收賬款認定為重要應收賬款。
重要的核銷應收賬款	公司將單項應收賬款核銷金額超過資產總額0.5%的核銷的應收賬款認定為重要應收賬款。
重要的賬齡超過1年的預付款項	公司將單項預付款項金額超過資產總額0.5%的預付款項認定為重要預付款項。
重要的其他應收款壞賬準備收回	公司將單項其他應收款壞賬準備收回金額超過資產總額0.5%的收回的其他應收款壞賬準備認定為重要其他應收款壞賬準備收回。
重要的核銷其他應收款	公司將單項其他應收款核銷金額超過資產總額0.5%的核銷的其他應收款認定為重要其他應收款。
重要的債權投資	公司將單項債權投資金額超過資產總額0.5%的債權投資認定為重要債權投資。
重要的在建工程項目	公司將單項在建工程項目金額超過資產總額0.5%的在建工程項目認定為重要在建工程項目。
重要的賬齡超過1年的應付帳款	公司將單項應付帳款金額超過資產總額0.5%的應付帳款認定為重要應付帳款。
重要的賬齡超過1年或逾期的預收款項	公司將單項預收款項金額超過資產總額0.5%的預收款項認定為重要預收款項。

項目	重要性標準
重要的賬齡超過1年的合同負債	公司將單項預收款項金額超過資產總額0.5%的預收款項認定為重要合同負債。
重要的賬齡超過1年的其他應付款	公司將單項合同負債金額超過資產總額0.5%的合同負債認定為重要合同負債。
重要的投資活動現金流量	公司將投資活動現金流量金額超過資產總額10%的投資活動現金流量認定為重要投資活動現金流量。
重要的資本化研發項目	公司將單項資本化研發項目金額超過資產總額0.5%的資本化研發項目認定為重要資本化研發項目。
重要的子公司、非全資子公司	公司將利潤總額或資產總額超過集團利潤總額或資產總額的15%的子公司確定為重要子公司、重要非全資子公司。
重要的合營企業、聯營企業	公司將利潤總額或資產總額超過集團利潤總額或資產總額的15%的合營企業、聯營企業確定為重要的合營企業、聯營企業。

6、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

1、 同一控制下企業合併的會計處理方法

公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。公司按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值份額與支付的合併對價賬面價值或發行股份面值總額的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

2、 非同一控制下企業合併的會計處理方法

公司在購買日對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；如果合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行覆核，經覆核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

7、 控制的判斷標準和合併財務報表的編制方法

(1) 控制的判斷

擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其可變回報金額的，認定為控制。

(2) 合併財務報表的編制方法

母公司將其控制的所有子公司納入合併財務報表的合併範圍。合併財務報表以母公司及其子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由母公司按照《企業會計準則第33號—合併財務報表》編制。

8、 合營安排分類及共同經營會計處理方法

1. 合營安排分為共同經營和合營企業。

2. 當公司為共同經營的合營方時，確認與共同經營中利益份額相關的下列項目：

- (1) 確認單獨所持有的資產，以及按持有份額確認共同持有的資產；
- (2) 確認單獨所承擔的負債，以及按持有份額確認共同承擔的負債；
- (3) 確認出售公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- (4) 按公司持有份額確認共同經營因出售資產所產生的收入；
- (5) 確認單獨所發生的費用，以及按公司持有份額確認共同經營發生的費用。

9、現金及現金等價物的確定標準

列示於現金流量表中的現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指企業持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

10、外幣業務和外幣報表折算

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日即期匯率的近似匯率折算為人民幣金額。資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，因匯率不同而產生的匯兌差額，除與購建符合資本化條件資產有關的外幣專門借款本金及利息的匯兌差額外，計入當期損益；以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍採用交易發生日即期匯率的近似匯率折算，不改變其人民幣金額；以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，差額計入當期損益或其他綜合收益。

11、金融工具**1. 金融資產和金融負債的分類**

金融資產在初始確認時劃分為以下三類：(1)以攤餘成本計量的金融資產；(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；(3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融負債在初始確認時劃分為以下四類：(1)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債；(2)金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債；(3)不屬於上述(1)或(2)的財務擔保合同，以及不屬於上述(1)並以低於市場利率貸款的貸款承諾；(4)以攤餘成本計量的金融負債。

2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件

(1) 金融資產和金融負債的確認依據和初始計量方法

公司成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產或金融負債。初始確認金融資產或金融負債時，按照公允價值計量；對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。但是，公司初始確認的應收賬款未包含重大融資成分或公司不考慮未超過一年的合同中的融資成分的，按照《企業會計準則第14號-收入》所定義的交易價格進行初始計量。

(2) 金融資產的後續計量方法

1) 以攤餘成本計量的金融資產

採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、重分類、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

採用公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

採用公允價值進行後續計量。獲得的股利(屬於投資成本收回部分的除外)計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

採用公允價值進行後續計量，產生的利得或損失（包括利息和股利收入）計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

(3) 金融負債的後續計量方法

1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

此類金融負債包括交易性金融負債（含屬於金融負債的衍生工具）和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債以公允價值進行後續計量。因公司自身信用風險變動引起的指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的公允價值變動金額計入其他綜合收益，除非該處理會造成或擴大損益中的會計錯配。此類金融負債產生的其他利得或損失（包括利息費用、除因公司自身信用風險變動引起的公允價值變動）計入當期損益，除非該金融負債屬於套期關係的一部分。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

2) 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債按照《企業會計準則第23號—金融資產轉移》相關規定進行計量。

3) 不屬於上述1)或2)的財務擔保合同，以及不屬於上述1)並以低於市場利率貸款的貸款承諾

在初始確認後按照下列兩項金額之中的較高者進行後續計量：①按照金融工具的減值規定確定的損失準備金額；②初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號—收入》相關規定所確定的累計攤銷額後的餘額。

4) 以攤餘成本計量的金融負債

採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融負債所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷時計入當期損益。

(4) 金融資產和金融負債的終止確認

1) 當滿足下列條件之一時，終止確認金融資產：

① 收取金融資產現金流量的合同權利已終止；

② 金融資產已轉移，且該轉移滿足《企業會計準則第23號—金融資產轉移》關於金融資產終止確認的規定。

2) 當金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除時，相應終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

3. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

公司轉移了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，繼續確認所轉移的金融資產。公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：(1)未保留對該金融資產控制的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；(2)保留了對該金融資產控制的，按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1)所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值；(2)因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資)之和。轉移了金融資產的一部分，且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1)終止確認部分的賬面價值；(2)終止確認部分的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資)之和。

4. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術確定相關金融資產和金融負債的公允價值。公司將估值技術使用的輸入值分以下層級，並依次使用：

- (1) 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；
- (2) 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值，包括：活躍市場中類似資產或負債的報價；非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；除報價以外的其他可觀察輸入值，如在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線等；市場驗證的輸入值等；
- (3) 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值，包括不能直接觀察或無法由可觀察市場數據驗證的利率、股票波動率、企業合併中承擔的棄置義務的未來現金流量、使用自身數據作出的財務預測等。

5. 金融工具減值

公司以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、合同資產、租賃應收款、分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以外的貸款承諾、不屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債或不屬於金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債的財務擔保合同進行減值處理並確認損失準備。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於公司購買或源生的已發生信用減值的金融資產，按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，公司在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。

對於租賃應收款、由《企業會計準則第14號—收入》規範的交易形成的應收款項及合同資產，公司運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述計量方法以外的金融資產，公司在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加。如果信用風險自初始確認後已顯著增加，公司按照整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；如果信用風險自初始確認後未顯著增加，公司按照該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備。

公司利用可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

於資產負債表日，若公司判斷金融工具只具有較低的信用風險，則假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

公司以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估預期信用風險和計量預期信用損失。當以金融工具組合為基礎時，公司以共同風險特徵為依據，將金融工具劃分為不同組合。

公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，公司在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

6. 金融資產和金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件的，公司以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1)公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2)公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

不滿足終止確認條件的金融資產轉移，公司不對已轉移的金融資產和相關負債進行抵銷。

7. 應收款項和合同資產預期信用損失的確認標準和計提方法

(1) 按信用風險特徵組合計提預期信用損失的應收款項和合同資產

組合類別	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
應收銀行承兌匯票	票據類型	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
應收商業承兌匯票		參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編制應收票據賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失
應收賬款／合同資產－ 應收合併範圍內關聯方 組合	款項性質	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
應收賬款／合同資產－ 應收賬齡組合	賬齡	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編制應收賬款／合同資產賬齡與預期信用損失率對照表，計算預期信用損失

組合類別	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
其他應收款-應收利息組合	款項性質	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
其他應收款-應收股利組合		
其他應收款-應收合併範圍內關聯方組合		
其他應收款-賬齡組合	賬齡	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編制其他應收款賬齡與預期信用損失率對照表，計算預期信用損失

(2) 賬齡組合的賬齡與預期信用損失率對照表

賬齡	應收商業承兌 匯票預期信用 損失率(%)	應收賬款／ 合同資產 預期信用 損失率(%)	其他應收款 預期信用 損失率(%)
1年以內(含，下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00	20.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

應收賬款／合同資產／其他應收款／應收商業承兌匯票的賬齡自款項實際發生的月份起算。

(3) 按單項計提預期信用損失的應收款項和合同資產的認定標準

對信用風險與組合信用風險顯著不同的應收款項和合同資產，公司按單項計提預期信用損失。

12、應收票據

13、應收賬款

14、應收款項融資**15、其他應收款**

其他應收款的預期信用損失的確定方法及會計處理方法

16、合同資產

公司根據履行履約義務與客戶付款之間的關係在資產負債表中列示合同資產或合同負債。公司將同一合同下的合同資產和合同負債相互抵銷後以淨額列示。

公司將擁有的、無條件(即，僅取決於時間流逝)向客戶收取對價的權利作為應收款項列示，將已向客戶轉讓商品而有權收取對價的權利(該權利取決於時間流逝之外的其他因素)作為合同資產列示。

17、存貨**1. 存貨的分類**

存貨包括在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。

2. 發出存貨的計價方法

發出存貨採用月末一次加權平均法。

3. 存貨的盤存制度

存貨的盤存制度為永續盤存制。

4. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法**(1) 低值易耗品**

按照一次轉銷法進行攤銷。

(2) 包裝物

按照一次轉銷法進行攤銷。

5. 存貨跌價準備

存貨跌價準備的確認標準和計提方法

資產負債表日，存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨，在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；需要經過加工的存貨，在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；資產負債表日，同一項存貨中一部分有合同價格約定、其他部分不存在合同價格的，分別確定其可變現淨值，並與其對應的成本進行比較，分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額。

18、持有待售資產

19、債權投資

20、其他債權投資

21、長期應收款

22、長期股權投資

1. 共同控制、重大影響的判斷

按照相關約定對某項安排存在共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策，認定為共同控制。對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定，認定為重大影響。

2. 投資成本的確定

- (1) 同一控制下的企業合併形成的，合併方以支付現金、轉讓非現金資產、承擔債務或發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為其初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的合併對價的賬面價值或發行股份的面值總額之間的差額調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

公司通過多次交易分步實現同一控制下企業合併形成的長期股權投資，判斷是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，在合併日，根據合併後應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額確定初始投資成本。合併日長期股權投資的初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

- (2) 非同一控制下的企業合併形成的，在購買日按照支付的合併對價的公允價值作為其初始投資成本。

公司通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- 1) 在個別財務報表中，按照原持有的股權投資的賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。

- 2) 在合併財務報表中，判斷是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益等的，與其相關的其他綜合收益等轉為購買日所屬當期收益。但由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。
- (3) 除企業合併形成以外的：以支付現金取得的，按照實際支付的購買價款作為其初始投資成本；以發行權益性證券取得的，按照發行權益性證券的公允價值作為其初始投資成本；以債務重組方式取得的，按《企業會計準則第12號-債務重組》確定其初始投資成本；以非貨幣性資產交換取得的，按《企業會計準則第7號-非貨幣性資產交換》確定其初始投資成本。

3. 後續計量及損益確認方法

對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算；對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。

4. 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權的處理方法

(1) 是否屬於「一攬子交易」的判斷原則

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，公司結合分步交易的各個步驟的交易協議條款、分別取得的處置對價、出售股權的對象、處置方式、處置時點等信息來判斷分步交易是否屬於「一攬子交易」。各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明多次交易事項屬於「一攬子交易」：

- 1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- 2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- 3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- 4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一並考慮時是經濟的。

(2) 不屬於「一攬子交易」的會計處理

1) 個別財務報表

對處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，計入當期損益。對於剩餘股權，對被投資單位仍具有重大影響或者與其他方一起實施共同控制的，轉為權益法核算；不能再對被投資單位實施控制、共同控制或重大影響的，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的相關規定進行核算。

2) 合併財務報表

在喪失控制權之前，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積（資本溢價），資本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

喪失對原子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，應當在喪失控制權時轉為當期投資收益。

(3) 屬於「一攬子交易」的會計處理

1) 個別財務報表

將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理。但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，在個別財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的損益。

2) 合併財務報表

將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理。但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的損益。

23、投資性房地產

投資性房地產計量模式

成本法計量

折舊或攤銷方法

1. 投資性房地產包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權和已出租的建築物。
2. 投資性房地產按照成本進行初始計量，採用成本模式進行後續計量，並採用與固定資產和無形資產相同的方法計提折舊或進行攤銷。

24、 固定資產**(1) 確認條件**

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量時予以確認。

(2) 折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	20-50	5.00%	1.90%-4.75%
機器設備	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%
運輸工具	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
其他設備	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%

25、 在建工程

1. 在建工程同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量則予以確認。在建工程按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的實際成本計量。
2. 在建工程達到預定可使用狀態時，按工程實際成本轉入固定資產。已達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工決算的，先按估計價值轉入固定資產，待辦理竣工決算後再按實際成本調整原暫估價值，但不再調整原已計提的折舊。

類別	在建工程結轉為固定資產的標準和時點
房屋及建築物	安裝調試後達到設計要求或合同規定的標準，即達到預定可使用狀態之日起，轉入固定資產
機器設備	安裝調試後達到設計要求或合同規定的標準，即達到預定可使用狀態之日起，轉入固定資產

26、借款費用

1. 借款費用資本化的確認原則

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時確認為費用，計入當期損益。

2. 借款費用資本化期間

- (1) 當借款費用同時滿足下列條件時，開始資本化：1)資產支出已經發生；2)借款費用已經發生；3)為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。
- (2) 若符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化；中斷期間發生的借款費用確認為當期費用，直至資產的購建或者生產活動重新開始。
- (3) 當所購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

3. 借款費用資本化率以及資本化金額

為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入專門借款的，以專門借款當期實際發生的利息費用（包括按照實際利率法確定的折價或溢價的攤銷），減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額，確定應予資本化的利息金額；為購建或者生產符合資本化條件的資產佔用了一般借款的，根據累計資產支出超過專門借款的資產支出加權平均數乘以佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。

27、生物資產

28、油氣資產

29、無形資產

(1) 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或覆核程序

1. 無形資產包括土地使用權、軟件及軟件許可費、專利權及特許經營權等，按成本進行初始計量。
2. 使用壽命有限的無形資產，在使用壽命內按照與該項無形資產有關的經濟利益的預期實現方式系統合理地攤銷，無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷。具體如下：

項目	使用壽命及其確定依據	攤銷方法
土地使用權	50年，根據法律及合同規定有效年限確定	直線法
軟件及軟件許可費	5-10年，根據預計使用年限或合同規定有效年限確定	直線法
專利權	10年，根據預計使用年限確定	直線法
特許經營權	10年，根據合同規定有效年限確定	直線法

(2) 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法

1. 研發支出的歸集範圍

(1) 人員人工費用

人員人工費用包括公司研發人員的工資薪金、基本養老保險費、基本醫療保險費、失業保險費、工傷保險費、生育保險費和住房公積金，股份支付金額以及外聘研發人員的勞務費用。

研發人員同時服務於多個研究開發項目的，人工費用的確認依據公司管理部門提供的各研究開發項目研發人員的工時記錄，在不同研究開發項目間按比例分配。

(2) 直接投入費用

直接投入費用是指公司為實施研究開發活動而實際發生的相關支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和動力費用；2) 用於中間試驗和產品試製的模具、工藝裝備開發及製造費，不構成固定資產的樣品、樣機及一般測試手段購置費，試製產品的檢驗費；3) 用於研究開發活動的儀器、設備的運行維護、調整、檢驗、檢測、維修等費用。

(3) 折舊費用與長期待攤費用

折舊費用是指用於研究開發活動的儀器、設備和在用建築物的折舊費。

用於研發活動的儀器、設備及在用建築物，同時又用於非研發活動的，對該類儀器、設備、在用建築物使用情況做必要記錄，並將其實際發生的折舊費按實際工時和使用面積等因素，採用合理方法在研發費用和生產經營費用間分配。

長期待攤費用是指研發設施的改建、改裝、裝修和修理過程中發生的長期待攤費用，按實際支出進行歸集，在規定的期限內分期平均攤銷。

(4) 無形資產攤銷費用

無形資產攤銷費用是指用於研究開發活動的軟件、知識產權、非專利技術的攤銷費用。

(5) 其他費用

其他費用是指上述費用之外與研究開發活動直接相關的其他費用。

2. 內部研究開發項目研究階段的支出，於發生時計入當期損益。內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：(1)完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；(2)具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；(3)無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能證明其有用性；(4)有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；(5)歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

3. 公司劃分內部研究開發項目研究階段支出和開發階段支出的具體標準：

為獲取新的技術和知識等進行的有計劃的調查階段，應確定為研究階段，該階段具有計劃性和探索性等特點；在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等階段，應確定為開發階段，該階段具有針對性和形成成果的可能性較大等特點。結合軟件行業研發流程及自身研發的特點，公司研發項目通過立項評審後進入開發階段；開發項目達到預定用途後確認為無形資產核算。

30、長期資產減值

對長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產等長期資產，在資產負債表日有跡象表明發生減值的，估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。

若上述長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額確認資產減值準備並計入當期損益。

31、長期待攤費用

長期待攤費用核算已經支出，攤銷期限在1年以上(不含1年)的各項費用。長期待攤費用按實際發生額入帳，在受益期或規定的期限內分期平均攤銷。如果長期待攤的費用項目不能使以後會計期間受益則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

32、合同負債

公司將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務作為合同負債列示。

33、職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

在職工為公司提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(2) 離職後福利的會計處理方法

離職後福利分為設定提存計劃和設定受益計劃。

(1) 在職工為公司提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(2) 對設定受益計劃的會計處理通常包括下列步驟：

- 1) 根據預期累計福利單位法，採用無偏且相互一致的精算假設對有關人口統計變量和財務變量等作出估計，計量設定受益計劃所產生的義務，並確定相關義務的所屬期間。同時，對設定受益計劃所產生的義務予以折現，以確定設定受益計劃義務的現值和當期服務成本；
- 2) 設定受益計劃存在資產的，將設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產；
- 3) 期末，將設定受益計劃產生的職工薪酬成本確認為服務成本、設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動等三部分，其中服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本，重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不允許轉回至損益，但可以在權益範圍內轉移這些在其他綜合收益確認的金額。

(3) 辭退福利的會計處理方法

向職工提供的辭退福利，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：(1)公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；(2)公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

向職工提供的其他長期福利，符合設定提存計劃條件的，按照設定提存計劃的有關規定進行會計處理；除此之外的其他長期福利，按照設定受益計劃的有關規定進行會計處理，為簡化相關會計處理，將其產生的職工薪酬成本確認為服務成本、其他長期職工福利淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量其他長期職工福利淨負債或淨資產所產生的變動等組成項目的總淨額計入當期損益或相關資產成本。

34、預計負債

- 1、因對外提供擔保、訴訟事項、產品質量保證、虧損合同等或有事項形成的義務成為公司承擔的現時義務，履行該義務很可能導致經濟利益流出公司，且該義務的金額能夠可靠地計量時，公司將該項義務確認為預計負債。
- 2、公司按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行初始計量，並在資產負債表日對預計負債的賬面價值進行覆核。

35、股份支付

股份支付

1、股份支付的種類

包括以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

2、實施、修改、終止股份支付計劃的相關會計處理**(1) 以權益結算的股份支付**

授予後立即可行權的換取職工服務的以權益結算的股份支付，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應調整資本公積。完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的換取職工服務的以權益結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應調整資本公積。

換取其他方服務的權益結算的股份支付，如果其他方服務的公允價值能夠可靠計量的，按照其他方服務在取得日的公允價值計量；如果其他方服務的公允價值不能可靠計量，但權益工具的公允價值能夠可靠計量的，按照權益工具在服務取得日的公允價值計量，計入相關成本或費用，相應增加所有者權益。

(2) 以現金結算的股份支付

授予後立即可行權的換取職工服務的以現金結算的股份支付，在授予日按公司承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的換取職工服務的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按公司承擔負債的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和相應的負債。

(3) 修改、終止股份支付計劃

如果修改增加了所授予的權益工具的公允價值，公司按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；如果修改增加了所授予的權益工具的數量，公司將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加；如果公司按照有利於職工的方式修改可行權條件，公司在處理可行權條件時，考慮修改後的可行權條件。

如果修改減少了授予的權益工具的公允價值，公司繼續以權益工具在授予日的公允價值為基礎，確認取得服務的金額，而不考慮權益工具公允價值的減少；如果修改減少了授予的權益工具的數量，公司將減少部分作為已授予的權益工具的取消來進行處理；如果以不利於職工的方式修改了可行權條件，在處理可行權條件時，不考慮修改後的可行權條件。

如果公司在等待期內取消了所授予的權益工具或結算了所授予的權益工具（因未滿足可行權條件而被取消的除外），則將取消或結算作為加速可行權處理，立即確認原本在剩餘等待期內確認的金額。

36、優先股、永續債等其他金融工具

37、收入

按照業務類型披露收入確認和計量所採用的會計政策

1. 收入確認原則

於合同開始日，公司對合同進行評估，識別合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是在某一時點履行。

滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：(1)客戶在公司履約的同時即取得並消耗公司履約所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制公司履約過程中在建商品；(3)公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。對於在某一時點履行的履約義務，在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，公司考慮下列跡象：(1)公司就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務；(2)公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權；(3)公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品；(4)公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬；(5)客戶已接受該商品；(6)其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

2. 收入計量原則

- (1) 公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。交易價格是公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及預期將退還給客戶的款項。
- (2) 合同中存在可變對價的，公司按照期望值或最可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格，不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。

- (3) 合同中存在重大融資成分的，公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。
- (4) 合同中包含兩項或多項履約義務的，公司於合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。

3. 收入確認的具體方法

公司主要產品為軟件銷售、系統集成和技術服務。

(1) 軟件銷售

軟件銷售屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。

(2) 技術服務

技術服務包括軟件開發服務和軟硬件維護服務。軟件開發服務，屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。軟硬件維護服務屬於在某一時段內履行的履約義務，根據服務期間的時間進度確定提供服務的履約進度，並按履行進度確認收入。

(3) 系統集成

系統集成包括計算機信息設備系統集成業務和智能化網絡布線工程集成業務。計算機信息設備系統集成業務屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。智能化網絡布線工程集成業務屬於在某一時段內履行的履約義務，根據工程項目的實際進度確定提供服務的履約進度，並按履約進度確認收入。

同類業務採用不同經營模式涉及不同收入確認方式及計量方法的情況

公司需遵守《深圳證券交易所上市公司自律監管指引第3號—行業信息披露》中的「軟件與信息技術服務業」的披露要求

公司主要產品為軟件銷售、系統集成和技術服務。

(1) 軟件銷售

軟件銷售屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。

(2) 技術服務

技術服務包括軟件開發服務和軟硬件維護服務。軟件開發服務，屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。軟硬件維護服務屬於在某一時段內履行的履約義務，根據服務期間的時間進度確定提供服務的履約進度，並按履行進度確認收入。

(3) 系統集成

系統集成包括計算機信息設備系統集成業務和智能化網絡布線工程集成業務。計算機信息設備系統集成業務屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。智能化網絡布線工程集成業務屬於在某一時段內履行的履約義務，根據工程項目的實際進度確定提供服務的履約進度，並按履約進度確認收入。

38、合同成本

公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。

公司為履行合同發生的成本，不適用存貨、固定資產或無形資產等相關準則的規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：

1. 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用(或類似費用)、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
2. 該成本增加了公司未來用於履行履約義務的資源；
3. 該成本預期能夠收回。

公司對於與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

如果與合同成本有關的資產的賬面價值高於因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本，公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失。以前期間減值的因素之後發生變化，使得轉讓該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

39、政府補助

1. 政府補助在同時滿足下列條件時予以確認：(1)公司能夠滿足政府補助所附的條件；(2)公司能夠收到政府補助。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

2. 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助劃分為與資產相關的政府補助。政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助。與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

3. 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

除與資產相關的政府補助之外的政府補助劃分為與收益相關的政府補助。對於同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，難以區分與資產相關或與收益相關的，整體歸類為與收益相關的政府補助。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

- 4.** 與公司日常經營活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與公司日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

5. 政策性優惠貸款貼息的會計處理方法

- (1) 財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向公司提供貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入帳價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。
- (2) 財政將貼息資金直接撥付給公司的，將對應的貼息沖減相關借款費用。

40、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

1. 根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額(未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額)，按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。
2. 確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日，有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的，確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。
3. 資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行覆核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，轉回減記的金額。
4. 公司當期所得稅和遞延所得稅作為所得稅費用或收益計入當期損益，但不包括下列情況產生的所得稅：(1)企業合併；(2)直接在所有者權益中確認的交易或者事項。
5. 同時滿足下列條件時，公司將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：(1)擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；(2)遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收征管部門對同一納稅主體徵收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

41、租賃

(1) 作為承租方租賃的會計處理方法

在租賃期開始日，公司將租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃認定為低價值資產租賃。公司轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不認定為低價值資產租賃。

對於所有短期租賃和低價值資產租賃，公司在租賃期內各個期間按照直線法將租賃付款額計入相關資產成本或當期損益。

除上述採用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃外，在租賃期開始日，公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

(1) 使用權資產

使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：1) 租賃負債的初始計量金額；2) 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；3) 承租人發生的初始直接費用；4) 承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

公司按照直線法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

(2) 租賃負債

在租賃期開始日，公司將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債。計算租賃付款額現值時採用租賃內含利率作為折現率，無法確定租賃內含利率的，採用公司增量借款利率作為折現率。租賃付款額與其現值之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期各個期間內按照確認租賃付款額現值的折現率確認利息費用，並計入當期損益。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益。

租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，公司按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值，如使用權資產賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，將剩餘金額計入當期損益。

(2) 作為出租方租賃的會計處理方法

在租賃開始日，公司將實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃劃分為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

(1) 經營租賃

公司在租賃期內各個期間按照直線法將租賃收款額確認為租金收入，發生的初始直接費用予以資本化並按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。公司取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

(2) 融資租賃

在租賃期開始日，公司按照租賃投資淨額（未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和）確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。在租賃期的各個期間，公司按照租賃內含利率計算並確認利息收入。

公司取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

42、其他重要的會計政策和會計估計**與回購公司股份相關的會計處理方法**

因減少註冊資本或獎勵職工等原因收購本公司股份的，按實際支付的金額作為庫存股處理，同時進行備查登記。如果將回購的股份註銷，則將按註銷股票面值和註銷股數計算的股票面值總額與實際回購所支付的金額之間的差額沖減資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益；如果將回購的股份獎勵給本公司職工屬於以權益結算的股份支付，於職工行權購買本公司股份收到價款時，轉銷交付職工的庫存股成本和等待期內資本公積（其他資本公積）累計金額，同時，按照其差額調整資本公積（股本溢價）。

43、重要會計政策和會計估計變更**(1) 重要會計政策變更**

☐ 適用 ☒ 不適用

(2) 重要會計估計變更

☐ 適用 ☒ 不適用

(3) 2023年起首次執行新會計準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況

☒ 適用 ☐ 不適用

調整情況說明

企業會計準則變化引起的會計政策變更

公司自2023年1月1日起執行財政部頒布的《企業會計準則解釋第16號》「關於單項交易產生的資產和負債相關的遞延所得稅不適用初始確認豁免的會計處理」規定，對在首次執行該規定的財務報表列報最早期間的期初至首次執行日之間發生的適用該規定的單項交易按該規定進行調整。對在首次執行該規定的財務報表列報最早期間的期初因適用該規定的單項交易而確認的租賃負債和使用權資產，以及確認的棄置義務相關預計負債和對應的相關資產，產生應納稅暫時性差異和可抵扣暫時性差異的，按照該規定和《企業會計準則第18號—所得稅》的規定，將累積影響數調整財務報表列報最早期間的期初留存收益及其他相關財務報表項目。具體調整情況如下：

受重要影響的報表項目	影響金額	備註
2022年12月31日資產負債表項目		
遞延所得稅資產	497.82	
遞延所得稅負債	145,724.45	
盈餘公積	-2,355.51	
未分配利潤	-116,004.67	
少數股東權益	-26,866.45	
2022年度利潤表項目		
所得稅費用	40,941.20	
少數股東損益	-30,239.61	

註 本公司追溯調整了2022年1月1日合併財務報表，相關調整對本公司合併財務報表中歸屬於母公司所有者權益的影響金額為-107,658.59元，其中盈餘公積為-2,355.51元、未分配利潤為-105,303.08元

44、其他

六、稅項

1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	以按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	13%、9%、6%、5%、3%
城市維護建設稅	實際繳納的流轉稅稅額	5%、7%
企業所得稅	應納稅所得額	10%、15%、20%、25%
房產稅	從價計征的，按房產原值一次減除30%後餘值的1.2%計繳；從租計征的，按租金收入的12%計繳	1.2%、12%
教育費附加	實際繳納的流轉稅稅額	3%
地方教育附加	實際繳納的流轉稅稅額	2%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司	10%
廣東中拓信息技術有限公司(以下簡稱中拓信息)、杭州慧康物聯網科技有限公司(以下簡稱慧康物聯網)、杭州卓騰信息技術有限公司(以下簡稱卓騰信息)、蘭州遠騰軟件科技有限公司(以下簡稱蘭州遠騰)、天津展華科技發展有限公司(以下簡稱展華科技)	15%
杭州美諾泰科科技有限公司(以下簡稱美諾泰科)	20%
除上述以外的其他納稅主體	25%

2、 稅收優惠

1. 根據財政部、國家稅務總局《關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號)，本公司、杭州惟勤科技有限公司(以下簡稱杭州惟勤)、中拓信息、慧康物聯網、美諾泰科、卓騰信息和蘭州遠騰軟件產品銷售增值稅實際稅負超過3%部分享受即征即退稅收優惠政策。
2. 根據財政部、國家稅務總局《關於全面推開營業稅改征增值稅試點的通知》(財稅[2016]36號)的規定，本公司、展華科技、創業軟件南京有限公司(以下簡稱創業南京)和美諾泰科從事技術轉讓、技術開發業務和與之相關的技術諮詢、技術服務業務取得的收入免繳增值稅。
3. 根據財政部、國家稅務總局《關於明確增值稅小規模納稅人減免增值稅等政策的公告》(2023年第1號)的規定，自2023年1月1日至2023年12月31日，允許生產性服務業納稅人按照當期可抵扣進項稅額加計5%抵減應納稅額。杭州聯旗科技有限公司(以下簡稱杭州聯旗)、上海創航軟件有限公司(以下簡稱上海創航)、慧康物聯網、美諾泰科、杭州慧康互聯科技有限公司(以下簡稱慧康互聯)、北京童康醫療信息技術有限公司(以下簡稱北京童康)和中拓信息本期符合上述規定條件，享受進項稅額加計抵減政策。

4. 本公司及子公司慧康物聯網、卓騰信息、慧康互聯、杭州惟勤、中拓信息、蘭州遠騰和展華科技均為高新技術企業，本期依法享有企業所得稅減按15%的稅收優惠政策。另外，根據財政部、國家稅務總局《關於進一步鼓勵軟件產業和集成電路產業發展企業所得稅政策的通知》(財稅[2012]27號)的規定，本公司預計可以通過2023年國家規劃佈局內重點軟件企業認定，故2023年暫減按10%的稅率計繳企業所得稅。
5. 根據財政部、國家稅務總局《關於進一步支持小微企業和個體工商戶發展有關稅費政策的公告》(財政部、國家稅務總局公告2023年第12號)的規定，自2023年1月1日至2027年12月31日，對小型微利企業減按25%計算應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。子公司美諾泰科2023年度滿足小型微利企業認定條件，2023年企業所得稅享受上述優惠政策。

公司需遵守《深圳證券交易所上市公司自律監管指引第3號—行業信息披露》中的「軟件與信息技術服務業」的披露要求

公司本期軟件產品增值稅即征即退金額詳見財務報告合併財務報表項目註釋政府補助之說明。

3、 其他

七、合併財務報表項目註釋

1、 貨幣資金

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	50,439.12	72,195.42
銀行存款	447,023,492.96	957,524,169.29
其他貨幣資金	647,312,708.65	520,431,343.00
合計	1,094,386,640.73	1,478,027,707.71

其他說明：

期末其他貨幣資金包括大額可轉讓存單640,000,000.00元、銀行承兌匯票保證金3,740,438.41元、保函保證金136,991.75元、其他保證金30,000.00元、其他受限資金3,052,712.20元以及第三方支付平台賬戶餘額352,566.29元。

2、交易性金融資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	20,042,378.08	
其中：		
理財產品	20,042,378.08	
其中：		
合計	20,042,378.08	

其他說明：

3、衍生金融資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

其他說明：

4、應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
商業承兌票據	1,094,589.05	351,500.00
合計	1,094,589.05	351,500.00

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
其中：										
按組合計提壞賬準備的應收票據	1,405,000.00	100.00%	310,410.95	22.09%	1,094,589.05	370,000.00	100.00%	18,500.00	5.00%	351,500.00
其中：										
商業承兌匯票組合	1,405,000.00	100.00%	310,410.95	22.09%	1,094,589.05	370,000.00	100.00%	18,500.00	5.00%	351,500.00
合計	1,405,000.00	100.00%	310,410.95	22.09%	1,094,589.05	370,000.00	100.00%	18,500.00	5.00%	351,500.00

按組合計提壞賬準備：310,410.95

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
商業承兌匯票組合	1,405,000.00	310,410.95	22.09%
合計	1,405,000.00	310,410.95	

確定該組合依據的說明：

如是按照預期信用損失一般模型計提應收票據壞賬準備：

☐ 適用 ☒ 不適用

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
按組合計提壞賬準備	18,500.00	291,910.95				310,410.95
合計	18,500.00	291,910.95				310,410.95

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

☐ 適用 ☒ 不適用

(4) 期末公司已質押的應收票據

單位：元

項目	期末已質押金額
----	---------

(5) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：元

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
----	--------------	---------------

(6) 本期實際核銷的應收票據情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的應收票據核銷情況：

單位：元

單位名稱	應收票據性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
------	--------	------	------	---------	-------------

應收票據核銷說明：

5、應收賬款

(1) 按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	841,542,260.59	768,745,843.40
1至2年	516,967,879.42	605,347,783.00
2至3年	406,437,626.67	190,213,439.53
3年以上	279,186,483.25	162,285,544.50
3至4年	146,117,066.66	82,009,471.78
4至5年	70,361,014.21	35,154,542.33
5年以上	62,708,402.38	45,121,530.39
合計	2,044,134,249.93	1,726,592,610.43

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	19,990,462.62	0.98%	19,990,462.62	100.00%		12,736,616.14	0.74%	12,736,616.14	100.00%	
其中：										
按組合計提壞賬準備的應收賬款	2,024,143,787.31	99.02%	444,469,352.70	21.96%	1,579,674,434.61	1,713,855,994.29	99.26%	323,092,110.46	18.85%	1,390,763,883.83
其中：										
賬齡組合	2,024,143,787.31	99.02%	444,469,352.70	21.96%	1,579,674,434.61	1,713,855,994.29	99.26%	323,092,110.46	18.85%	1,390,763,883.83
合計	2,044,134,249.93	100.00%	464,459,815.32	22.72%	1,579,674,434.61	1,726,592,610.43	100.00%	335,828,726.60	19.45%	1,390,763,883.83

按單項計提壞賬準備：19,990,462.62

單位：元

名稱	期初餘額		期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
藍盾信息安全技術有限公司	12,155,786.00	12,155,786.00	12,155,786.00	12,155,786.00	100.00%	該公司經營困難，預計款項很可能無法收回
其他零星客戶	580,830.14	580,830.14	7,834,676.62	7,834,676.62	100.00%	該類公司經營困難，預計款項很可能無法收回
合計	12,736,616.14	12,736,616.14	19,990,462.62	19,990,462.62		

按組合計提壞賬準備：444,469,352.70

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
賬齡組合	2,024,143,787.31	444,469,352.70	21.96%
合計	2,024,143,787.31	444,469,352.70	

確定該組合依據的說明：

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備：

☐ 適用 ☒ 不適用

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
單項計提壞賬準備	12,736,616.14	6,591,409.98			662,436.50	19,990,462.62
按組合計提壞賬準備	323,092,110.46	118,921,049.42		5,431,163.02	7,887,355.84	444,469,352.70
合計	335,828,726.60	125,512,459.40		5,431,163.02	8,549,792.34	464,459,815.32

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例的依據及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

單位：元

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	5,431,163.02

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位：元

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
------	--------	------	------	---------	-------------

應收賬款核銷說明：

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

單位：元

單位名稱	應收賬款 期末餘額	合同資產 期末餘額	應收賬款和 合同資產 期末餘額	佔應收賬款和 合同資產期末 餘額合計數 的比例	應收賬款壞賬 準備和合同資產 減值準備 期末餘額
第一名	61,842,000.13		61,842,000.13	2.84%	19,376,027.36
第二名	58,862,034.81	414,400.00	59,276,434.81	2.73%	16,995,999.45
第三名	39,841,501.56	390,107.31	40,231,608.87	1.85%	10,891,321.70
第四名	37,754,613.34	92,964.00	37,847,577.34	1.74%	6,829,307.87
第五名	36,792,019.97		36,792,019.97	1.69%	7,358,403.99
合計	235,092,169.81	897,471.31	235,989,641.12	10.85%	61,451,060.37

6、合同資產

(1) 合同資產情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
應收質保金	130,408,517.44	16,323,489.51	114,085,027.93	127,231,034.96	13,519,484.35	113,711,550.61
合計	130,408,517.44	16,323,489.51	114,085,027.93	127,231,034.96	13,519,484.35	113,711,550.61

(2) 報告期內賬面價值發生的重大變動金額和原因

單位：元

項目	變動金額	變動原因
----	------	------

(3) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
其中：										
按組合計提壞賬準備	130,408,517.44	100.00%	16,323,489.51	12.52%	114,085,027.93	127,231,034.96	100.00%	13,519,484.35	10.63%	113,711,550.61
其中：										
賬齡組合	130,408,517.44	100.00%	16,323,489.51	12.52%	114,085,027.93	127,231,034.96	100.00%	13,519,484.35	10.63%	113,711,550.61
合計	130,408,517.44	100.00%	16,323,489.51	12.52%	114,085,027.93	127,231,034.96	100.00%	13,519,484.35	10.63%	113,711,550.61

按組合計提壞賬準備：16,323,489.51

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
按組合計提減值準備	130,408,517.44	16,323,489.51	12.52%
合計	130,408,517.44	16,323,489.51	

確定該組合依據的說明：

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

☐ 適用 ☒ 不適用

(4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

單位：元

項目	本期計提	本期收回 或轉回	本期轉銷／ 核銷	原因
按組合計提減值準備	2,564,470.83			按賬齡組合計提
合計	2,564,470.83			—

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回 金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬 準備計提 比例的依據 及其合理性
------	-------------	------	------	---------------------------------

其他說明：

(5) 本期實際核銷的合同資產情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的合同資產核銷情況

單位：元

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
------	------	------	------	---------	-------------

合同資產核銷說明：

其他說明：

7、應收款項融資

(1) 應收款項融資分類列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	1,765,200.00	2,360,995.74
合計	1,765,200.00	2,360,995.74

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
其中：										
按組合計提壞賬準備	1,765,200.00	100.00%			1,765,200.00	2,360,995.74	100.00%			2,360,995.74
其中：										
銀行承兌匯票	1,765,200.00	100.00%			1,765,200.00	2,360,995.74	100.00%			2,360,995.74
合計	1,765,200.00	100.00%			1,765,200.00	2,360,995.74	100.00%			2,360,995.74

按組合計提壞賬準備：0

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
銀行承兌匯票組合	1,765,200.00	0.00	0.00%
合計	1,765,200.00	0.00	

確定該組合依據的說明：

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
2023年1月1日餘額在本期				

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的應收款項融資賬面餘額顯著變動的情況說明：

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例的依據及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他說明：

(4) 期末公司已質押的應收款項融資

單位：元

項目	期末已質押金額
----	---------

(5) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

單位：元

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	23,629,692.55	
合計	23,629,692.55	

(6) 本期實際核銷的應收款項融資情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的應收款項融資核銷情況

單位：元

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
------	------	------	------	---------	-------------

核銷說明：

(7) 應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況

(8) 其他說明

8、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	41,966,970.52	43,901,512.53
合計	41,966,970.52	43,901,512.53

(1) 應收利息

1) 應收利息分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

2) 重要逾期利息

單位：元

借款單位	期末餘額	逾期時間	逾期原因	是否發生減值 及其判斷依據
------	------	------	------	------------------

其他說明：

3) 按壞賬計提方法分類披露

☐適用 ☒不適用

4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或 轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例 的依據及其合理性
------	-------------	------	------	-------------------------

其他說明：

5) 本期實際核銷的應收利息情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的應收利息核銷情況

單位：元

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
------	------	------	------	---------	-------------

核銷說明：

其他說明：

(2) 應收股利

1) 應收股利分類

單位：元

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
------------	------	------

2) 重要的賬齡超過1年的應收股利

單位：元

項目(或被投資單位)	期末餘額	賬齡	未收回的原因	是否發生減值及其判斷依據
------------	------	----	--------	--------------

3) 按壞賬計提方法分類披露

☐ 適用 ☒ 不適用

4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或 轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬 準備計提比例的依據及 其合理性
------	-------------	------	------	-----------------------------

其他說明：

5) 本期實際核銷的應收股利情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的應收股利核銷情況

單位：元

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷 程序	款項是否由 關聯交易產生
------	------	------	------	-------------	-----------------

核銷說明：

其他說明：

(3) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
押金保證金	64,939,442.82	64,578,592.51
拆借款		500,000.00
備用金	4,937,136.73	3,792,442.98
其他	4,305,943.51	3,497,849.93
合計	74,182,523.06	72,368,885.42

2) 按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	24,341,615.87	14,513,795.66
1至2年	5,578,176.31	16,103,175.67
2至3年	12,510,383.63	12,999,241.61
3年以上	31,752,347.25	28,752,672.48
3至4年	6,309,105.97	13,876,940.21
4至5年	12,340,364.34	5,964,634.40
5年以上	13,102,876.94	8,911,097.87
合計	74,182,523.06	72,368,885.42

3) 按壞賬計提方法分類披露

☒適用 ☐不適用

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
其中：										
按組合計提壞賬準備	74,182,523.06	100.00%	32,215,552.54	43.43%	41,966,970.52	72,368,885.42	100.00%	28,467,372.89	39.34%	43,901,512.53
其中：										
合計	74,182,523.06	100.00%	32,215,552.54	43.43%	41,966,970.52	72,368,885.42	100.00%	28,467,372.89	39.34%	43,901,512.53

按組合計提壞賬準備：32,215,552.54

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
賬齡組合	74,182,523.06	32,215,552.54	43.43%
合計	74,182,523.06	32,215,552.54	

確定該組合依據的說明：

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備：

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
2023年1月1日餘額	725,689.78	3,220,635.13	24,521,047.98	28,467,372.89
2023年1月1日餘額在本期				
– 轉入第二階段	-278,908.82	278,908.82		
– 轉入第三階段		-2,502,076.73	2,502,076.73	
本期計提	650,755.06	13,485.38	2,454,131.95	3,118,372.39
本期轉回			441,207.10	441,207.10
本期核銷			120,945.00	120,945.00
其他變動	119,544.77	104,682.66	85,317.73	309,545.16
2023年12月31日餘額	1,217,080.79	1,115,635.26	29,882,836.49	32,215,552.54

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

第一階段壞賬準備計提比例為5%，第二階段壞賬準備計提比例為20%，第三階段壞賬準備計提比例為67.51%。

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

☐ 適用 ☒ 不適用

4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他	
按組合計提壞賬準備	28,467,372.89	3,118,372.39	441,207.10	120,945.00	309,545.16	32,215,552.54
合計	28,467,372.89	3,118,372.39	441,207.10	120,945.00	309,545.16	32,215,552.54

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例的依據及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期實際核銷的其他應收款情況

單位：元

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	120,945.00

其中重要的其他應收款核銷情況：

單位：元

單位名稱	其他應收款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由 關聯交易產生
------	---------	------	------	---------	-----------------

其他應收款核銷說明：

6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額 合計數的比例	壞賬準備期 末餘額
福建醫科大學附屬協和醫院	押金保證金	7,367,787.75	4-5年	9.93%	5,894,230.20
鹽城市第一人民醫院	押金保證金	5,495,000.00	2-3年3,016,000.00元， 3-4年2,479,000.00元	7.41%	2,144,300.00
海南第一投資控股集團有限公司	其他	2,100,000.00	5年以上	2.83%	2,100,000.00
鹽城市第二人民醫院	押金保證金	2,030,000.00	2-3年	2.74%	609,000.00
廣東南方通信建設有限公司	押金保證金	2,000,000.00	1年以內	2.69%	100,000.00
合計		18,992,787.75		25.60%	10,847,530.20

7) 因資金集中管理而列報於其他應收款

單位：元

其他說明：

9、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例	金額	比例
1年以內	13,934,060.90	80.15%	15,683,295.76	77.73%
1至2年	1,733,307.85	9.97%	1,637,220.20	8.11%
2至3年	682,226.43	3.93%	1,533,206.46	7.60%
3年以上	1,034,765.74	5.95%	1,323,788.99	6.56%
合計	17,384,360.92		20,177,511.41	

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

期末餘額前5名的預付款項合計數為5,851,207.65元，佔預付款項期末餘額合計數的比例為33.66%。

其他說明：

10、存貨

公司是否需要遵守房地產行業的披露要求

否

(1) 存貨分類

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備或 合同履約成本 減值準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備或 合同履約成本 減值準備	賬面價值
庫存商品	156,945,798.39	3,054,790.99	153,891,007.40	112,014,761.71	2,846,303.02	109,168,458.69
周轉材料				5,433,337.07		5,433,337.07
合同履約成本	133,615,538.13	4,271,669.63	129,343,868.50	148,114,355.96	62,742.09	148,051,613.87
合計	290,561,336.52	7,326,460.62	283,234,875.90	265,562,454.74	2,909,045.11	262,653,409.63

(2) 存貨跌價準備和合同履約成本減值準備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
庫存商品	2,846,303.02	1,175,271.69		966,783.72		3,054,790.99
合同履約成本	62,742.09	4,238,145.62		29,218.08		4,271,669.63
合計	2,909,045.11	5,413,417.31		996,001.80		7,326,460.62

按組合計提存貨跌價準備

單位：元

組合名稱	期末			期初		
	期末餘額	跌價準備	跌價準備 計提比例	期初餘額	跌價準備	跌價準備 計提比例

按組合計提存貨跌價準備的計提標準

資產負債表日，存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照單個存貨成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。庫存商品以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值。本期減少均系隨庫存商品銷售相應轉銷原計提的存貨跌價準備。

(3) 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明

(4) 合同履約成本本期攤銷金額的說明

11、持有待售資產

單位：元

項目	期末賬面餘額	減值準備	期末賬面價值	公允價值	預計處置費用	預計處置時間
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他說明：

12、一年內到期的非流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

(1) 一年內到期的債權投資

☐ 適用 ☒ 不適用

(2) 一年內到期的其他債權投資

☐ 適用 ☒ 不適用

13、其他流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣增值稅進項稅額	1,628,257.87	327,019.11
預繳企業所得稅	244,409.18	275,651.77
合計	1,872,667.05	602,670.88

其他說明：

14、債權投資

(1) 債權投資的情況

單位：元

項目	賬面餘額	期末餘額		期初餘額		賬面價值
		減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	
債權投資	1,286,058.00		1,286,058.00	9,857,258.00		9,857,258.00
合計	1,286,058.00		1,286,058.00	9,857,258.00		9,857,258.00

債權投資減值準備本期變動情況

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的債權投資

單位：元

債權項目	期末餘額					期初餘額				
	面值	票面利率	實際利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	實際利率	到期日	逾期本金

(3) 減值準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
2023年1月1日餘額在本期				

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

(4) 本期實際核銷的債權投資情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的債權投資核銷情況

債權投資核銷說明：

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

☐適用 ☒不適用

其他說明：

公司作為有限合夥人於2016年對義烏錢塘體育文化投資合夥企業(有限合夥)進行投資。根據公司和其他合夥人與銀江科技集團有限公司、銀江資本有限公司、王輝於2022年2月簽訂的《義烏錢塘體育文化投資合夥企業(有限合夥)企業份額轉讓協議之補充協議》，公司分期收回上述投資。截至2023年12月31日，公司共計收回13,713,942.00元投資款項(截至本報告批准報出日，期末餘額已全額收回)。

15、其他債權投資

(1) 其他債權投資的情況

單位：元

項目	期初餘額	應計利息	利息調整	本期公允價值變動	期末餘額	成本	累計公允價值變動	累計在其他綜合收益中確認的減值準備	備註
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他債權投資減值準備本期變動情況

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他債權投資

單位：元

其他債權項目	期末餘額					期初餘額				
	面值	票面利率	實際利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	實際利率	到期日	逾期本金

(3) 減值準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
2023年1月1日餘額在本期				

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

(4) 本期實際核銷的其他債權投資情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的其他債權投資核銷情況

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

☐ 適用 ☒ 不適用

其他說明：

16、其他權益工具投資

單位：元

項目名稱	期末餘額	期初餘額	本期計入其他 綜合收益的 利得	本期計入其他 綜合收益的 損失	本期末累計 計入其他綜合 收益的利得	本期末累計 計入其他綜合 收益的損失	本期確認的 股利收入	指定為 以公允價值計量 且其變動計入其他 綜合收益的原因
上海衛生信息工程技術研究中心有限公司		1,862,518.64	190,532.48					該投資為非交易性 權益工具投資
杭州吾桐樹信息科技有限公司	3,345,147.53	3,345,177.41		29.88		1,654,852.47		該投資為非交易性 權益工具投資
杭州中福投資管理有限公司		400,282.51		400,282.51		1,500,000.00		該投資為非交易性 權益工具投資
浙江未來社區開發運營集團有限公司	2,335,260.63	2,498,117.77		162,857.14		1,564,739.37		該投資為非交易性 權益工具投資
合計	5,680,408.16	8,106,096.33	190,532.48	563,169.53		4,719,591.84		

本期存在終止確認

單位：元

項目名稱	轉入留存收益 的累計利得	轉入留存收益 的累計損失	終止確認的原因
上海衛生信息工程技術研究中心 有限公司	53,051.12		公司註銷

分項披露本期非交易性權益工具投資

單位：元

項目名稱	確認的股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合收益轉入留存收益的金額	指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的原因	其他綜合收益轉入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他說明：

17、長期應收款

(1) 長期應收款情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額			折現率區間
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
其中：										
其中：										

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
2023年1月1日餘額在本期				

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他	

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或 轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬 準備計提比例 的依據及其 合理性
------	-------------	------	------	---------------------------------

其他說明：

(4) 本期實際核銷的長期應收款情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的長期應收款核銷情況：

單位：元

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷 程序	款項是否由 關聯交易產生
------	------	------	------	-------------	-----------------

長期應收款核銷說明：

18、長期股權投資

單位：元

被投資單位	期初餘額 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	本期增減變動								期末餘額 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
			追加投資	減少投資	權益法下 確認的 投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益 變動	宣告發放 現金股利 或利潤	計提減值 準備	其他		
一、合營企業												
二、聯營企業												
浙江大健康產業股權投資 基金(有限合夥)	23,537,237.95			3,031,654.06	46,495.16	-5,004,475.87					15,547,603.18	
杭州安豐創健創業投資合 夥企業(有限合夥)	49,330,118.48			23,884,476.53	6,135,547.75						31,581,189.70	
成都米索信息技術 有限公司	237,063.92				-23,079.51						213,984.41	
Odin Health Limited	12,030,990.11				1,742,139.70			728,451.00			13,044,678.81	
虹潤風雲(上海)醫療管 理股份有限公司	4,374,533.82				-4,374,533.82							
紹興市上虞區安豐康元創 業投資合夥企業 (有限合夥)	29,514,540.64				680,039.27						30,194,579.91	
杭州梅清數碼科技 有限公司	32,738,361.55				1,375,765.89						34,114,127.44	
浙江創聯翹捷科技 有限公司	45,189,490.63				-904,991.25						44,284,499.38	
溫州城市智慧健康 有限公司(以下簡稱 溫州健康)	1,732,375.93				-308,773.26					-1,423,602.67		
浙江一山智慧醫療研究 有限公司(以下簡稱 浙江一山)	10,636,790.06				618,444.79					-11,255,234.85		
小計	209,321,503.09			26,916,130.59	4,987,054.72	-5,004,475.87		728,451.00		-12,678,837.52	168,980,662.83	
合計	209,321,503.09			26,916,130.59	4,987,054.72	-5,004,475.87		728,451.00		-12,678,837.52	168,980,662.83	

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

☐ 適用 ☒ 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

☐ 適用 ☒ 不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

其他說明：

19、其他非流動金融資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
杭州安豐上盈創業投資合夥企業(有限合夥)	11,838,630.33	10,432,205.84
浙江浙商產融投資合夥企業(有限合夥) (更名自浙江浙商產融股權投資基金合夥企業(有限合夥))	85,948,487.68	100,000,000.00
合肥弘博潤澤股權投資合夥企業(有限合夥)	19,048,130.00	19,318,486.75
合計	116,835,248.01	129,750,692.59

其他說明：

20、投資性房地產

(1) 採用成本計量模式的投資性房地產

☒適用 ☐不適用

單位：元

項目	房屋、建築物	土地使用權	在建工程	合計
一、賬面原值				
1.期初餘額	4,669,984.15			4,669,984.15
2.本期增加金額				
(1)外購				
(2)存貨\固定資產\ 在建工程轉入				
(3)企業合併增加				
3.本期減少金額				
(1)處置				
(2)其他轉出				
4.期末餘額	4,669,984.15			4,669,984.15

項目	房屋、建築物	土地使用權	在建工程	合計
二、累計折舊和累計攤銷				
1.期初餘額	2,087,775.71			2,087,775.71
2.本期增加金額	221,925.24			221,925.24
(1)計提或攤銷	221,925.24			221,925.24
3.本期減少金額				
(1)處置				
(2)其他轉出				
4.期末餘額	2,309,700.95			2,309,700.95
三、減值準備				
1.期初餘額				
2.本期增加金額				
(1)計提				
3.本期減少金額				
(1)處置				
(2)其他轉出				
4.期末餘額				
四、賬面價值				
1.期末賬面價值	2,360,283.20			2,360,283.20
2.期初賬面價值	2,582,208.44			2,582,208.44

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

☐適用 ☒不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

☐適用 ☒不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

其他說明：

(2) 採用公允價值計量模式的投資性房地產

☐ 適用 ☒ 不適用

(3) 轉換為投資性房地產並採用公允價值計量

單位：元

項目	轉換前核算科目	金額	轉換理由	審批程序	對損益的影響	對其他綜合收益的影響
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未辦妥產權證書的投資性房地產情況

單位：元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
----	------	-----------

其他說明：

21、固定資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	303,467,328.02	281,035,163.06
合計	303,467,328.02	281,035,163.06

(1) 固定資產情況

單位：元

項目	房屋及建築物	運輸工具	其他設備	合計
一、賬面原值：				
1. 期初餘額	317,365,404.03	36,909,735.88	52,377,645.56	406,652,785.47
2. 本期增加金額	30,755,180.89	3,157,776.90	12,714,756.44	46,627,714.23
(1) 購置	26,925,428.18	1,839,421.43	9,234,230.92	37,999,080.53
(2) 在建工程轉入				
(3) 企業合併增加	3,829,752.71	1,318,355.47	3,480,525.52	8,628,633.70
3. 本期減少金額	2,581,120.71	7,192,508.33	1,903,825.66	11,677,454.70
(1) 處置或報廢	2,581,120.71	7,192,508.33	1,903,825.66	11,677,454.70
4. 期末餘額	345,539,464.21	32,875,004.45	63,188,576.34	441,603,045.00

項目	房屋及建築物	運輸工具	其他設備	合計
二、累計折舊				
1. 期初餘額	68,041,215.25	22,423,593.89	35,152,813.27	125,617,622.41
2. 本期增加金額	9,915,287.60	3,445,403.21	7,241,748.39	20,602,439.20
(1) 計提	9,458,685.35	2,690,256.22	5,537,407.28	17,686,348.85
(2) 企業合併增加	456,602.25	755,146.99	1,704,341.11	2,916,090.35
3. 本期減少金額	837,681.18	5,450,098.44	1,796,565.01	8,084,344.63
(1) 處置或報廢	837,681.18	5,450,098.44	1,796,565.01	8,084,344.63
4. 期末餘額	77,118,821.67	20,418,898.66	40,597,996.65	138,135,716.98
三、減值準備				
1. 期初餘額				
2. 本期增加金額				
(1) 計提				
3. 本期減少金額				
(1) 處置或報廢				
4. 期末餘額				
四、賬面價值				
1. 期末賬面價值	268,420,642.54	12,456,105.79	22,590,579.69	303,467,328.02
2. 期初賬面價值	249,324,188.78	14,486,141.99	17,224,832.29	281,035,163.06

(2) 暫時閑置的固定資產情況

單位：元

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
----	------	------	------	------	----

(3) 通過經營租賃租出的固定資產

單位：元

項目	期末賬面價值
房屋及建築物	32,141,478.70

(4) 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
公寓	408,346.90	正在辦理相關手續

其他說明：

(5) 固定資產的減值測試情況☐ 適用 ☒ 不適用**(6) 固定資產清理**

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

其他說明：

22、在建工程

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	285,815,550.28	169,788,017.88
合計	285,815,550.28	169,788,017.88

(1) 在建工程情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
智慧健康科技產品 產業化基地項目	285,815,550.28		285,815,550.28	169,788,017.88		169,788,017.88
合計	285,815,550.28		285,815,550.28	169,788,017.88		169,788,017.88

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定 資產金額	本期其他減少 金額	期末餘額	工程累計投入 佔預算比例	工程進度	利息資本化 累計金額	其中：本期 利息資本 化金額	本期利息資 本化率	資金來源
智慧健康科技產品 產業化基地項目	34,879.00	169,788,017.88	116,027,532.40			285,815,550.28	81.94%	90.00%				募集資金 及其他
合計	34,879.00	169,788,017.88	116,027,532.40			285,815,550.28						

(3) 本期計提在建工程減值準備情況

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	計提原因
----	------	------	------	------	------

其他說明：

(4) 在建工程的減值測試情況

☐ 適用 ☒ 不適用

(5) 工程物資

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值

其他說明：

23、生產性生物資產**(1) 採用成本計量模式的生產性生物資產**☐ 適用 ☒ 不適用**(2) 採用成本計量模式的生產性生物資產的減值測試情況**☐ 適用 ☒ 不適用**(3) 採用公允價值計量模式的生產性生物資產**☐ 適用 ☒ 不適用**24、油氣資產**☐ 適用 ☒ 不適用

25、使用權資產

(1) 使用權資產情況

單位：元

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	19,238,668.84	19,238,668.84
2. 本期增加金額	12,455,414.70	12,455,414.70
(1) 租入	10,541,432.00	10,541,432.00
(2) 企業合併增加	1,913,982.70	1,913,982.70
3. 本期減少金額	11,340,217.75	11,340,217.75
1) 退租或到期	11,340,217.75	11,340,217.75
4. 期末餘額	20,353,865.79	20,353,865.79
二、累計折舊		
1. 期初餘額	11,037,211.49	11,037,211.49
2. 本期增加金額	6,008,643.49	6,008,643.49
(1) 計提	5,633,395.43	5,633,395.43
(2) 企業合併增加	375,248.06	375,248.06
3. 本期減少金額	10,038,431.83	10,038,431.83
(1) 處置		
(2) 退租或到期	10,038,431.83	10,038,431.83
4. 期末餘額	7,007,423.15	7,007,423.15
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
(1) 計提		
3. 本期減少金額		
(1) 處置		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	13,346,442.64	13,346,442.64
2. 期初賬面價值	8,201,457.35	8,201,457.35

(2) 使用權資產的減值測試情況

☐ 適用 ☒ 不適用

其他說明：

26、無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	軟件及 軟件許可費	特許經營權	合計
一、賬面原值						
1.期初餘額	14,401,428.16	2,300,000.00		667,347,281.66	67,533,966.69	751,582,676.51
2.本期增加金額				191,692,550.07		191,692,550.07
(1)購置				2,506,521.29		2,506,521.29
(2)內部研發				161,945,031.79		161,945,031.79
(3)企業合併增加				27,240,996.99		27,240,996.99
3.本期減少金額						
(1)處置						
				0.00		0.00
4.期末餘額	14,401,428.16	2,300,000.00	0.00	859,039,831.73	67,533,966.69	943,275,226.58
二、累計攤銷						
1.期初餘額	1,184,734.70	882,500.28		128,957,766.84	20,822,973.26	151,847,975.08
2.本期增加金額	288,028.57	217,499.72		88,255,839.57	6,753,396.67	95,514,764.53
(1)計提	288,028.57	217,499.72	0.00	85,787,959.20	6,753,396.67	93,046,884.16
(2)企業合併增加				2,467,880.37		2,467,880.37
3.本期減少金額						0.00
(1)處置						
				0.00		0.00
4.期末餘額	1,472,763.27	1,100,000.00		217,213,606.41	27,576,369.93	247,362,739.61
三、減值準備						
1.期初餘額						
2.本期增加金額						
(1)計提						
3.本期減少金額						
(1)處置						
4.期末餘額						
四、賬面價值						
1.期末賬面價值	12,928,664.89	1,200,000.00		641,826,225.32	39,957,596.76	695,912,486.97
2.期初賬面價值	13,216,693.46	1,417,499.72		538,389,514.82	46,710,993.43	599,734,701.43

本期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例65.74%。

(2) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

單位：元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
----	------	------------

其他說明：

(3) 無形資產的減值測試情況

☐ 適用 ☒ 不適用

27、商譽

(1) 商譽賬面原值

單位：元

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併 形成的		處置		
杭州惟勤科技有限公司	1,121,977.72					1,121,977.72
廣東中拓信息技術有限公司和 中山市藍天電腦有限公司	19,965,281.29					19,965,281.29
杭州慧康物聯網科技有限公司	1,021,541,839.57					1,021,541,839.57
杭州卓騰信息技術有限公司	15,989,472.27					15,989,472.27
杭州美諾泰科科技有限公司	34,652,019.35					34,652,019.35
蘭州遠騰軟件科技有限公司		17,218,286.25				17,218,286.25
合計	1,093,270,590.20	17,218,286.25				1,110,488,876.45

(2) 商譽減值準備

單位：元

被投資單位名稱或 形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提		處置		
杭州美諾泰科科技有限公司	15,450,460.76	2,098,081.17				17,548,541.93
杭州惟勤科技有限公司	1,121,977.72					1,121,977.72
杭州慧康物聯網科技有限公司	94,127,995.49	29,839,689.71				123,967,685.20
合計	110,700,433.97	31,937,770.88				142,638,204.85

(3) 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

名稱	所屬資產組或組合的構成及依據	所屬經營 分部及依據	是否與 以前年度 保持一致
杭州惟勤資產組	資產組構成：杭州惟勤資產組； 依據：可獨立產生現金流入。	不適用	是
中拓信息資產組	資產組構成：中拓信息資產組； 依據：可獨立產生現金流入。	不適用	是
慧康物聯網資產組	資產組構成：慧康物聯網資產組； 依據：可獨立產生現金流入。	不適用	是
卓騰信息資產組	資產組構成：卓騰信息資產組； 依據：可獨立產生現金流入。	不適用	是
美諾泰科資產組	資產組構成：美諾泰科資產組； 依據：可獨立產生現金流入。	不適用	是
蘭州遠騰資產組	資產組構成：蘭州遠騰資產組； 依據：可獨立產生現金流入。	不適用	是

資產組或資產組組合發生變化

名稱	變化前的構成	變化後的構成	導致變化的客觀事實及依據
中拓信息資產組	中拓信息和藍天電腦資產組	中拓信息資產組	2016年，本公司收購中拓信息和中山市藍天電腦有限公司（以下簡稱藍天電腦）系一攬子交易，合併計算商譽，藍天電腦與中拓信息從事相同業務，本期藍天電腦註銷，業務整合至中拓信息。

其他說明

(4) 可收回金額的具體確定方法

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

☐ 適用 ☒ 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

☒ 適用 ☐ 不適用

單位：元

項目	賬面價值	可收回金額	減值金額	預測期的年限	預測期的關鍵參數	穩定期的關鍵參數	穩定期的關鍵參數的確定依據
中拓信息	62,136,811.22	65,000,000.00		5	預測期內收入增長率、利潤率以曆史數據為基礎，綜合考慮未來發展得出	穩定期預測數據與參數按照2028年相關數據預測	稅前加權回報10.92%為折現率
慧康物聯網	991,839,689.71	962,000,000.00	29,839,689.71	5	預測期內收入增長率、利潤率以曆史數據為基礎，綜合考慮未來發展得出	穩定期預測數據與參數按照2028年相關數據預測	稅前加權回報11.20%為折現率
卓騰信息	56,367,356.23	73,000,000.00		5	預測期內收入增長率、利潤率以曆史數據為基礎，綜合考慮未來發展得出	穩定期預測數據與參數按照2028年相關數據預測	稅前加權回報10.20%為折現率
美諾泰科	81,113,884.66	77,000,000.00	2,098,081.17	5	預測期內收入增長率、利潤率以曆史數據為基礎，綜合考慮未來發展得出	穩定期預測數據與參數按照2028年相關數據預測	稅前加權回報11.40%為折現率
蘭州遠騰	87,998,958.68	159,000,000.00		5	預測期內收入增長率、利潤率以曆史數據為基礎，綜合考慮未來發展得出	穩定期預測數據與參數按照2028年相關數據預測	稅前加權回報12.28%為折現率
合計	1,279,456,700.50	1,336,000,000.00	31,937,770.88				

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

(5) 業績承諾完成及對應商譽減值情況

形成商譽時存在業績承諾且報告期或報告期上一期間處於業績承諾期內

☒適用 ☐不適用

單位：元

項目	業績承諾完成情況						商譽減值金額	
	本期			上期			本期	上期
	承諾業績	實際業績	完成率	承諾業績	實際業績	完成率		
蘭州遠騰	16,000,000.00	16,999,240.29	106.25%					

其他說明：

28、長期待攤費用

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
租入固定資產改良支出	1,513,547.99	1,839,871.88	447,647.65		2,905,772.22
維護代理費	10,956,873.30		10,956,873.30		
合計	12,470,421.29	1,839,871.88	11,404,520.95		2,905,772.22

其他說明：

維護代理費系慧康物聯網在合同約定的範圍和期間內作為沖電氣實業(深圳)有限公司的國內總代理為其銷售的ATM機提供有償維護支持。

29、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	488,127,440.40	49,544,916.79	350,438,288.57	35,706,718.80
內部交易未實現利潤	2,045,074.15	204,507.42	1,293,786.52	129,378.65
其他非流動金融資產公允價值變動	13,164,751.99	1,316,475.20	249,307.41	24,930.73
股份支付	21,984,351.43	2,198,435.14	383,984.90	38,398.49
租賃負債	12,550,946.65	1,227,672.75	7,076,508.66	1,121,103.48
合計	537,872,564.62	54,492,007.30	359,441,876.06	37,020,530.15

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
其他綜合收益	70,181.20	7,018.12	5,074,657.07	507,465.71
交易性金融資產公允價值變動	42,378.08	6,356.71		
使用權資產	13,229,382.64	1,302,095.10	8,201,457.35	1,266,330.11
合計	13,341,941.92	1,315,469.93	13,276,114.42	1,773,795.82

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：元

項目	遞延所得稅資產 和負債期末互抵 金額	抵銷後遞延所得 稅資產或負債期 末餘額	遞延所得稅資產 和負債期初互抵 金額	抵銷後遞延所得 稅資產或負債期 初餘額
遞延所得稅資產	1,314,242.39	53,177,764.91	1,120,605.66	35,899,924.49
遞延所得稅負債	1,314,242.39	1,227.54	1,120,605.66	653,190.16

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
可抵扣暫時性差異	175,146,493.39	141,005,274.35
合計	175,146,493.39	141,005,274.35

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元

年份	期末金額	期初金額	備註
----	------	------	----

其他說明：

30、其他非流動資產

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值

其他說明：

31、所有權或使用權受到限制的資產

單位：元

項目	期末				期初			
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	6,960,142.36	6,960,142.36	質押及凍結	3,907,430.16元系其他貨幣資金，包括銀行承兌匯票保證金3,740,438.41元，保函保證金136,991.75元及其他保證金30,000.00元。 3,052,712.20元系只收不付銀行賬戶資金。	431,343.00	431,343.00	質押	均系其他貨幣資金，包括銀行承兌匯票保證金202,351.25元、保函保證金196,991.75元及其他保證金32,000.00元。
合計	6,960,142.36	6,960,142.36			431,343.00	431,343.00		

其他說明：

32、短期借款

(1) 短期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款		97,322,500.00
保證兼抵押借款	7,300,000.00	
短期借款利息	7,401.39	2,585,416.67
合計	7,307,401.39	99,907,916.67

短期借款分類的說明：

(2) 已逾期未償還的短期借款情況

本期末已逾期未償還的短期借款總額為元，其中重要的已逾期未償還的短期借款情況如下：

單位：元

借款單位	期末餘額	借款利率	逾期時間	逾期利率
------	------	------	------	------

其他說明：

33、交易性金融負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
交易性金融負債	10,200,000.00	
其中：		
收購子公司股權的或有對價	10,200,000.00	
其中：		
合計	10,200,000.00	

其他說明：

系本公司收購蘭州遠騰51.00%股權之或有對價公允價值，具體詳見本財務報告「合併範圍的變更」。

34、衍生金融負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

其他說明：

35、應付票據

單位：元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	34,577,181.10	2,023,512.50
合計	34,577,181.10	2,023,512.50

本期末已到期未支付的應付票據總額為0.00元，到期未付的原因為。

36、應付帳款

(1) 應付帳款列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
貨款	562,687,730.78	493,183,194.45
工程款	21,907,457.37	25,046,115.54
軟件許可費	50,000,000.00	120,000,000.00
其他	7,098,325.98	8,985,010.49
合計	641,693,514.13	647,214,320.48

(2) 賬齡超過1年或逾期的的重要應付帳款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
飛利浦(中國)投資有限公司	50,000,000.00	2023年末未達到付款條件
合計	50,000,000.00	

其他說明：

37、其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應付款	37,246,917.96	46,298,414.91
合計	37,246,917.96	46,298,414.91

(1) 應付利息

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情況：

單位：元

借款單位	逾期金額	逾期原因
------	------	------

其他說明：

(2) 應付股利

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

其他說明，包括重要的超過1年未支付的應付股利，應披露未支付原因：

(3) 其他應付款**1) 按款項性質列示其他應付款**

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
押金保證金	4,828,264.97	10,874,232.27
應付報銷款	14,940,936.86	8,928,540.07
暫借款	2,532,250.00	7,371,700.00
應付股權款	3,266,300.00	8,266,300.00
其他	11,679,166.13	10,857,642.57
合計	37,246,917.96	46,298,414.91

2) 賬齡超過1年或逾期的的重要其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因

3) 按交易對手方歸集的期末餘額前五名的其他應付款情況其他說明：**38、預收款項****(1) 預收款項列示**

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
房屋租賃款	75,334.83	98,836.29
合計	75,334.83	98,836.29

(2) 賬齡超過1年或逾期的的重要預收款項

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因

單位：元

項目	變動金額	變動原因
----	------	------

39、合同負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
貨款	157,596,511.61	179,362,607.69
合計	157,596,511.61	179,362,607.69

賬齡超過1年的重要合同負債

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
----	------	-----------

報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

單位：元

項目	變動金額	變動原因
----	------	------

40、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	49,432,125.46	642,104,428.90	637,808,808.78	53,727,745.58
二、離職後福利-設定提存計劃	2,494,258.60	45,560,529.88	44,986,911.98	3,067,876.50
三、辭退福利		3,246,520.17	3,246,520.17	
合計	51,926,384.06	690,911,478.95	686,042,240.93	56,795,622.08

(2) 短期薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、工資、獎金、津貼和補貼	47,498,056.60	546,692,646.48	542,570,244.74	51,620,458.34
2、職工福利費		34,009,465.28	34,009,465.28	0.00
3、社會保險費	1,643,108.38	27,196,906.33	27,166,131.91	1,673,882.80
其中：醫療保險費	1,602,405.77	26,033,975.30	26,010,253.44	1,626,127.63
工傷保險費	36,915.49	750,600.82	743,173.18	44,343.13
生育保險費	3,787.12	412,330.21	412,705.29	3,412.04
4、住房公積金	114,291.80	32,087,147.04	32,092,927.44	108,511.40
5、工會經費和職工教育經費	176,668.68	2,118,263.77	1,970,039.41	324,893.04
合計	49,432,125.46	642,104,428.90	637,808,808.78	53,727,745.58

(3) 設定提存計劃列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	2,408,416.07	44,008,621.42	43,454,603.40	2,962,434.09
2、失業保險費	85,842.53	1,551,908.46	1,532,308.58	105,442.41
合計	2,494,258.60	45,560,529.88	44,986,911.98	3,067,876.50

其他說明：

41、應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	114,196,802.97	96,804,070.67
企業所得稅	10,909,375.99	8,547,802.79
個人所得稅	2,201,607.06	2,385,175.34
城市維護建設稅	11,584,560.56	9,840,921.59
教育費附加	4,620,012.29	4,287,610.03
地方教育附加	3,068,997.33	2,831,099.50
房產稅	1,090,637.23	1,104,190.33
土地使用稅	236,240.68	48,508.67
印花稅	221,045.15	211,616.80
其他	3,864.20	
合計	148,133,143.46	126,060,995.72

其他說明：

42、持有待售負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

其他說明：

43、一年內到期的非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的租賃負債	3,708,213.42	4,232,022.01
合計	3,708,213.42	4,232,022.01

其他說明：

44、其他流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅額	15,440,792.10	16,382,276.27
合計	15,440,792.10	16,382,276.27

短期應付債券的增減變動：

單位：元

債券名稱	面值	票面利率	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	按面值 計提利息	溢折價攤銷	本期償還		期末餘額	是否違約
合計													

其他說明：

45、長期借款

(1) 長期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

長期借款分類的說明：

其他說明，包括利率區間：

46、應付債券

(1) 應付債券

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

(2) 應付債券的增減變動(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

單位：元

債券名稱	面值	票面利率	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	按面值計 提利息	溢折價攤銷	本期償還		期末餘額	是否違約
合計	-												-

(3) 可轉換公司債券的說明

(4) 劃分為金融負債的其他金融工具說明

期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

單位：元

發行在外的金融工具	期初		本期增加		本期減少		期末	
	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值

其他金融工具劃分為金融負債的依據說明

其他說明：

47、租賃負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
租賃付款額	9,879,070.73	2,956,176.97
減：未確認融資費用	-1,036,337.50	-111,690.32
合計	8,842,733.23	2,844,486.65

其他說明：

48、長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

(1) 按款項性質列示長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

其他說明：

(2) 專項應付款

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他說明：

49、長期應付職工薪酬

(1) 長期應付職工薪酬表

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

(2) 設定受益計劃變動情況

設定受益計劃義務現值：

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

計劃資產：

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

設定受益計劃淨負債(淨資產)

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

設定受益計劃的內容及與之相關風險、對公司未來現金流量、時間和不確定性的影響說明：

設定受益計劃重大精算假設及敏感性分析結果說明：

其他說明：

50、預計負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
----	------	------	------

其他說明，包括重要預計負債的相關重要假設、估計說明：

51、遞延收益

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	4,904,501.84		55,916.36	4,848,585.48	政府給予的無償補助
合計	4,904,501.84		55,916.36	4,848,585.48	

其他說明：

52、其他非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

其他說明：

53、股本

單位：元

	期初餘額	本次變動增減(+、-)					期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
股份總數	1,549,335,292.00				-210,600.00	-210,600.00	1,549,124,692.00

其他說明：

根據公司2022年第三次臨時股東大會決議和修改後章程規定，公司以貨幣資金858,102.00元回購已授陶保平等11位自然人但尚未解鎖的限制性人民幣普通股（A股）210,600股，減少資本公積（股本溢價）647,502.00元，同時轉出庫存股858,102.00元。上述減資事項業經天健會計師事務所（特殊普通合夥）審驗，並由其於2023年4月19日出具了《驗資報告》（天健驗[2023]148號）。

54、其他權益工具

(1) 期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

(2) 期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

單位：元

發行在外的金融工具	期初		本期增加		本期減少		期末	
	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值

其他權益工具本期增減變動情況、變動原因說明，以及相關會計處理的依據：

其他說明：

55、資本公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	1,499,893,035.60		647,502.00	1,499,245,533.60
其他資本公積	25,947,641.95	27,595,284.23		53,542,926.18
合計	1,525,840,677.55	27,595,284.23	647,502.00	1,552,788,459.78

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

- 1) 資本公積(其他資本公積)本期增加27,595,284.23元，系本期確認的股份支付費用27,595,284.23元，詳見本財務報告股份支付之說明。
- 2) 資本公積(股本溢價)本期減少647,502.00元，系本期註銷尚未解鎖的限制性股票減少資本公積(股本溢價)647,502.00元，詳見本財務報告附註股本之說明。

56、庫存股

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
限制性股票回購義務	858,102.00		858,102.00	
回購股票		31,000,786.19		31,000,786.19
合計	858,102.00	31,000,786.19	858,102.00	31,000,786.19

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

限制性股票回購義務減少858,102.00元，詳見本財務報告股本之說明。

回購股票本期增加31,000,786.19元，系根據公司2022年七屆二十次董事會以及2022年第三次臨時股東大會通過的決議，本公司以集中競價交易方式使用自有資金回購公司股份。公司本期已實際回購公司股份4,698,200股，佔公司總股本的比例為0.3033%，支付回購價款31,000,786.19元。

57、其他綜合收益

單位：元

項目	期初餘額	本期發生額						期末餘額
		本期所得稅前 發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：前期計入 其他綜合收益當 期轉入留存收益	減：所得稅費用	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東	
一、不能重分類進損益 的其他綜合收益	780,753.40	-5,377,112.92		53,051.12		-5,430,164.04		-4,649,410.64
權益法下不能轉損益的 其他綜合收益	5,074,657.07	-5,004,475.87				-5,004,475.87		70,181.20
其他權益工具投資公允 價值變動	-4,293,903.67	-372,637.05		53,051.12		-425,688.17		-4,719,591.84
其他綜合收益合計	780,753.40	-5,377,112.92		53,051.12		-5,430,164.04		-4,649,410.64

其他說明，包括對現金流量套期損益的有效部分轉為被套期項目初始確認金額調整：

58、專項儲備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
----	------	------	------	------

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

59、盈餘公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	137,526,898.70			137,526,898.70
合計	137,526,898.70			137,526,898.70

盈餘公積說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

60、未分配利潤

單位：元

項目	本期	上期
調整前上期末未分配利潤	1,380,917,494.99	1,384,889,157.58
調整期初未分配利潤合計數(調增+，調減-)		-105,303.08
調整後期初未分配利潤	1,380,917,494.99	1,384,783,854.50
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	36,688,499.59	42,627,271.25
應付普通股股利	15,468,480.24	46,493,630.76
其他綜合收益結轉留存收益	-53,051.12	
期末未分配利潤	1,402,190,565.46	1,380,917,494.99

調整期初未分配利潤明細：

- 1) 由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤元。
- 2) 由於會計政策變更，影響期初未分配利潤元。
- 3) 由於重大會計差錯更正，影響期初未分配利潤元。
- 4) 由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤元。
- 5) 其他調整合計影響期初未分配利潤元。

61、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,612,982,175.33	856,124,366.78	1,523,721,476.37	772,249,474.13
其他業務	2,890,994.93	685,006.83	3,417,193.87	689,470.77
合計	1,615,873,170.26	856,809,373.61	1,527,138,670.24	772,938,944.90

經審計扣除非經常損益前後淨利潤孰低是否為負值

☐ 是 ☒ 否

營業收入、營業成本的分解信息：

單位：元

合同分類	分部1		分部2				合計	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
業務類型								
其中：								
軟件銷售	683,067,367.68	295,743,497.26					683,067,367.68	295,743,497.26
技術服務	606,776,722.23	278,975,704.75					606,776,722.23	278,975,704.75
系統集成	158,254,709.95	138,105,502.57					158,254,709.95	138,105,502.57
其他	167,774,370.40	143,984,669.03					167,774,370.40	143,984,669.03
按經營地區分類								
其中：								
華東地區	817,096,954.56	387,078,098.10					817,096,954.56	387,078,098.10
華南地區	234,845,510.24	141,294,225.36					234,845,510.24	141,294,225.36
華北地區	141,164,780.25	84,494,127.17					141,164,780.25	84,494,127.17
華中地區	138,831,421.07	82,531,641.92					138,831,421.07	82,531,641.92
西北地區	130,038,395.15	71,874,680.03					130,038,395.15	71,874,680.03
其他地區	153,896,108.99	89,536,601.03					153,896,108.99	89,536,601.03
市場或客戶類型								
其中：								

合同分類	分部1		分部2				合計	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
合同類型								
其中：								
按商品轉讓的時間分類								
其中：								
按合同期限分類								
其中：								
按銷售渠道分類								
其中：								
合計								

與履約義務相關的信息：

項目	履行履約義務的時間	重要的支付條款	公司承諾轉讓商品的性質	是否為主要責任人	公司承擔的預期將退還給客戶的款項	公司提供的質量保證類型及相關義務

其他說明

(1) 軟件銷售

軟件銷售屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。

(2) 技術服務

技術服務包括軟件開發服務和軟硬件維護服務。軟件開發服務，屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。軟硬件維護服務屬於在某一時段內履行的履約義務，根據服務期間的時間進度確定提供服務的履約進度，並按履行進度確認收入。

(3) 系統集成

系統集成包括計算機信息設備系統集成業務和智能化網絡布線工程集成業務。計算機信息設備系統集成業務屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。智能化網絡布線工程集成業務屬於在某一時段履行的履約義務，根據工程項目的實際進度確定提供服務的履約進度，並按履約進度確認收入。

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為1,596,820,562.09元。

合同中可變對價相關信息：

重大合同變更或重大交易價格調整

單位：元

項目	會計處理方法	對收入的影響金額
----	--------	----------

其他說明：

62、税金及附加

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	5,194,272.29	5,563,296.40
教育費附加	2,232,219.51	2,448,400.74
房產稅	2,299,644.26	2,330,830.11
土地使用稅	254,514.20	71,572.38
車船使用稅	52,226.67	59,605.00
印花稅	610,694.59	678,508.24
其他	1,488,146.36	1,671,754.40
合計	12,131,717.88	12,823,967.27

其他說明：

63、管理費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	126,325,734.96	114,111,228.07
辦公費	21,118,061.22	20,710,841.59
差旅費	14,056,059.42	9,319,849.14
業務招待費	6,465,839.99	4,693,258.07
折舊費	14,605,729.10	16,009,275.43
攤銷費	11,299,493.31	11,455,528.83
服務費	10,416,374.48	10,577,200.75
其他	3,315,962.10	2,174,800.24
合計	207,603,254.58	189,051,982.12

其他說明：

64、銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	64,070,799.63	58,754,215.75
業務招待費	15,378,330.06	14,672,707.50
差旅費	10,613,882.45	8,212,758.16
諮詢服務費	21,856,367.75	19,751,736.86
辦公費	6,762,899.27	6,863,084.71
廣告宣傳費	2,715,586.09	1,961,023.03
折舊費	1,808,989.82	1,421,770.66
其他	6,110,851.45	5,060,845.39
合計	129,317,706.52	116,698,142.06

其他說明：

65、研發費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	146,252,608.86	154,167,354.44
折舊攤銷費	85,740,598.54	50,511,130.12
其他	15,477,878.09	13,151,852.37
合計	247,471,085.49	217,830,336.93

其他說明：

66、財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	1,153,959.67	3,196,876.71
減：利息收入	12,471,518.32	23,082,035.46
其他	564,002.88	97,846.65
合計	-10,753,555.77	-19,787,312.10

其他說明：

67、其他收益

單位：元

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
與資產相關的政府補助	55,916.36	55,916.36
與收益相關的政府補助	35,722,784.37	36,603,288.00
其中：增值稅即征即退	29,514,691.78	34,111,914.19
代扣個人所得稅手續費返還	389,466.12	40,146.56
增值稅進項稅加計抵扣	344,778.86	716,224.32

68、淨敞口套期收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

其他說明：

69、公允價值變動收益

單位：元

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	-12,873,066.50	132,592.71
合計	-12,873,066.50	132,592.71

其他說明：

70、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	4,704,876.50	-4,534,885.17
處置長期股權投資產生的投資收益		-14,303,039.53
處置交易性金融資產取得的投資收益	509,206.68	1,310,970.82
購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失	5,374,480.47	
應收款項融資貼現損失	-833,680.57	-993,416.67
其他非流動金融資產在持有期間取得的股利收入	4,311,951.33	3,096,845.78
合計	14,066,834.41	-15,423,524.77

其他說明：

71、信用減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
應收票據壞賬損失	-291,910.95	-5,000.00
應收賬款壞賬損失	-125,512,459.40	-114,449,437.57
其他應收款壞賬損失	-3,118,372.39	-5,731,349.26
合計	-128,922,742.74	-120,185,786.83

其他說明：

72、資產減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	-5,413,417.31	-2,341,818.53
十、商譽減值損失	-31,937,770.88	-86,726,331.29
十一、合同資產減值損失	-2,564,470.83	-2,714,322.85
合計	-39,915,659.02	-91,782,472.67

其他說明：

73、資產處置收益

單位：元

資產處置收益的來源	本期發生額	上期發生額
固定資產處置收益	1,534,648.04	5,104,980.82
使用權資產處置收益	28,697.91	58,392.17

74、營業外收入

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
無法支付款項	473,562.98	3,583,013.19	473,562.98
取得子公司投資成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	2,777,462.34		2,777,462.34
其他	2.70	16,414.88	2.70
合計	3,251,028.02	3,599,428.07	3,251,028.02

其他說明：

75、營業外支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
對外捐贈	1,456,968.53	825,000.00	1,456,968.53
非流動資產毀損報廢損失	137,222.27	70,947.16	137,222.27
其他	13,838.98	169,543.82	13,838.98
合計	1,608,029.78	1,065,490.98	1,608,029.78

其他說明：

76、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	16,306,720.79	24,914,529.56
遞延所得稅費用	-16,625,552.41	-10,714,184.98
合計	-318,831.62	14,200,344.58

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：元

項目	本期發生額
利潤總額	45,368,244.00
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	4,536,824.40
子公司適用不同稅率的影響	4,217,934.60
調整以前期間所得稅的影響	-1,067,591.81
非應稅收入的影響	-539,156.02
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	-12,617,542.05
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	5,150,699.26
所得稅費用	-318,831.62

其他說明：

77、其他綜合收益

詳見附註57。

78、現金流量表項目

(1) 與經營活動有關的現金

收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	6,208,092.59	4,951,373.81
押金保證金		1,491,961.98
收回不符合現金及現金等價物定義的保證金	431,343.00	5,541,383.93
利息收入	12,471,518.32	23,082,035.46
租金收入	2,859,365.57	3,108,000.13
其他	1,989,845.61	5,098,788.94
合計	23,960,165.09	43,273,544.25

收到的其他與經營活動有關的現金說明：

支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
支付不符合現金及現金等價物定義的保證金	6,960,142.36	431,343.00
付現經營費用	191,131,081.25	151,891,835.21
押金保證金	5,396,303.79	
其他	893,789.41	1,446,943.82
合計	204,381,316.81	153,770,122.03

支付的其他與經營活動有關的現金說明：

(2) 與投資活動有關的現金

收到的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
贖回銀行短期理財產品	103,100,000.00	187,000,000.00
收回拆借款	500,000.00	300,000.00
合計	103,600,000.00	187,300,000.00

收到的重要的與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
處置子公司收到的現金淨額—浙江百利醫藥有限公司		830,992.40
合計		830,992.40

收到的其他與投資活動有關的現金說明：

支付的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
購買銀行短期理財產品	117,100,000.00	187,000,000.00
合計	117,100,000.00	187,000,000.00

支付的重要的與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
取得子公司支付的現金淨額		
其中：蘭州遠騰	37,296,272.79	
溫州健康	2,362,960.17	
展華科技	1,880,053.98	
浙江一山	-7,008,535.44	
合計	34,530,751.50	

支付的其他與投資活動有關的現金說明：

(3) 與籌資活動有關的現金

收到的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
收到拆借款		4,371,700.00
合計		4,371,700.00

收到的其他與籌資活動有關的現金說明：

支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
限制性股票回購	858,102.00	1,605,774.25
償還拆借款及利息	4,839,450.00	1,201,292.54
收購少數股東股權款	5,000,000.00	24,210,000.00
股份回購	31,000,786.19	
支付長期租賃款	5,885,059.78	9,588,556.65
合計	47,583,397.97	36,605,623.44

支付的其他與籌資活動有關的現金說明：

籌資活動產生的各項負債變動情況

☒適用 ☐不適用

單位：元

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		現金變動	非現金變動	現金變動	非現金變動	
短期借款	99,907,916.67	77,300,000.00	697,243.47	170,597,758.75		7,307,401.39
應付股利			15,468,480.24	15,468,480.24		
租賃負債(含一年內到期的租賃負債)	7,076,508.66		11,359,497.77	5,885,059.78		12,550,946.65
其他應付款	9,839,450.00			9,839,450.00		
合計	116,823,875.33	77,300,000.00	27,525,221.48	201,790,748.77		19,858,348.04

(4) 以淨額列報現金流量的說明

項目	相關事實情況	採用淨額列報的依據	財務影響
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及當期現金收支、但影響企業財務狀況或在未來可能影響企業現金流量的重大活動及財務影響

79、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元

補充資料	本期金額	上期金額
1.將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	45,687,075.62	41,235,958.24
加：資產減值準備	168,838,401.76	211,968,259.50
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	17,908,274.09	17,468,724.57
使用權資產折舊	5,633,395.43	8,081,663.02
無形資產攤銷	93,046,884.16	58,141,577.31
長期待攤費用攤銷	11,404,520.95	11,468,843.38
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)	-1,563,345.95	-5,163,372.99
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	137,222.27	70,947.16
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	12,873,066.50	-132,592.71
財務費用(收益以「-」號填列)	1,153,959.67	3,196,876.71
投資損失(收益以「-」號填列)	-14,900,514.98	14,430,108.10
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-15,973,589.79	-11,255,830.44
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)	-651,962.62	541,645.46
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-6,326,401.41	-25,254,383.19
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	-252,700,487.22	-225,442,331.06
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	70,327,414.45	43,028,057.49
其他	22,947,735.87	2,489,810.15
經營活動產生的現金流量淨額	157,841,648.80	144,873,960.70
2.不涉及現金收支的重大投資和籌資活動		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3.現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	1,087,426,498.37	1,477,596,364.71
減：現金的期初餘額	1,477,596,364.71	1,613,613,335.43
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-390,169,866.34	-136,016,970.72

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

單位：元

	金額
本期發生的企業合併於本期支付的現金或現金等價物	57,804,500.00
其中：	
蘭州遠騰	40,800,000.00
溫州健康	3,804,500.00
展華科技	5,950,000.00
浙江一山	7,250,000.00
減：購買日子公司持有的現金及現金等價物	23,273,748.50
其中：	
蘭州遠騰	3,503,727.21
溫州健康	1,441,539.83
展華科技	4,069,946.02
浙江一山	14,258,535.44
其中：	
取得子公司支付的現金淨額	34,530,751.50

其他說明：

(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額

單位：元

	金額
其中：	
其中：	
其中：	

其他說明：

(4) 現金和現金等價物的構成

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	1,087,426,498.37	1,477,596,364.71
其中：庫存現金	50,439.12	72,195.42
可隨時用於支付的銀行存款	447,023,492.96	957,524,169.29
可隨時用於支付的其他貨幣資金	640,352,566.29	520,000,000.00
三、期末現金及現金等價物餘額	1,087,426,498.37	1,477,596,364.71

(5) 使用範圍受限但仍屬於現金及現金等價物列示的情況

單位：元

項目	本期金額	上期金額	仍屬於現金及現金等價物的理由
銀行存款	245,209.16	390,083,794.15	系募集資金。公司可以將募集資金隨時用於支付募投項目，因此符合現金和現金等價物標準
合計	245,209.16	390,083,794.15	

(6) 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

單位：元

項目	本期金額	上期金額	不屬於現金及現金等價物的理由
票據保證金	3,740,438.41	202,351.25	使用受限
保函證保證金	136,991.75	196,991.75	使用受限
其他保證金	30,000.00	32,000.00	使用受限
其他受限資金	3,052,712.20		使用受限
合計	6,960,142.36	431,343.00	

其他說明：

(7) 其他重大活動說明

不涉及現金收支的商業匯票背書轉讓金額

項目	本期數	上年同期數
背書轉讓的商業匯票金額	47,902,552.89	
其中：支付貨款	47,902,552.89	

80、所有者權益變動表項目註釋

說明對上年年末餘額進行調整的「其他」項目名稱及調整金額等事項：

81、外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元			
歐元			
港幣			
應收賬款			
其中：美元			
歐元			
港幣			
長期借款			
其中：美元			
歐元			
港幣			

其他說明：

- (2) 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記帳本位幣及選擇依據，記帳本位幣發生變化的還應披露原因。

☐ 適用 ☒ 不適用

82、租賃

(1) 本公司作為承租方

☒ 適用 ☐ 不適用

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額

☐ 適用 ☒ 不適用

簡化處理的短期租賃或低價值資產的租賃費用

☒ 適用 ☐ 不適用

計入當期損益的短期租賃費用和低價值資產租賃費用金額如下：

項目	本期數	上年同期數
短期租賃費用	7,495,520.92	4,230,567.17
合計	7,495,520.92	4,230,567.17

涉及售後租回交易的情況

(2) 本公司作為出租方

作為出租人的經營租賃

☒ 適用 ☐ 不適用

單位：元

項目	租賃收入	其中：未計入租賃收款額的可變租賃付款額 相關的收入
出租房屋建築物	2,882,867.03	
合計	2,882,867.03	

作為出租人的融資租賃

☐ 適用 ☒ 不適用

未來五年每年未折現租賃收款額

☒ 適用 ☐ 不適用

單位：元

項目	每年未折現租賃收款額	
	期末金額	期初金額
第一年	880,291.50	1,541,602.00
第二年	660,792.00	677,716.50
第三年	424,947.60	444,712.00
第四年		424,947.60

未折現租賃收款額與租賃投資淨額的調節表

(3) 作為生產商或經銷商確認融資租賃銷售損益☐ 適用 ☒ 不適用**83、其他**

八、研發支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	303,738,644.36	293,275,620.73
折舊攤銷費	85,740,598.54	50,511,130.12
其他	15,477,878.09	13,151,852.37
合計	404,957,120.99	356,938,603.22
其中：費用化研發支出	247,471,085.49	217,830,336.93
資本化研發支出	157,486,035.50	139,108,266.29

1、符合資本化條件的研發項目

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額			本期減少金額			期末餘額
		內部開發支出	其他		確認為無形資產	轉入當期損益		
軟件系統	21,683,895.44	157,486,035.50			161,945,031.79			17,224,899.15
合計	21,683,895.44	157,486,035.50			161,945,031.79			17,224,899.15

重要的資本化研發項目

項目	研發進度	預計完成時間	預計經濟利益產生方式	開始資本化的時點	開始資本化的具體依據
慧康雲操作系統 BIOS開發項目	已驗收	2023年 12月31日	產品實現 銷售	2022年 1月4日	立項評審報告

開發支出減值準備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	減值測試情況
----	------	------	------	------	--------

2、重要外購在研項目

項目名稱	預期產生經濟利益的方式	資本化或費用化的判斷標準和具體依據
------	-------------	-------------------

其他說明：

公司不存在外購在研項目的情形。

九、合併範圍的變更

1、非同一控制下企業合併

(1) 本期發生的非同一控制下企業合併

單位：元

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得比例	股權取得方式	購買日	購買日的確定依據	購買日至期末被購買方的收入	購買日至期末被購買方的淨利潤	購買日至期末被購買方的現金流
蘭州遠騰	2023年05月29日	51,000,000.00	51.00%	非同一控制下企業合併	2023年05月29日	取得實際控制權	39,469,006.08	12,887,552.79	3,025,350.31
溫州健康	2023年07月03日	7,459,803.92	100.00%	非同一控制下企業合併	2023年07月03日	取得實際控制權		-218,400.78	-961,966.80
展華科技	2023年10月20日	5,950,000.00	100.00%	非同一控制下企業合併	2023年10月20日	取得實際控制權	3,109,123.56	181,689.40	14,489,348.98
浙江一山	2023年12月22日	21,648,014.07	72.17%	非同一控制下企業合併	2023年12月22日	取得實際控制權	0.00	0.00	0.00

其他說明：

(2) 合併成本及商譽

單位：元

合併成本	蘭州遠騰	溫州健康	展華科技	浙江一山
– 現金	51,000,000.00	7,459,803.92	5,950,000.00	21,648,014.07
– 非現金資產的公允價值				
– 發行或承擔的債務的公允價值				
– 發行的權益性證券的公允價值				
– 或有對價的公允價值				
– 購買日之前持有的股權於購買日的公允價值				
– 其他				
合併成本合計	51,000,000.00	7,459,803.92	5,950,000.00	21,648,014.07
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	33,781,713.75	7,459,803.92	8,727,462.34	21,648,014.07
商譽／合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	17,218,286.25		-2,777,462.34	

合併成本公允價值的確定方法：

蘭州遠騰、溫州健康和浙江一山購買日可辨認資產、負債的公允價值以評估報告為基礎，與交易方協商確定。展華科技購買日可辨認資產、負債的公允價值與賬面價值無重大差異，購買日公允價值按照賬面價值確認。

或有對價及其變動的說明

大額商譽形成的主要原因：

其他說明：

(3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債

單位：元

	蘭州遠騰		溫州健康		展華科技		浙江一山	
	購買日公允 價值	購買日賬面 價值	購買日公允 價值	購買日賬面 價值	購買日公允 價值	購買日賬面 價值	購買日公允 價值	購買日賬面 價值
資產：								
貨幣資金	3,503,727.21	3,503,727.21	1,441,539.83	1,441,539.83	4,069,946.02	4,069,946.02	14,258,535.44	14,258,535.44
應收款項	48,418,669.24	48,418,669.24	88,806.00	88,806.00	11,484,523.94	11,484,523.94	3,557,096.84	3,557,096.84
存貨	5,884,500.59	5,884,500.59	0.00	0.00	14,066,159.80	14,066,159.80	0.00	0.00
固定資產								
無形資產								
交易性金融資產	6,000,000.00	6,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
預付款項	317,193.23	317,193.23	0.00	0.00	898,458.39	898,458.39	79,564.98	79,564.98
其他應收款	1,240,562.18	1,240,562.18	1,282.50	1,282.50	254,496.37	254,496.37	1,314,303.14	1,314,303.14
合同資產	2,576,242.60	2,576,242.60	0.00	0.00	483,149.68	483,149.68	0.00	0.00
其他流動資產	291,563.31	291,563.31	147,567.89	147,567.89	411,707.24	411,707.24	148,848.97	148,848.97
非流動資產	9,105,514.59	4,844,431.66	6,574,258.96	237,431.81	1,953,615.04	1,953,615.04	17,437,307.36	5,964,486.33
負債：								
借款								
應付款項								
遞延所得稅負債								
流動負債	11,099,318.53	11,099,318.53	793,651.26	793,651.26	24,152,731.73	24,152,731.73	6,799,794.09	6,799,794.09
非流動負債	0.00	0.00	0.00	0.00	741,862.41	741,862.41	0.00	0.00
淨資產	66,238,654.42	61,977,571.49	7,459,803.92	1,122,976.77	8,727,462.34	8,727,462.34	29,995,862.64	18,523,041.61
減：少數股東權益	32,456,940.67	30,369,010.03	0.00	0.00	0.00	0.00	8,347,848.57	5,154,962.48
取得的淨資產	33,781,713.75	31,608,561.46	7,459,803.92	1,122,976.77	8,727,462.34	8,727,462.34	21,648,014.07	13,368,079.13

可辨認資產、負債公允價值的確定方法：

蘭州遠騰、溫州健康和浙江一山購買日可辨認資產、負債的公允價值以評估報告為基礎，與交易方協商確定。展華科技購買日可辨認資產、負債的公允價值與賬面價值無重大差異，購買日公允價值按照賬面價值確認。

企業合併中承擔的被購買方的或有負債：

其他說明：

(4) 購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失

是否存在通過多次交易分步實現企業合併且在報告期內取得控制權的交易

☒ 是 ☐ 否

單位：元

被購買方名稱	購買日之前 原持有股權的 取得時點	購買日之前 原持有股權的 取得比例	購買日之前 原持有股權的 取得成本	購買日之前 原持有股權的 取得方式	購買日之前 原持有股權在 購買日的賬面 價值	購買日之前 原持有股權 在購買日的 公允價值	購買日之前 原持有股權 按照公允價值 重新計量產生 的利得或損失	購買日之前 原持有股權在 購買日的公允 價值的確定方 法及主要假設	購買日之前與 原持有股權相 關的其他綜合 收益轉入投資 收益或留存收 益的金額
溫州健康	2021年01月14日	49.00%	2,940,000.00	設立	1,423,602.67	3,655,303.92	2,231,701.25	根據評估值確定	
浙江一山	2021年03月18日	49.00%	12,000,000.00	設立	11,255,234.85	14,398,014.07	3,142,779.22	根據評估值確定	

其他說明：

(5) 購買日或合併當期期末無法合理確定合併對價或被購買方可辨認資產、負債公允價值的相關說明**(6) 其他說明**

2、 同一控制下企業合併

(1) 本期發生的同一控制下企業合併

單位：元

被合併方名稱	企業合併中取得的 權益比例	構成同一 控制下企業 合併的依據	合併日	合併日的確定依據	合併當期期初至 合併日被合併方 的收入	合併當期期初至 合併日被合併方 的淨利潤	比較期間被合併方 的收入	比較期間被合併方 的淨利潤
--------	------------------	------------------------	-----	----------	---------------------------	----------------------------	-----------------	------------------

其他說明：

(2) 合併成本

單位：元

合併成本	
– 現金	
– 非現金資產的賬面價值	
– 發行或承擔的債務的賬面價值	
– 發行的權益性證券的面值	
– 或有對價	

或有對價及其變動的說明：

其他說明：

(3) 合併日被合併方資產、負債的賬面價值

單位：元

	合併日	上期期末
資產：		
貨幣資金		
應收款項		
存貨		
固定資產		
無形資產		
負債：		
借款		
應付款項		
淨資產		
減：少數股東權益		
取得的淨資產		

企業合併中承擔的被合併方的或有負債：

其他說明：

3、 反向購買

交易基本信息、交易構成反向購買的依據、上市公司保留的資產、負債是否構成業務及其依據、合併成本的確定、按照權益性交易處理時調整權益的金額及其計算：

4、 處置子公司

本期是否存在喪失子公司控制權的交易或事項

☐是 ☒否

是否存在通過多次交易分步處置對子公司投資且在本期喪失控制權的情形

☐是 ☒否

5、 其他原因的合併範圍變動

說明其他原因導致的合併範圍變動（如，新設子公司、清算子公司等）及其相關情況：

1. 合併範圍增加

公司名稱	股權取得方式	股權取得時點	出資額(萬元)	出資比例
廣州雲灣	設立	2023年11月	1,000.00	100.00%

2. 合併範圍減少

公司名稱	股權處置方式	股權處置時點	處置日淨資產	期初至處置日 淨利潤
藍天電腦	註銷	2023年8月	417,453.71	-35,871.02
慧心健康	註銷	2023年8月		

6、 其他

十、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

單位：元

子公司名稱	註冊資本	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
杭州聯旗科技有限公司	9,000,000.00	杭州市	杭州市	系統集成	100.00%		非同一控制下企業合併
蘇州創業億康信息科技有限公司	6,000,000.00	蘇州市	蘇州市	軟件開發	100.00%		設立
創業軟件南京有限公司	30,000,000.00	南京市	南京市	軟件開發	100.00%		設立
上海創航軟件有限公司	36,000,000.00	上海市	上海市	軟件開發	100.00%		設立
新疆創什信息科技有限公司	5,000,000.00	新疆市	新疆市	軟件開發	85.00%		設立
北京童康醫療信息技術有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	技術開發	100.00%		非同一控制下企業合併
重慶創易康軟件有限公司	16,000,000.00	重慶市	重慶市	軟件開發	100.00%		設立
天津創津科技有限公司	10,000,000.00	天津市	天津市	軟件開發	100.00%		設立
杭州惟勤科技有限公司	2,040,900.00	杭州市	杭州市	軟件開發	51.00%		非同一控制下企業合併
廣東中拓信息技術有限公司	15,000,000.00	中山市	中山市	軟件開發	100.00%		非同一控制下企業合併
中山市杭創科技有限公司	20,000,000.00	中山市	中山市	軟件開發	100.00%		設立
杭州慧康物聯網科技有限公司	50,000,000.00	杭州市	杭州市	技術服務	100.00%		非同一控制下企業合併
杭州卓騰信息技術有限公司	9,000,000.00	杭州市	杭州市	軟件開發	100.00%		非同一控制下企業合併

子公司名稱	註冊資本	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
杭州合美物業管理有限公司	1,000,000.00	杭州市	杭州市	物業管理	100.00%		設立
杭州美諾泰科技有限公司	11,363,600.00	杭州市	杭州市	軟件開發	100.00%		非同一控制下企業合併
浙江醫康數據科技研究院有限公司	10,000,000.00	杭州市	杭州市	軟件開發	100.00%		設立
廣州粵灣慧康科技有限公司	10,000,000.00	廣州市	廣州市	軟件開發	100.00%		設立
自貢市杭創科技有限公司	10,000,000.00	自貢市	自貢市	軟件開發	100.00%		設立
海南省匯億互聯網醫療科技有限公司	10,000,000.00	澄邁縣	澄邁縣	技術開發	100.00%		設立
杭州慧康互聯科技有限公司	50,000,000.00	杭州市	杭州市	軟件開發	100.00%		設立
溫州城市智慧健康有限公司	20,000,000.00	溫州市	溫州市	技術服務	100.00%		非同一控制下企業合併
天津青創慧康科技有限公司	10,000,000.00	天津市	天津市	技術服務	100.00%		設立
蘭州遠騰軟件科技有限公司	3,530,000.00	蘭州市	蘭州市	軟件開發	51.00%		非同一控制下企業合併
天津展華科技發展有限公司	5,950,000.00	天津市	天津市	軟件開發	100.00%		非同一控制下企業合併
廣州雲灣慧康科技有限公司	10,000,000.00	廣州市	廣州市	技術服務	100.00%		設立
浙江一山智慧醫療研究有限公司	25,000,000.00	杭州市	杭州市	軟件開發	48.00%	24.17%	非同一控制下企業合併
寧海杭創網絡科技有限公司	10,000,000.00	寧波市	寧波市	軟件開發	100.00%		設立

單位：元

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：

持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、以及持有半數以上表決權但不控制被投資單位的依據：

對於納入合併範圍的重要的結構化主體，控制的依據：

確定公司是代理人還是委托人的依據：

其他說明：

(2) 重要的非全資子公司

單位：元

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於少數 股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東權 益餘額
蘭州遠騰軟件科技有限公司	49.00%	6,314,900.87		36,683,910.90

子公司少數股東的持股比例不同於表決權比例的說明：

其他說明：

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元

子公司名稱	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
蘭州遠勝	93,906,185.31	4,851,904.86	98,758,090.17	23,892,965.89		23,892,965.89						

單位：元

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
蘭州遠勝	39,469,006.08	12,887,552.79	12,887,552.79	17,212,603.60				

其他說明：

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制**(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持**

其他說明：

2、在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易**(1) 在子公司所有者權益份額發生變化的情況說明**

(2) 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

單位：元

購買成本／處置對價	
– 現金	
– 非現金資產的公允價值	
購買成本／處置對價合計	
減：按取得／處置的股權比例計算的子公司淨資產份額	
差額	
其中：調整資本公積	
調整盈餘公積	
調整未分配利潤	

其他說明：

3、在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或 聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		對合營企業或聯營 企業投資的會計處 理方法
				直接	間接	

在合營企業或聯營企業的持股比例不同於表決權比例的說明：

持有20%以下表決權但具有重大影響，或者持有20%或以上表決權但不具有重大影響的依據：

(2) 重要合營企業的主要財務信息

單位：元

	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
流動資產		
其中：現金和現金等價物		
非流動資產		
資產合計		
流動負債		
非流動負債		
負債合計		
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益		
按持股比例計算的淨資產份額		
調整事項		
– 商譽		
– 內部交易未實現利潤		
– 其他		
對合營企業權益投資的賬面價值		
存在公開報價的合營企業權益投資的公允價值		
營業收入		
財務費用		
所得稅費用		
淨利潤		
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額		
本年度收到的來自合營企業的股利		

其他說明：

(3) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：元

	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
流動資產		
非流動資產		
資產合計		
流動負債		
非流動負債		
負債合計		
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益		
按持股比例計算的淨資產份額		
調整事項		
– 商譽		
– 內部交易未實現利潤		
– 其他		
對聯營企業權益投資的賬面價值		
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值		
營業收入		
淨利潤		
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額		
本年度收到的來自聯營企業的股利		

其他說明：

(4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：元

	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
合營企業：		
下列各項按持股比例計算的合計數		
聯營企業：		
投資賬面價值合計	168,980,662.83	209,321,503.09
下列各項按持股比例計算的合計數		
– 淨利潤	4,987,054.72	-5,734,551.00
– 其他綜合收益	-5,004,475.87	5,074,657.07
– 綜合收益總額	-17,421.15	-659,893.93

其他說明：

(5) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

(6) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

單位：元

合營企業或聯營企業名稱	累積未確認前期 累計的損失	本期未確認的 損失(或本期分 享的淨利潤)	本期未累積 未確認的損失
虹潤風雲(上海)醫療管理股份 有限公司		477,961.75	477,961.75

其他說明：

(7) 與合營企業投資相關的未確認承諾

(8) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

4、重要的共同經營

共同經營名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例／享有的份額	
				直接	間接

在共同經營中的持股比例或享有的份額不同於表決權比例的說明：

共同經營為單獨主體的，分類為共同經營的依據：

其他說明：

5、在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

未納入合併財務報表範圍的結構化主體的相關說明：

6、其他

十一、政府補助

1、報告期末按應收金額確認的政府補助

☐適用 ☒不適用

未能在預計時點收到預計金額的政府補助的原因

☐適用 ☒不適用

2、涉及政府補助的負債項目

☒適用 ☐不適用

單位：元

會計科目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	本期轉入其他收益金額	本期其他變動	期末餘額	與資產／收益相關
遞延收益	4,904,501.84			55,916.36		4,848,585.48	與資產相關

3、 計入當期損益的政府補助

☒適用 ☐不適用

單位：元

會計科目	本期發生額	上期發生額
其他收益	35,778,700.73	36,659,204.36

其他說明

十二、與金融工具相關的風險**1、 金融工具產生的各類風險**

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降至最低水平，使股東和其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確認和分析本公司面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍內。

本公司在日常活動中面臨各種與金融工具相關的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險。管理層已審議並批准管理這些風險的政策，概括如下。

(一) 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

1. 信用風險管理實務**(1) 信用風險的評價方法**

公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，公司考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。公司以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

當觸發以下一個或多個定量、定性標準時，公司認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

- 1) 定量標準主要為資產負債表日剩餘存續期違約概率較初始確認時上升超過一定比例；
- 2) 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化並將對債務人對公司的還款能力產生重大不利影響等。

(2) 違約和已發生信用減值資產的定義

當金融工具符合以下一項或多項條件時，公司將該金融資產界定為已發生違約，其標準與已發生信用減值的定義一致：

- 1) 債務人發生重大財務困難；
- 2) 債務人違反合同中對債務人的約束條款；
- 3) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 4) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步。

2. 預期信用損失的計量

預期信用損失計量的關鍵參數包括違約概率、違約損失率和違約風險敞口。公司考慮歷史統計數據（如交易對手評級、擔保方式及抵質押物類別、還款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立違約概率、違約損失率及違約風險敞口模型。

3. 金融工具損失準備期初餘額與期末餘額調節表詳見本財務報表附註應收賬款、應收票據、應收款項融資、其他應收款、合同資產及債券投資之說明。

4. 信用風險敞口及信用風險集中度

本公司的信用風險主要來自貨幣資金和應收款項和合同資產。為控制上述相關風險，本公司分別採取了以下措施。

(1) 貨幣資金

本公司將銀行存款和其他貨幣資金存放於信用評級較高的金融機構，故其信用風險較低。

(2) 應收款項和合同資產

本公司持續對採用信用方式交易的客戶進行信用評估。根據信用評估結果，本公司選擇與經認可的且信用良好的客戶進行交易，並對其應收款項餘額進行監控，以確保本公司不會面臨重大壞賬風險。

由於本公司的應收賬款風險點分布於多個合作方和多個客戶，截至2023年12月31日，本公司應收賬款和合同資產的10.85%（2022年12月31日：14.67%）源於餘額前五名客戶，本公司不存在重大的信用集中風險。

本公司所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面價值。

(二) 流動性風險

流動性風險，是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。流動性風險可能源於無法儘快以公允價值售出金融資產；或者源於對方無法償還其合同債務；或者源於提前到期的債務；或者源於無法產生預期的現金流量。

為控制該項風險，本公司綜合運用票據結算、銀行借款等多種融資手段，並採取長、短期融資方式適當結合，優化融資結構的方法，保持融資持續性與靈活性之間的平衡。本公司已從多家商業銀行取得銀行授信額度以滿足營運資金需求和資本開支。

金融負債按剩餘到期日分類

項目	期末數				
	賬面價值	未折現合同金額	1年以內	1-3年	3年以上
銀行借款	7,307,401.39	7,390,296.92	7,390,296.92		
交易性金融負債	10,200,000.00	10,200,000.00	10,200,000.00		
應付票據	34,577,181.10	34,577,181.10	34,577,181.10		
應付帳款	641,693,514.13	641,693,514.13	641,693,514.13		
其他應付款	37,246,917.96	37,246,917.96	37,246,917.96		
租賃負債	12,550,946.65	14,048,089.25	4,169,018.52	5,196,876.43	4,682,194.30
小計	743,575,961.23	745,155,999.36	735,276,928.63	5,196,876.43	4,682,194.30

(續上表)

項目	上年年末數				
	賬面價值	未折現合同金額	1年以內	1-3年	3年以上
銀行借款	99,907,916.67	100,000,000.00	100,000,000.00		
交易性金融負債					
應付票據	2,023,512.50	2,023,512.50	2,023,512.50		
應付帳款	647,214,320.48	647,214,320.48	647,214,320.48		
其他應付款	46,298,414.91	46,298,414.91	46,298,414.91		
租賃負債	7,076,508.66	7,400,806.84	4,444,629.87	2,839,800.97	116,376.00
小計	802,520,673.22	802,937,054.73	799,980,877.76	2,839,800.97	116,376.00

(三) 市場風險

市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險。市場風險主要包括利率風險和外匯風險。

1. 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。固定利率的帶息金融工具使本公司面臨公允價值利率風險，浮動利率的帶息金融工具使本公司面臨現金流量利率風險。本公司根據市場環境來決定固定利率與浮動利率金融工具的比例，並通過定期審閱與監控維持適當的金融工具組合。本公司面臨的現金流量利率風險主要與本公司以浮動利率計息的銀行借款有關。

截至2023年12月31日，本公司較少存在以浮動利率計息的銀行借款，因此，不會對本公司的利潤總額和股東權益產生重大的影響。

2. 外匯風險

外匯風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本公司於中國內地經營，且主要活動以人民幣計價。因此，本公司所承擔的外匯變動市場風險不重大。

本公司期末無外幣貨幣性資產和負債。

2、 套期**(1) 公司開展套期業務進行風險管理**

☐ 適用 ☒ 不適用

(2) 公司開展符合條件套期業務並應用套期會計

單位：元

項目	與被套期項目以及套期工具相關賬面價值	已確認的被套期項目賬面價值中所包含的被套期項目累計公允價值套期調整	套期有效性和套期無效部分來源	套期會計對公司的財務報表相關影響
套期風險類型				
套期類別				

其他說明

(3) 公司開展套期業務進行風險管理、預期能實現風險管理目標但未應用套期會計☐ 適用 ☒ 不適用**3、金融資產****(1) 轉移方式分類**☐ 適用 ☒ 不適用**(2) 因轉移而終止確認的金融資產**☐ 適用 ☒ 不適用**(3) 繼續涉入的資產轉移金融資產**☐ 適用 ☒ 不適用

其他說明

十三、公允價值的披露

1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：元

項目	期末公允價值			
	第一層次 公允價值 計量	第二層次 公允價值 計量	第三層次 公允價值 計量	合計
一、持續的公允價值計量	—	—	—	—
1.以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融資產			136,877,626.09	136,877,626.09
2.權益工具投資			116,835,248.01	116,835,248.01
3.短期理財產品			20,042,378.08	20,042,378.08
4.其他權益工具投資			5,680,408.16	5,680,408.16
應收款項融資			1,765,200.00	1,765,200.00
持續以公允價值計量的資產總額			144,323,234.25	144,323,234.25
其他			10,200,000.00	10,200,000.00
持續以公允價值計量的負債總額			10,200,000.00	10,200,000.00
二、非持續的公允價值計量	—	—	—	—

2、持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

3、持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

4、 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

項目	期末公允價值	估值技術
短期理財產品	20,042,378.08	本金加上截至期末的預期收益確定
權益工具投資	85,948,487.68	採用評估值作為其公允價值
	30,886,760.33	被投資單位公允價值與賬面價值差異較小，採用被投資單位賬面價值作為其公允價值
應收款項融資	1,765,200.00	公允價值與賬面價值差異較小，故採用其賬面價值作為其公允價值
其他權益工具投資	5,680,408.16	被投資單位公允價值與賬面價值差異較小，採用被投資賬面價值作為其公允價值
收購子公司股權的或有對價	10,200,000.00	公允價值與賬面價值差異較小，故採用其賬面價值作為其公允價值

5、 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

6、 持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

7、 本期內發生的估值技術變更及變更原因

8、 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

期末公司以攤餘成本計量的金融資產和金融負債主要包括：貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、合同資產、債權投資、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期的非流動負債、租賃負債等。以上不以公允價值計量的金融資產和金融負債的賬面價值與公允價值相差很小。

9、 其他

十四、關聯方及關聯交易**1、 本企業的母公司情況**

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對 本企業的 持股比例	母公司對 本企業的 表決權比例
-------	-----	------	------	----------------------	-----------------------

本企業的母公司情況的說明

本公司無母公司。

本企業最終控制方是。

其他說明：

2023年8月25日前本公司實際控制人是葛航。葛航直接持有本公司14.24%的股權。2023年8月25日起無任何單一股東能控制公司股東大會，無任何單一股東依其可實際支配的上市公司股份表決權足以對公司股東大會的決議產生重大影響。

2、 本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註在其他主體中的權益。

3、 本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註在其他主體中的權益。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
杭州梅清數碼科技有限公司	聯營企業
成都米索信息技術有限公司	聯營企業
浙江一山	2023年12月22日前為聯營企業，2023年12月22日起持股比例72.17%，為控股子公司
浙江創聯網捷科技有限公司	聯營企業

其他說明：

4、其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
葛航	前實際控制人，2023年8月25日後為持有本公司5%以上股份的股東
浙江建達科技股份有限公司	周建新（原直接及間接持有本公司5%以上股份2022年7月起持股比例為5%以下，為非關聯方）控制的企業
飛利浦（中國）投資有限公司	持有本公司5%以上股份的股東
杭州健保付網絡科技有限公司	葛航控制的公司
杭州億家醫養雲科技有限公司	葛航控制的公司
杭州葛航茶文化發展有限公司	葛航控制的公司
億家生命健康管理（浙江）有限責任公司	葛航控制的公司
三優雲（杭州）健康產業有限公司	原為葛航控制的公司，2023年2月後對其失去控制，為非關聯方
億康（杭州）健康科技有限公司	葛航控制的公司
杭州億家雲健康管理有限公司	葛航控制的公司
杭州億家智慧健康管理有限公司	葛航控制的公司
北京精準高心健康管理有限公司	原為葛航控制的公司，2022年3月後對其失去控制，為非關聯方

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
億醫通(北京)信息技術有限公司	葛航關係密切之家庭成員擔任董事的公司，2022年4月起辭任董事，為非關聯方
上海佩普信息科技有限公	本公司關鍵管理人員關係密切之家庭成員擔任董事的公司，2023年8月起為非關聯方
張崧	本公司關鍵管理人員

其他說明：

5、關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
浙江一山	軟件諮詢服務			否	131,547.17
浙江創聯網捷科技 有限公司	硬件產品	2,500,000.00		是	
上海佩普信息科技 有限公司	軟件諮詢服務	1,156,272.00		是	
成都米索信息技術 有限公司	軟件產品	282,000.00		是	37,168.14

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的 交易額度	是否超過 交易額度	上期發生額
億醫通(北京)信息 技術有限公司	軟件產品			否	999,178.76
杭州梅清數碼科技 有限公司	軟件諮詢服務、 軟件產品			否	112,456.18

出售商品／提供勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
浙江一山	軟件產品、技術服務	11,316,868.81	
浙江建達科技股份有限公司	軟件產品、運維服務		953,915.61
杭州梅清數碼科技有限公司	軟件產品		11,792.45

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易說明

(2) 關聯受托管理／承包及委托管理／出包情況

本公司受托管理／承包情況表：

單位：元

委托方／出包方 名稱	受托方／承包方 名稱	受托／承包資產 類型	受托／承包 起始日	受托／承包 終止日	托管收益／承包 收益定價依據	本期確認的托管 收益／承包收益
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	--------------------

關聯托管／承包情況說明

本公司委托管理／出包情況表：

單位：元

委托方／出包方 名稱	受托方／承包方 名稱	委托／出包資產 類型	委托／出包 起始日	委托／出包 終止日	托管費／出包 費定價依據	本期確認的托管 費／出包費
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-----------------	------------------

關聯管理／出包情況說明

(3) 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

單位：元

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的 租賃收入	上期確認的 租賃收入
億康(杭州)健康科技有限公司	房屋及建築物	690,799.20	64,562.40
杭州梅清數碼科技有限公司	房屋及建築物	484,077.60	484,077.60
杭州億家醫養雲科技有限公司	房屋及建築物	456,451.20	496,555.20
杭州葛航茶文化發展有限公司	房屋及建築物	34,285.71	34,285.71
杭州億家雲健康管理有限公司	房屋及建築物	18,768.00	
杭州億家智慧健康管理有限公司	房屋及建築物	15,248.40	
三優雲(杭州)健康產業有限公司	房屋及建築物		28,440.00
億家生命健康管理(浙江)有限責任公司	房屋及建築物		805,887.00
杭州健保付網絡科技有限公司	房屋及建築物		32,547.00

本公司作為承租方：

單位：元

出租方 名稱	租賃資 產種類	簡化處理的短期 租賃和低價值資 產租賃的租金費 用(如適用)		未納入租賃負債 計量的可變租賃 付款額(如適用)		支付的租金		承擔的租賃負債 利息支出		增加的使用權 資產	
		本期發 生額	上期發 生額	本期發 生額	上期發 生額	本期發 生額	上期發 生額	本期發 生額	上期發 生額	本期發 生額	上期發 生額

關聯租賃情況說明

本期，公司向以上關聯單位出租房屋建築物時，代收代付相關水電費72,577.17元；同時提供物業服務，本期收取相關物業費247,921.29元。

(4) 關聯擔保情況

本公司作為擔保方

單位：元

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
------	------	-------	-------	------------

本公司作為被擔保方

單位：元

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
-----	------	-------	-------	------------

關聯擔保情況說明

(5) 關聯方資金拆借

單位：元

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
拆出				

(6) 關聯方資產轉讓、債務重組情況

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
飛利浦(中國)投資有限公司	軟件許可費		150,000,000.00

(7) 關鍵管理人員報酬

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	6,204,170.94	6,665,773.16

(8) 其他關聯交易

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	杭州億家醫養雲科技有限公司	317,455.11	15,872.76		
應收賬款	億康(杭州)健康科技有限公司	264,466.44	13,223.32		
應收賬款	億家生命健康管理(浙江)有限責任公司	29,610.00	5,922.00	227,689.56	11,384.48
應收賬款	杭州億家智慧健康管理有限公司	16,010.82	800.54		
應收賬款	杭州億家雲健康管理有限公司	10,634.40	531.72		
應收賬款	杭州葛航茶文化發展有限公司	9,000.00	450.00	36,000.00	1,800.00
應收賬款	三優雲(杭州)健康產業有限公司			1,575.03	78.75
預付款項	成都米索信息技術有限公司			57,616.27	

(2) 應付項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付帳款	飛利浦(中國)投資有限公司	50,000,000.00	120,000,000.00
應付帳款	浙江創聯網捷科技有限公司	1,750,000.00	
應付帳款	杭州梅清數碼科技有限公司	992,372.00	1,069,881.42
應付帳款	上海佩普信息科技有限公司	188,734.78	
應付帳款	北京精準高心健康管理有限公司		155,044.66
預收款項	杭州梅清數碼科技有限公司	45,724.83	
預收款項	杭州億家醫養雲科技有限公司		69,226.29
合同負債	浙江一山		1,312,002.93
其他應付款	杭州梅清數碼科技有限公司	31,784.59	
其他應付款	杭州葛航茶文化發展有限公司	230,910.00	255,182.00
其他應付款	張崧		65,540.00

7、關聯方承諾

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付總體情況

☒適用 ☐不適用

單位：元

授予對象類別	本期授予		本期行權		本期解鎖		本期失效	
	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
高級管理人員							3,960,000.00	12,236,400.00
其他核心人員	7,200,000.00	24,631,200.00					12,960,000.00	40,704,600.00
合計	7,200,000.00	24,631,200.00					16,920,000.00	52,941,000.00

期末發行在外的股票期權或其他權益工具

☐適用 ☒不適用

其他說明：

根據公司第三次臨時股東大會審議通過的《關於〈創業慧康科技股份有限公司2022年限制性股票激勵計劃（草案）〉及其摘要的議案》以及七屆二十八次董事會和七屆二十二次監事會審議通過的《關於向激勵對象授予預留部分限制性股票的議案》，確定以2023年6月5日為預留授予日，以4.45元／股向符合授予條件的19名激勵對象授予7,200,000股第二類限制性股票，限制性股票來源為公司向激勵對象定向發行公司人民幣A股普通股股票，本激勵計劃授予的限制性股票在激勵對象滿足相應歸屬條件後按約定比例分次歸屬。

公司2023年度業績未達到第一個歸屬期業績考核目標，因此2022年公司授予的限制性股票及預留的限制性股票第一個歸屬期不需確認股份支付費用。公司預計可達到第二、三個歸屬期業績考核目標，因此本期確認了第二、三個歸屬期的相應股份支付費用。

2、以權益結算的股份支付情況

☒適用 ☐不適用

單位：元

授予日權益工具公允價值的確定方法	2023年度授予的限制性股票採用授予日股票的收盤價考慮期權時間價值確定限制性股票的公允價值
可行權權益工具數量的確定依據	限制性股票，以獲授限制性股票額度為基數，綜合考慮每個資產負債表日可行權職工人數變動情況、各個可行權年度公司業績考核指標和激勵對象個人績效考核情況確定
本期估計與上期估計有重大差異的原因	無
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	163,619,709.58
本期以權益結算的股份支付確認的費用總額	27,595,284.23

其他說明：

3、以現金結算的股份支付情況

☐適用 ☒不適用

4、本期股份支付費用

☒適用 ☐不適用

單位：元

授予對象類別	以權益結算的股份支付費用	以現金結算的股份支付費用
高級管理人員	6,864,081.87	
其他核心人員	20,731,202.36	
合計	27,595,284.23	

其他說明：

5、 股份支付的修改、終止情況

6、 其他

十六、承諾及或有事項

1、 重要承諾事項

資產負債表日存在的重要承諾

截至2023年12月31日，本公司對已設立及投資子公司尚未履行的出資義務共計9,799.00萬元，其中：寧海杭創網絡科技有限公司1,000.00萬元、浙江醫康數據科技研究院有限公司624.00萬元、廣州粵灣慧康科技有限公司970.00萬元、海南省匯億互聯網醫療科技有限公司150.00萬元，杭州慧康互聯科技有限公司3,655.00萬元、天津青創慧康科技有限公司1,000.00萬元、廣州雲灣慧康科技有限公司1,000.00萬元、溫州城市智慧健康有限公司1,400.00萬元。

2、 或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項

截至資產負債表日，本公司不存在需要披露的重大或有事項。

(2) 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明

公司不存在需要披露的重要或有事項。

3、 其他

十七、資產負債表日後事項

1、 重要的非調整事項

單位：元

項目	內容	對財務狀況和經營成果的影響數	無法估計影響數的原因
----	----	----------------	------------

2、利潤分配情況

擬分配每10股派息數(元)	0.1
擬分配每10股分紅股(股)	0
擬分配每10股轉增數(股)	0
經審議批准宣告發放的 每10股派息數(元)	0.1
利潤分配方案	根據2024年4月12日公司八屆五次董事會會議審議通過的2023年度利潤分配預案，以公司總股本剔除回購證券專用賬戶的股份為基數，每10股派發現金股利0.1元(含稅)。上述利潤分配預案尚待股東大會審議批准。

3、銷售退回

4、其他資產負債表日後事項說明

十八、其他重要事項

1、前期會計差錯更正

(1) 追溯重述法

單位：元

會計差錯更正的內容	處理程序	受影響的各個比較期間報表項目名稱	累積影響數
-----------	------	------------------	-------

(2) 未來適用法

會計差錯更正的內容	批准程序	採用未來適用法的原因
-----------	------	------------

2、債務重組

3、資產置換

(1) 非貨幣性資產交換

(2) 其他資產置換

4、 年金計劃

5、 終止經營

單位：元

項目	收入	費用	利潤總額	所得稅費用	淨利潤	歸屬於母公司所有者的 終止經營利潤
----	----	----	------	-------	-----	----------------------

其他說明：

6、 分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

本公司主要業務軟件銷售業務、系統集成業務和技術服務業務，公司尚不能夠準確劃分直接歸屬於某一分部的經營資產和負債，故無報告分部。本公司按產品分類的營業收入及營業成本詳見本報告第十節之七合併財務報表項目註釋「營業收入與成本」之說明。

(2) 報告分部的財務信息

單位：元

項目		分部間抵銷	合計

(3) 公司無報告分部的，或者不能披露各報告分部的資產總額和負債總額的，應說明原因

(4) 其他說明

7、 其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

8、 其他

十九、母公司財務報表主要項目註釋

1、應收賬款

(1) 按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	719,412,218.24	659,258,200.53
1至2年	484,196,882.72	595,945,790.89
2至3年	393,999,056.86	184,381,580.32
3年以上	266,606,409.47	152,853,113.71
3至4年	141,258,045.77	79,357,427.27
4至5年	67,411,433.44	34,095,695.61
5年以上	57,936,930.26	39,399,990.83
合計	1,864,214,567.29	1,592,438,685.45

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的 應收賬款	18,216,997.98	0.98%	18,216,997.98	100.00%		12,155,786.00	0.76%	12,155,786.00	100.00%	
其中：										
按組合計提壞賬準備的 應收賬款	1,845,997,569.31	99.02%	418,915,107.93	22.69%	1,427,082,461.38	1,580,282,899.45	99.24%	306,057,951.97	19.37%	1,274,224,947.48
其中：										
合計	1,864,214,567.29	100.00%	437,132,105.91	23.45%	1,427,082,461.38	1,592,438,685.45	100.00%	318,213,737.97	19.98%	1,274,224,947.48

按單項計提壞賬準備：18,216,997.98

單位：元

名稱	期初餘額		期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
藍盾信息安全技術有限公司	12,155,786.00	12,155,786.00	12,155,786.00	12,155,786.00	100.00%	該公司經營困難，預計款項很可能無法收回
其他零星客戶			6,061,211.98	6,061,211.98	100.00%	該類公司經營困難，預計款項很可能無法收回
合計	12,155,786.00	12,155,786.00	18,216,997.98	18,216,997.98		

按組合計提壞賬準備：418,915,107.93

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
應收合併範圍內關聯方組合	3,727,046.83		
賬齡組合	1,842,270,522.48	418,915,107.93	22.74%
合計	1,845,997,569.31	418,915,107.93	

確定該組合依據的說明：

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備：

☐ 適用 ☒ 不適用

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
單項計提壞賬準備	12,155,786.00	6,061,211.98				18,216,997.98
按組合計提壞賬準備	306,057,951.97	116,423,451.49		3,566,295.53		418,915,107.93
合計	318,213,737.97	122,484,663.47		3,566,295.53		437,132,105.91

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例的依據及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

單位：元

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	3,566,295.53

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位：元

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
------	--------	------	------	---------	-------------

應收賬款核銷說明：

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

單位：元

單位名稱	應收賬款 期末餘額	合同資產 期末餘額	應收賬款和 合同資 產期末餘額	佔應收賬款和 合同資產期末 餘額合計 數的比例	應收賬款壞賬 準備和合同 資產減值準 備期末餘額
第一名	61,842,000.13		61,842,000.13	3.11%	19,376,027.36
第二名	58,857,724.81	414,400.00	59,272,124.81	2.98%	16,995,137.45
第三名	39,841,501.56	390,107.31	40,231,608.87	2.02%	10,891,321.70
第四名	37,754,613.34	92,964.00	37,847,577.34	1.90%	6,829,307.87
第五名	36,792,019.97		36,792,019.97	1.84%	7,358,403.99
合計	235,087,859.81	897,471.31	235,985,331.12	11.85%	61,450,198.37

2、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	91,050,151.54	75,675,111.60
合計	91,050,151.54	75,675,111.60

(1) 應收利息

1) 應收利息分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

2) 重要逾期利息

單位：元

借款單位	期末餘額	逾期時間	逾期原因	是否發生減值及 其判斷依據
------	------	------	------	------------------

其他說明：

3) 按壞賬計提方法分類披露

☐ 適用 ☒ 不適用

4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例的依據及其合理性

其他說明：

5) 本期實際核銷的應收利息情況

單位：元

項目	核銷金額

其中重要的應收利息核銷情況

單位：元

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生

核銷說明：

其他說明：

(2) 應收股利

1) 應收股利分類

單位：元

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
------------	------	------

2) 重要的賬齡超過1年的應收股利

單位：元

項目(或被投資單位)	期末餘額	賬齡	未收回的原因	是否發生減值及其判斷依據
------------	------	----	--------	--------------

3) 按壞賬計提方法分類披露

☐ 適用 ☒ 不適用

4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例的依據及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他說明：

5) 本期實際核銷的應收股利情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的應收股利核銷情況

單位：元

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
------	------	------	------	---------	-------------

核銷說明：

其他說明：

(3) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
押金保證金	58,359,488.42	58,803,306.62
備用金	4,266,054.32	3,179,424.20
拆借款	53,793,129.49	35,782,013.70
其他	3,075,192.13	2,193,140.94
合計	119,493,864.36	99,957,885.46

2) 按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	58,827,241.25	38,623,370.97
1至2年	20,651,898.90	23,128,604.34
2至3年	11,525,621.25	13,625,360.28
3年以上	28,489,102.96	24,580,549.87
3至4年	6,036,139.39	13,454,204.77
4至5年	12,234,913.80	3,829,550.40
5年以上	10,218,049.77	7,296,794.70
合計	119,493,864.36	99,957,885.46

3) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
其中：										
按組合計 提壞賬 準備	119,493,864.36	100.00%	28,443,712.82	23.80%	91,050,151.54	99,957,885.46	100.00%	24,282,773.86	24.29%	75,675,111.60
其中：										
合計	119,493,864.36	100.00%	28,443,712.82	23.80%	91,050,151.54	99,957,885.46	100.00%	24,282,773.86	24.29%	75,675,111.60

按組合計提壞賬準備：28,443,712.82

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
應收合併範圍內關聯方組合	53,793,129.49		
賬齡組合	65,700,734.87	28,443,712.82	43.29%
合計	119,493,864.36	28,443,712.82	

確定該組合依據的說明：

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備：

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失(未發生 信用減值)	整個存續期預期 信用損失(已發生 信用減值)	
2023年1月1日餘額	626,384.31	3,016,210.83	20,640,178.72	24,282,773.86
2023年1月1日餘額在本期				
– 轉入第二階段	-225,891.80	225,891.80		

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失(未發生 信用減值)	整個存續期預期 信用損失(已發生 信用減值)	
- 轉入第三階段		-2,305,124.25	2,305,124.25	
本期計提	657,916.23	-33,411.19	3,536,433.92	4,160,938.96
2023年12月31日餘額	1,058,408.74	903,567.19	26,481,736.89	28,443,712.82

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

第一階段壞賬計提比例為1.41%，第二階段計提比例為20%，第三階段計提比例為66.18%。

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

☐適用 ☒不適用

4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他	
按組合計提壞賬準備	24,282,773.86	4,160,938.96				28,443,712.82
合計	24,282,773.86	4,160,938.96				28,443,712.82

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例 的依據及其合理性

5) 本期實際核銷的其他應收款情況

單位：元

項目	核銷金額

其中重要的其他應收款核銷情況：

單位：元

單位名稱	其他應收款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生

其他應收款核銷說明：

6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計 數的比例	壞賬準備期 末餘額
慧康互聯	拆借款	32,455,019.12	1年以內 21,087,170.74元， 1-2年11,367,848.38 元	27.16%	
新疆創什	拆借款	7,827,487.05	1年以內 3,640,249.24元， 1-2年3,605,083.83 元， 2-3年582,153.98元	6.55%	
福建醫科大學附屬協和醫院	押金保證金	7,367,787.75	4-5年	6.17%	5,894,230.20
天津創津	拆借款	6,737,982.10	1年以內	5.64%	
鹽城市第一人民醫院	押金保證金	5,495,000.00	2-3年3,016,000.00元， 3-4年2,479,000.00元	4.59%	2,144,300.00
合計		59,883,276.02		50.11%	8,038,530.20

7) 因資金集中管理而列報於其他應收款

單位：元

其他說明：

3、長期股權投資

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	1,738,211,197.35	149,801,474.82	1,588,409,722.53	1,665,077,859.83	113,613,703.94	1,551,464,155.89
對聯營、合營企業投資	118,184,037.09		118,184,037.09	157,619,886.10		157,619,886.10
合計	1,856,395,234.44	149,801,474.82	1,706,593,759.62	1,822,697,745.93	113,613,703.94	1,709,084,041.99

(1) 對子公司投資

單位：元

被投資單位	期初餘額 (賬面價值)	減值準備期 初餘額	本期增減變動				期末餘額 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
			追加投資	減少投資	計提減值準備	其他		
杭州聯旗科技有限公司	8,951,051.13						8,951,051.13	
蘇州創業億康信息科技 有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
創業軟件南京有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
上海創航軟件有限公司	36,000,000.00						36,000,000.00	
新疆創什信息科技有限 公司	4,250,000.00				4,250,000.00			4,250,000.00
北京童康醫療信息技術 有限公司	503,705.93	2,913,269.97					503,705.93	2,913,269.97
重慶創易康軟件有限公司	16,000,000.00						16,000,000.00	
天津創津科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
杭州惟勤科技有限公司	1,418,922.28	1,121,977.72					1,418,922.28	1,121,977.72
廣東中拓信息技術有限 公司	109,700,000.00						109,700,000.00	
中山市藍天電腦有限公司	300,000.00			300,000.00				

被投資單位	期初餘額 (賬面價值)	減值準備期 初餘額	本期增減變動				期末餘額 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
			追加投資	減少投資	計提減值準備	其他		
中山市杭創科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
杭州慧康物聯網科技有限 公司	1,163,872,004.51	94,127,995.49			29,839,689.71		1,134,032,314.80	123,967,685.20
杭州卓騰信息技術有限 公司	29,329,104.80						29,329,104.80	
杭州合美物業管理有限 公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
杭州美諾泰科技有限 公司	79,949,367.24	15,450,460.76			2,098,081.17		77,851,286.07	17,548,541.93
浙江醫康數據科技研究院 有限公司	1,940,000.00						1,940,000.00	
廣州雲灣慧康科技有限 公司	300,000.00						300,000.00	
自貢市杭創科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
海南省匯德互聯網醫療科 技有限公司	8,500,000.00						8,500,000.00	
杭州慧康互聯科技有限 公司	13,450,000.00						13,450,000.00	
溫州城市智慧健康有限 公司			5,228,102.67				5,228,102.67	
天津青創慧康科技有限 公司								
杭州慧心健康科技有限 公司								
蘭州遠騰軟件科技有限 公司			51,000,000.00				51,000,000.00	
天津展華科技發展有限 公司			5,950,000.00				5,950,000.00	
寧海杭創網絡科技有限 公司								
廣州雲灣慧康科技有限 公司								
浙江一山智慧醫療研究 有限公司			11,255,234.85				11,255,234.85	
合計	1,551,464,155.89	113,613,703.94	73,433,337.52	300,000.00	36,187,770.88		1,588,409,722.53	149,801,474.82

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：元

被投資單位	期初餘額 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	本期增減變動								期末餘額 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
			追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合收 益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值 準備	其他		
一、合營企業												
二、聯營企業												
浙江大健康產業股權投資基金 (有限合夥)	23,537,237.95			3,031,654.06	46,495.16	-5,004,475.87					15,547,603.18	
杭州安豐創健創業投資合夥企業 (有限合夥)	49,330,118.48			23,884,476.53	6,135,547.75						31,581,189.70	
成都米家信息技術有限公司	237,063.92				-23,079.51						213,984.41	
Odin Health Limited	12,030,990.11				1,742,139.70			728,451.00			13,044,678.81	
虹潤風雲(上海)醫療管理股份 有限公司	4,374,533.82				-4,374,533.82							
紹興市上虞區安豐康元創業投資 合夥企業(有限合夥)	29,514,540.64				600,039.27						30,194,579.91	
杭州梅浦數碼科技有限公司	26,226,235.19				1,375,765.89						27,602,001.08	
溫州健康	1,732,375.93				-308,773.26					-1,423,602.67		
浙江一山	10,636,790.06				618,444.79					-11,255,234.85		
小計	157,619,886.10			26,916,130.59	5,892,045.97	-5,004,475.87		728,451.00		-12,678,837.52	118,184,037.09	
合計	157,619,886.10			26,916,130.59	5,892,045.97	-5,004,475.87		728,451.00		-12,678,837.52	118,184,037.09	

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

☐ 適用 ☒ 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

☐ 適用 ☒ 不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

(3) 其他說明

4、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,312,492,044.68	743,396,992.87	1,218,642,821.28	639,651,734.76
其他業務	2,849,402.95	563,176.34	3,391,235.01	560,099.15
合計	1,315,341,447.63	743,960,169.21	1,222,034,056.29	640,211,833.91

營業收入、營業成本的分解信息：

單位：元

合同分類	分部1		分部2				合計	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
業務類型								
其中：								
軟件銷售	651,660,291.80	294,048,806.28					651,660,291.80	294,048,806.28
技術服務	493,916,566.17	300,246,189.39					493,916,566.17	300,246,189.39
系統集成	148,731,448.93	131,594,047.26					148,731,448.93	131,594,047.26
其他	21,033,140.73	18,071,126.28					21,033,140.73	18,071,126.28
按經營地區分類								
其中：								
華東地區	643,708,900.35	342,649,070.40					643,708,900.35	342,649,070.40
華南地區	175,852,459.59	105,196,927.70					175,852,459.59	105,196,927.70
華中地區	128,518,811.01	77,636,255.45					128,518,811.01	77,636,255.45
華北地區	121,469,756.19	73,853,714.25					121,469,756.19	73,853,714.25
西北地區	94,805,126.62	56,808,401.56					94,805,126.62	56,808,401.56
其他地區	150,986,393.87	87,815,799.85					150,986,393.87	87,815,799.85
市場或客戶類型								
其中：								
合同類型								
其中：								

合同分類	分部1		分部2				合計	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
按商品轉讓的時間分類								
其中：								
按合同期限分類								
其中：								
按銷售渠道分類								
其中：								
合計								

與履約義務相關的信息：

項目	履行履約義務的時間	重要的支付條款	公司承諾轉讓商品的性質	是否為主要責任人	公司承擔的預期將退還給客戶的款項	公司提供的質量保證類型及相關義務
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他說明

(1) 軟件銷售

軟件銷售屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。

(2) 技術服務

技術服務包括軟件開發服務和軟硬件維護服務。軟件開發服務，屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。軟硬件維護服務屬於在某一時段內履行的履約義務，根據服務期間的時間進度確定提供服務的履約進度，並按履行進度確認收入。

(3) 系統集成

系統集成包括計算機信息設備系統集成業務和智能化網絡布線工程集成業務。計算機信息設備系統集成業務屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。智能化網絡布線工程集成業務屬於在某一時段履行的履約義務，根據工程項目的實際進度確定提供服務的履約進度，並按履約進度確認收入。

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為1,472,788,479.78元。

重大合同變更或重大交易價格調整

單位：元

項目	會計處理方法	對收入的影響金額
----	--------	----------

其他說明：

5、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益		3,000,000.00
權益法核算的長期股權投資收益	5,892,045.97	-4,724,375.80
處置長期股權投資產生的投資收益	117,015.66	-11,844,756.00
處置交易性金融資產取得的投資收益		733,055.56
其他非流動金融資產在持有期間取得的股利收入	4,311,951.33	3,096,845.78
合計	10,321,012.96	-9,739,230.46

6、其他

二十、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

☒適用 ☐不適用

單位：元

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益	6,800,604.15	
計入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外)	6,264,008.95	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	-12,363,859.82	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	441,207.10	
企業取得子公司、聯營企業及合營企業的投資成本小於取得投資時應享有被投資單位可辨認淨	2,777,462.34	
資產公允價值產生的收益		
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-997,241.83	
減：所得稅影響額	-683,919.17	
少數股東權益影響額(稅後)	913,023.98	
合計	2,693,076.08	—

其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況：

☐適用 ☒不適用

公司不存在其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況。

將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益項目的情況說明

☐適用 ☒不適用

2、淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀釋每股收益 (元/股)
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.80%	0.02	0.02
扣除非經常性損益後歸屬於公司普通股股東的淨利潤	0.74%	0.02	0.02

3、境內外會計準則下會計數據差異

(1) 同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

☐ 適用 ☒ 不適用

(2) 同時按照境外會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

☐ 適用 ☒ 不適用

(3) 境內外會計準則下會計數據差異原因說明，對已經境外審計機構審計的數據進行差異調節的，應註明該境外機構的名稱

☐ 適用 ☒ 不適用

4、其他

第十節 財務報告

一、審計報告

審計意見類型	標準的無保留意見
審計報告簽署日期	2025年04月14日
審計機構名稱	天健會計師事務所(特殊普通合伙)
審計報告文號	天健審(2025)4728號
註冊會計師姓名	翁志剛、彭敏

審計報告正文

創業慧康科技股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了創業慧康科技股份有限公司(以下簡稱創業慧康公司)財務報表，包括2024年12月31日的合併及母公司資產負債表，2024年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編制，公允反映了創業慧康公司2024年12月31日的合併及母公司財務狀況，以及2024年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於創業慧康公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

(一) 收入確認

1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三(二十四)及五(二)1。

創業慧康公司的營業收入主要來自於軟件銷售、系統集成和技術服務等。2024年度，創業慧康公司營業收入金額為人民幣142,264.52萬元。

由於營業收入是創業慧康公司關鍵業績指標之一，可能存在創業慧康公司管理層(以下簡稱管理層)通過不恰當的收入確認以達到特定目標或預期的固有風險，因此，我們將收入確認確定為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對收入確認，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 了解與收入確認相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；
- (2) 檢查主要銷售合同，了解主要合同條款或條件，評價收入確認方法是否適當；
- (3) 按項目、客戶等對營業收入及毛利率實施分析程序，識別是否存在重大或異常波動，並查明波動原因；

- (4) 對於收入，選取項目檢查相關支持性文件，包括銷售合同、上線資料、驗收報告等；結合應收賬款和合同資產函證，選取項目函證收入金額及項目進度；
- (5) 實施截止測試，檢查收入是否在恰當期間確認；
- (6) 獲取資產負債表日後的銷售退回記錄，檢查是否存在資產負債表日不滿足收入確認條件的情況；
- (7) 檢查與營業收入相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

(二) 商譽減值

1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三(十九)及五(一)21。

截至2024年12月31日，創業慧康公司商譽賬面原值為人民幣111,048.89萬元，減值準備為人民幣24,373.77萬元，賬面價值為人民幣86,675.11萬元。

管理層將商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試，相關資產組或者資產組組合的可收回金額按照預計未來現金流量現值確定。由於商譽金額重大，且商譽減值測試涉及重大管理層判斷，我們將商譽減值確定為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對商譽減值，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 了解與商譽減值相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；
- (2) 針對管理層以前年度就預計未來現金流量現值所作估計，復核其結果或者管理層對其作出的後續重新估計；

- (3) 評價管理層聘用的外部估值專家的勝任能力、專業素質和客觀性；
- (4) 評價管理層在減值測試中使用的方法的適當性和一貫性；
- (5) 評價管理層在減值測試中使用的重大假設的適當性，復核相關假設是否與總體經濟環境、行業狀況、經營情況、歷史經驗、業務活動的其他領域中所使用的相關假設等一致；
- (6) 評價管理層在減值測試中使用的數據的適當性、相關性和可靠性，並復核減值測試中有關信息的一致性；
- (7) 測試管理層對預計未來現金流量現值的計算是否準確；
- (8) 檢查與商譽減值相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

四、其他信息

管理層對其他信息負責。其他信息包括年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。

我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編制財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編制財務報表時，管理層負責評估創業慧康公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

創業慧康公司治理層（以下簡稱治理層）負責監督創業慧康公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- （一）識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- （二）了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
- （三）評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- （四）對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對創業慧康公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致創業慧康公司不能持續經營。

(五) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

(六) 就創業慧康公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施（如適用）。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

天健會計師事務所（特殊普通合伙）

中國註冊會計師：

（項目合夥人）

中國·杭州

中國註冊會計師：

二零二五年四月十四日

二、財務報表

財務附註中報表的單位為：元

1、合併資產負債表

編制單位：創業慧康科技股份有限公司

2024年12月31日

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	1,018,894,565.64	1,094,386,640.73
結算備付金		
拆出資金		
交易性金融資產	12,078,867.24	20,042,378.08
衍生金融資產		
應收票據	7,082,228.17	1,094,589.05
應收賬款	1,550,479,708.54	1,579,674,434.61
應收款項融資	1,717,610.00	1,765,200.00
預付款項	11,198,253.29	17,384,360.92
應收保費		
應收分保賬款		
應收分保合同準備金		
其他應收款	35,023,095.83	41,966,970.52
其中：應收利息		
應收股利		
買入返售金融資產		
存貨	346,607,857.10	283,234,875.90
其中：數據資源		
合同資產	91,000,213.42	114,085,027.93
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	1,839,635.89	1,872,667.05

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產合計	3,075,922,035.12	3,155,507,144.79
非流動資產：		
發放貸款和墊款		
債權投資		1,286,058.00
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	158,365,587.85	168,980,662.83
其他權益工具投資	5,460,671.74	5,680,408.16
其他非流動金融資產	116,660,978.06	116,835,248.01
投資性房地產	130,258,994.18	2,360,283.20
固定資產	495,252,732.28	303,467,328.02
在建工程	1,590,322.82	285,815,550.28
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產	12,196,808.87	13,346,442.64
無形資產	732,986,470.85	695,912,486.97
其中：數據資源		
開發支出	6,316,953.43	17,224,899.15
其中：數據資源		
商譽	866,751,146.77	967,850,671.60
長期待攤費用	354,367.08	2,905,772.22
遞延所得稅資產	66,015,637.67	53,177,764.91
其他非流動資產		
非流動資產合計	2,592,210,671.60	2,634,843,575.99
資產總計	5,668,132,706.72	5,790,350,720.78
流動負債：		
短期借款	49,839,086.81	7,307,401.39
向中央銀行借款		
拆入資金		
交易性金融負債	5,100,000.00	10,200,000.00
衍生金融負債		
應付票據	38,725,454.64	34,577,181.10
應付賬款	676,585,555.82	641,693,514.13

項目	期末餘額	期初餘額
預收款項	84,501.44	75,334.83
合同負債	136,637,645.86	157,596,511.61
賣出回購金融資產款		
吸收存款及同業存放		
代理買賣證券款		
代理承銷證券款		
應付職工薪酬	52,312,562.04	56,795,622.08
應交稅費	178,492,360.00	148,133,143.46
其他應付款	25,401,879.37	37,246,917.96
其中：應付利息		
應付股利		
應付手續費及佣金		
應付分保賬款		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	4,865,733.44	3,708,213.42
其他流動負債	14,070,612.18	15,440,792.10
流動負債合計	1,182,115,391.60	1,112,774,632.08
非流動負債：		
保險合同準備金		
長期借款		
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債	6,722,720.84	8,842,733.23
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
預計負債	210,000.00	
遞延收益	5,624,169.12	4,848,585.48
遞延所得稅負債		1,227.54
其他非流動負債		
非流動負債合計	12,556,889.96	13,692,546.25
負債合計	1,194,672,281.56	1,126,467,178.33

項目	期末餘額	期初餘額
所有者權益：		
股本	1,549,124,692.00	1,549,124,692.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	1,548,522,169.19	1,552,788,459.78
減：庫存股	31,000,786.19	31,000,786.19
其他綜合收益	1,849,257.53	-4,649,410.64
專項儲備		
盈餘公積	137,526,898.70	137,526,898.70
一般風險準備		
未分配利潤	1,213,225,708.93	1,402,190,565.46
歸屬於母公司所有者權益合計	4,419,247,940.16	4,605,980,419.11
少數股東權益	54,212,485.00	57,903,123.34
所有者權益合計	4,473,460,425.16	4,663,883,542.45
負債和所有者權益總計	5,668,132,706.72	5,790,350,720.78

法定代表人：張呂崢

主管會計工作負責人：胡燕

會計機構負責人：胡燕

2、 母公司資產負債表

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	539,158,254.11	623,072,522.55
交易性金融資產		
衍生金融資產		
應收票據	7,082,228.17	1,094,589.05
應收賬款	1,442,954,639.77	1,427,082,461.38
應收款項融資	1,717,610.00	1,765,200.00
預付款項	8,116,950.92	6,957,449.90
其他應收款	35,371,164.21	91,050,151.54
其中：應收利息		
應收股利		
存貨	311,627,384.94	244,767,324.08
其中：數據資源		
合同資產	87,501,839.00	110,730,006.86
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產		
流動資產合計	2,433,530,071.12	2,506,519,705.36
非流動資產：		
債權投資		1,286,058.00
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	1,561,499,889.50	1,706,593,759.62
其他權益工具投資	5,460,671.74	5,680,408.16
其他非流動金融資產	116,660,978.06	116,835,248.01
投資性房地產	128,120,636.22	
固定資產	438,819,784.67	242,248,783.29
在建工程	1,590,322.82	285,815,550.28

項目	期末餘額	期初餘額
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產	11,028,635.89	10,402,948.32
無形資產	654,728,111.42	609,415,548.02
其中：數據資源		
開發支出	6,830,365.86	19,451,420.20
其中：數據資源		
商譽		
長期待攤費用		
遞延所得稅資產	89,100,542.13	64,502,277.83
其他非流動資產		
非流動資產合計	3,013,839,938.31	3,062,232,001.73
資產總計	5,447,370,009.43	5,568,751,707.09
流動負債：		
短期借款	50,000.00	
交易性金融負債	5,100,000.00	10,200,000.00
衍生金融負債		
應付票據	16,698,904.64	32,864,478.20
應付賬款	895,614,161.62	678,845,552.45
預收款項		75,334.83
合同負債	114,979,623.72	113,022,448.13
應付職工薪酬	28,153,787.91	30,210,064.53
應交稅費	154,794,657.30	124,865,226.97
其他應付款	227,932,707.49	295,036,927.20
其中：應付利息		
應付股利		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	4,072,601.59	2,460,589.45
其他流動負債	12,794,812.33	11,497,816.37
流動負債合計	1,460,191,256.60	1,299,078,438.13

項目	期末餘額	期初餘額
非流動負債：		
長期借款		
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債	6,525,192.97	7,276,578.10
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
預計負債	210,000.00	
遞延收益	4,772,169.12	4,848,585.48
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計	11,507,362.09	12,125,163.58
負債合計	1,471,698,618.69	1,311,203,601.71
所有者權益：		
股本	1,549,124,692.00	1,549,124,692.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	1,656,713,061.41	1,660,979,352.00
減：庫存股	31,000,786.19	31,000,786.19
其他綜合收益	1,849,257.53	-4,649,410.64
專項儲備		
盈餘公積	137,526,898.70	137,526,898.70
未分配利潤	661,458,267.29	945,567,359.51
所有者權益合計	3,975,671,390.74	4,257,548,105.38
負債和所有者權益總計	5,447,370,009.43	5,568,751,707.09

3、 合併利潤表

單位：元

項目	2024年度	2023年度
一、營業總收入	1,422,645,163.08	1,615,873,170.26
其中：營業收入	1,422,645,163.08	1,615,873,170.26
利息收入		
已賺保費		
手續費及佣金收入		
二、營業總成本	1,349,492,033.11	1,442,579,582.31
其中：營業成本	779,896,550.73	856,809,373.61
利息支出		
手續費及佣金支出		
退保金		
賠付支出淨額		
提取保險責任合同準備金淨額		
保單紅利支出		
分保費用		
税金及附加	13,217,176.55	12,131,717.88
銷售費用	120,701,568.66	129,317,706.52
管理費用	209,145,763.83	207,603,254.58
研發費用	269,281,209.76	247,471,085.49
財務費用	-42,750,236.42	-10,753,555.77
其中：利息費用	1,239,176.75	1,153,959.67
利息收入	44,202,804.23	12,471,518.32
加：其他收益	21,793,568.94	36,512,945.71
投資收益(損失以「-」號填列)	-2,249,302.71	14,066,834.41
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益	383,408.88	4,704,876.50
以攤餘成本計量的金融資產 終止確認收益		

項目	2024年度	2023年度
匯兌收益(損失以「-」號填列)		
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	19,178,596.03	-12,873,066.50
信用減值損失(損失以「-」號填列)	-144,443,218.12	-128,922,742.74
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-130,444,999.37	-39,915,659.02
資產處置收益(損失以「-」號填列)	21,162.70	1,563,345.95
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)	-162,991,062.56	43,725,245.76
加：營業外收入	3,799,588.34	3,251,028.02
減：營業外支出	2,326,911.75	1,608,029.78
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	-161,518,385.97	45,368,244.00
減：所得稅費用	5,812,922.83	-318,831.62
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-167,331,308.80	45,687,075.62
(一) 按經營持續性分類		
1.持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-167,331,308.80	45,687,075.62
2.終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		
(二) 按所有權歸屬分類		
1.歸屬於母公司股東的淨利潤	-173,520,591.61	36,688,499.59
2.少數股東損益	6,189,282.81	8,998,576.03
六、其他綜合收益的稅後淨額	6,498,668.17	-5,377,112.92
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	6,498,668.17	-5,377,112.92
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益	6,498,668.17	-5,377,112.92
1.重新計量設定受益計劃變動額		
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益	6,718,404.59	-5,004,475.87
3.其他權益工具投資公允價值變動	-219,736.42	-372,637.05
4.企業自身信用風險公允價值變動		
5.其他		
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2.其他債權投資公允價值變動		
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		

項目	2024年度	2023年度
4.其他債權投資信用減值準備		
5.現金流量套期儲備		
6.外幣財務報表折算差額		
7.其他		
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		
七、綜合收益總額	-160,832,640.63	40,309,962.70
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	-167,021,923.44	31,311,386.67
歸屬於少數股東的綜合收益總額	6,189,282.81	8,998,576.03
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.11	0.02
(二) 稀釋每股收益	-0.11	0.02

法定代表人：張呂崢

主管會計工作負責人：胡燕

會計機構負責人：胡燕

4、 母公司利潤表

單位：元

項目	2024年度	2023年度
一、營業收入	1,110,086,042.64	1,315,341,447.63
減：營業成本	655,078,509.98	743,960,169.21
税金及附加	9,945,626.54	9,378,463.40
銷售費用	97,528,059.75	105,182,359.67
管理費用	164,306,139.13	171,018,392.68
研發費用	204,402,738.85	210,496,057.15
財務費用	-19,488,330.54	-3,017,621.93
其中：利息費用	5,825,839.20	6,779,318.08
利息收入	25,462,809.20	10,303,563.82
加：其他收益	17,117,885.42	32,677,359.88
投資收益（損失以「-」號填列）	30,206,357.91	10,321,012.96
其中：對聯營企業和合營企業的 投資收益	700,411.83	5,892,045.97
以攤餘成本計量的金融資產終 止確認收益（損失以「-」號填 列）		

項目	2024年度	2023年度
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	19,148,124.60	-12,915,444.58
信用減值損失(損失以「-」號填列)	-201,282,693.55	-126,937,513.38
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-155,255,235.95	-44,165,591.55
資產處置收益(損失以「-」號填列)	-44,221.06	-267,712.58
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)	-291,796,483.70	-62,964,261.80
加：營業外收入	3,268,206.15	
減：營業外支出	2,057,662.64	1,471,628.82
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	-290,585,940.19	-64,435,890.62
減：所得稅費用	-21,921,112.89	-17,223,949.33
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-268,664,827.30	-47,211,941.29
(一)持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-268,664,827.30	-47,211,941.29
(二)終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		
五、其他綜合收益的稅後淨額	6,498,668.17	-5,377,112.92
(一)不能重分類進損益的其他綜合收益	6,498,668.17	-5,377,112.92
1.重新計量設定受益計劃變動額		
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益	6,718,404.59	-5,004,475.87
3.其他權益工具投資公允價值變動	-219,736.42	-372,637.05
4.企業自身信用風險公允價值變動		
5.其他		
(二)將重分類進損益的其他綜合收益		
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2.其他債權投資公允價值變動		
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
4.其他債權投資信用減值準備		
5.現金流量套期儲備		
6.外幣財務報表折算差額		
7.其他		
六、綜合收益總額	-262,166,159.13	-52,589,054.21
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀釋每股收益		

5、 合併現金流量表

單位：元

項目	2024年度	2023年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	1,411,242,934.96	1,442,051,423.82
客戶存款和同業存放款項淨增加額		
向中央銀行借款淨增加額		
向其他金融機構拆入資金淨增加額		
收到原保險合同保費取得的現金		
收到再保業務現金淨額		
保戶儲金及投資款淨增加額		
收取利息、手續費及佣金的現金		
拆入資金淨增加額		
回購業務資金淨增加額		
代理買賣證券收到的現金淨額		
收到的稅費返還	17,860,546.81	29,514,691.78
收到其他與經營活動有關的現金	65,731,894.20	23,960,165.09
經營活動現金流入小計	1,494,835,375.97	1,495,526,280.69
購買商品、接受勞務支付的現金	539,325,165.26	514,815,486.41
客戶貸款及墊款淨增加額		
存放中央銀行和同業款項淨增加額		
支付原保險合同賠付款項的現金		
拆出資金淨增加額		
支付利息、手續費及佣金的現金		
支付保單紅利的現金		
支付給職工以及為職工支付的現金	578,784,133.77	527,390,209.24
支付的各項稅費	85,279,425.69	91,097,619.43
支付其他與經營活動有關的現金	176,713,817.49	204,381,316.81
經營活動現金流出小計	1,380,102,542.21	1,337,684,631.89
經營活動產生的現金流量淨額	114,732,833.76	157,841,648.80
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	38,567,908.33	38,268,832.71
取得投資收益收到的現金	1,152,849.74	4,821,158.01

項目	2024年度	2023年度
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	1,007,012.50	5,114,785.68
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金	112,800,000.00	103,600,000.00
投資活動現金流入小計	153,527,770.57	151,804,776.40
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	242,740,611.19	391,835,903.08
投資支付的現金	5,100,000.00	
質押貸款淨增加額		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		34,530,751.50
支付其他與投資活動有關的現金	118,755,789.29	117,100,000.00
投資活動現金流出小計	366,596,400.48	543,466,654.58
投資活動產生的現金流量淨額	-213,068,629.91	-391,661,878.18
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		
取得借款收到的現金	57,076,875.00	77,300,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	1,590,000.00	
籌資活動現金流入小計	58,666,875.00	77,300,000.00
償還債務支付的現金	7,300,000.00	170,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	16,036,195.36	16,066,238.99
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		
支付其他與籌資活動有關的現金	8,474,082.00	47,583,397.97
籌資活動現金流出小計	31,810,277.36	233,649,636.96
籌資活動產生的現金流量淨額	26,856,597.64	-156,349,636.96
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		
五、現金及現金等價物淨增加額	-71,479,198.51	-390,169,866.34
加：期初現金及現金等價物餘額	1,087,426,498.37	1,477,596,364.71
六、期末現金及現金等價物餘額	1,015,947,299.86	1,087,426,498.37

6、 母公司現金流量表

單位：元

項目	2024年度	2023年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	1,076,482,092.14	1,116,165,567.52
收到的稅費返還	15,578,662.75	27,601,407.73
收到其他與經營活動有關的現金	39,236,544.80	25,240,732.91
經營活動現金流入小計	1,131,297,299.69	1,169,007,708.16
購買商品、接受勞務支付的現金	346,244,050.49	647,923,294.75
支付給職工以及為職工支付的現金	461,801,622.63	447,455,796.94
支付的各項稅費	37,961,007.95	55,066,317.27
支付其他與經營活動有關的現金	183,067,313.71	132,047,259.03
經營活動現金流出小計	1,029,073,994.78	1,282,492,667.99
經營活動產生的現金流量淨額	102,223,304.91	-113,484,959.83
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	38,567,908.33	38,268,832.71
取得投資收益收到的現金	30,661,651.61	4,311,951.33
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	890,700.00	1,142,876.12
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		417,015.66
收到其他與投資活動有關的現金	53,793,129.49	35,782,013.70
投資活動現金流入小計	123,913,389.43	79,922,689.52
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	220,201,949.61	365,917,520.74
投資支付的現金	5,100,000.00	
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		50,554,500.00
支付其他與投資活動有關的現金	4,469,140.42	53,793,129.49
投資活動現金流出小計	229,771,090.03	470,265,150.23
投資活動產生的現金流量淨額	-105,857,700.60	-390,342,460.71

項目	2024年度	2023年度
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
取得借款收到的現金	50,000.00	70,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	216,472,790.51	274,828,483.18
籌資活動現金流入小計	216,522,790.51	344,828,483.18
償還債務支付的現金		170,000,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	15,484,346.17	15,505,813.57
支付其他與籌資活動有關的現金	277,190,358.09	80,379,011.27
籌資活動現金流出小計	292,674,704.26	265,884,824.84
籌資活動產生的現金流量淨額	-76,151,913.75	78,943,658.34
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		
五、現金及現金等價物淨增加額	-79,786,309.44	-424,883,762.20
加：期初現金及現金等價物餘額	616,530,862.52	1,041,414,624.72
六、期末現金及現金等價物餘額	536,744,553.08	616,530,862.52

7、 合併所有者權益變動表

本期金額

2024年度															單位：元	
項目	歸屬於母公司所有者權益													少數股東權益	所有者權益合計	
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計			
		優先股	永續債	其他												
一、上年期末餘額	1,549,124,692.00				1,552,788,459.78	31,000,786.19	-4,649,410.64		137,526,898.70		1,402,190,565.46		4,605,980,419.11	57,903,123.34	4,663,883,542.45	
加：會計政策變更																
期差錯誤更正																
其他																
二、本年期初餘額	1,549,124,692.00				1,552,788,459.78	31,000,786.19	-4,649,410.64		137,526,898.70		1,402,190,565.46		4,605,980,419.11	57,903,123.34	4,663,883,542.45	
三、本期增減變動金額（減少以“-”號填列）					-4,266,290.59		6,498,668.17				-188,964,856.53		-186,732,478.95	-3,690,638.34	-190,423,117.29	
（一）綜合收益總額							6,498,668.17				-173,520,591.61		-167,021,923.44	61,892,282.81	-160,832,640.63	
（二）所有者投入和減少資本					-4,266,290.59								-4,266,290.59		-4,266,290.59	
1.所有者投入的普通股																
2.其他權益工具持有者投入資本																
3.股份支付計入所有者權益的金額					-4,266,290.59								-4,266,290.59		-4,266,290.59	
4.其他																
（三）利潤分配											-15,444,264.92		-15,444,264.92		-15,444,264.92	
1.提取盈餘公積																
2.提取一般風險準備																
3.對所有者（或股東）的分配											-15,444,264.92		-15,444,264.92		-15,444,264.92	
4.其他																

2024年度															
項目	歸屬於母公司所有者權益														
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他											
(四) 所有者權益內部結轉															
1. 資本公積轉增資本(或股本)															
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															
6. 其他															
(五) 專項儲備															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他														-9,879,921.15	-9,879,921.15
四、本期期末餘額	1,549,124,692.00				1,548,522,169.19	31,000,786.19	1,849,257.53		137,526,898.70		1,213,225,708.93		4,419,247,940.16	54,212,485.00	4,473,460,425.16

上期金額

單位：元

2023年度															
歸屬於母公司所有者權益															
項目	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他											
一、上年期末餘額	1,549,335,292.00				1,525,840,677.55	858,102.00	780,753.40		137,526,898.70		1,380,917,494.99		4,593,543,014.64	8,099,758.07	4,601,642,772.71
加：會計政策變更															
前期差錯更正															
其他															
二、本年期初餘額	1,549,335,292.00				1,525,840,677.55	858,102.00	780,753.40		137,526,898.70		1,380,917,494.99		4,593,543,014.64	8,099,758.07	4,601,642,772.71
三、本期增減變動金額(減少以“-”號填列)	-210,600.00				26,947,782.23	30,142,684.19	-5,430,164.04				21,273,070.47		12,437,404.47	49,803,365.27	62,240,769.74
(一)綜合收益總額							-5,377,112.92				36,688,499.59		31,311,386.67	8,998,576.03	40,309,962.70
(二)所有者投入和減少資本	-210,600.00				26,947,782.23	30,142,684.19							-3,405,501.96		-3,405,501.96
1.所有者投入的普通股	-210,600.00				-647,502.00	-858,102.00									
2.其他權益工具持有者投入資本															
3.股份支付計入所有者權益的金額					27,595,284.23								27,595,284.23		27,595,284.23
4.其他						31,000,786.19							-31,000,786.19		-31,000,786.19
(三)利潤分配											-15,468,480.24		-15,468,480.24		-15,468,480.24
1.提取盈餘公積															
2.提取一般風險準備															
3.對所有者(或股東)的分配											-15,468,480.24		-15,468,480.24		-15,468,480.24
4.其他															

2023年度												
項目	歸屬於母公司所有者權益											
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他
		優先股	永續債	其他								
(四) 所有者權益內部結轉											53,051.12	
1. 資本公積轉增資本(或股本)							-53,051.12					
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 股權受益計劃變動結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益							-53,051.12				53,051.12	
6. 其他												
(五) 專項儲備												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末餘額	1,549,124,692.00				1,552,788,459.78	31,000,786.19	-4,649,410.64		137,526,998.70		1,402,190,565.46	
												40,804,789.24
												57,903,123.34
												4,663,883,542.45

2024年度												
項目	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他								
(四) 所有者權益內部結轉												
1. 資本公積轉增資本 (或股本)												
2. 盈餘公積轉增資本 (或股本)												
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 股定受益計劃變動結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益												
6. 其他												
(五) 專項儲備												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末餘額	1,549,124,692.00				1,656,713,061.41	31,000,786.19	1,849,257.53		137,526,898.70	661,458,267.29		3,975,671,390.74

上期金額

單位：元

2023年度												
項目	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他								
一、上年期末餘額	1,549,335,292.00				1,634,031,569.77	858,102.00	780,753.40		137,526,898.70	1,008,194,729.92		4,329,011,141.79
加：會計政策變更												
期差錯更正												
其他												
二、本年期初餘額	1,549,335,292.00				1,634,031,569.77	858,102.00	780,753.40		137,526,898.70	1,008,194,729.92		4,329,011,141.79
三、本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)	-210,600.00				26,947,782.23	30,142,684.19	-5,430,164.04			-62,627,370.41		-71,463,036.41
(一) 綜合收益總額							-5,377,112.92			-47,211,941.29		-52,589,054.21
(二) 所有者投入和減少資本	-210,600.00				26,947,782.23	30,142,684.19						-3,405,501.96
1.所有者投入的普通股	-210,600.00				-647,502.00	-858,102.00						
2.其他權益工具持有者投入資本												
3.股份支付計入所有者權益的金額					27,595,284.23							27,595,284.23
4.其他						31,000,786.19						-31,000,786.19
(三) 利潤分配										-15,468,480.24		-15,468,480.24
1.提取盈餘公積												
2.對所有者(或股東)的分配										-15,468,480.24		-15,468,480.24
3.其他												

項目	2023年度											
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他								
(四) 所有者權益內部結構												
1. 資本公積轉增資本 (或股本)												
2. 盈餘公積轉增資本 (或股本)										53,051.12		
3. 盈餘公積彌補虧損												
4. 設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5. 其他綜合收益結轉留存收益							-53,051.12			53,051.12		
6. 其他												
(五) 專項儲備												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末餘額	1,549,124,692.00			1,660,979,332.00	31,000,786.19	-4,649,410.64			137,526,898.70	945,567,359.51		4,257,548,105.38

三、公司基本情況

創業慧康科技股份有限公司(以下簡稱公司或本公司)系經浙江省人民政府企業上市工作領導小組《關於同意變更設立杭州創業軟件股份有限公司的批復》(浙上市[2002]33號)批准,由杭州創業軟件集團有限公司以2002年3月31日的淨資產為基準整體變更設立,於2002年6月27日在浙江省工商行政管理局登記註冊,總部位於浙江省杭州市。公司現持有統一社會信用代碼為9133000025393934X6的營業執照,註冊資本1,549,124,692.00元,股份總數1,549,124,692股(每股面值1元)。其中,有限售條件的流通股份A股22,430,922股;無限售條件的流通股份A股1,526,693,770股。公司股票已於2015年5月14日在深圳證券交易所掛牌交易。

本公司屬軟件行業。主要業務包括軟件銷售、系統集成和技術服務等。

本財務報表業經公司2025年4月14日八屆十四次董事會批准對外報出。

四、財務報表的編制基礎

1、 編制基礎

本公司財務報表以持續經營為編制基礎。

2、 持續經營

本公司不存在導致對報告期末起12個月內的持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況。

五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

重要提示：本公司根據實際生產經營特點針對金融工具減值、存貨、固定資產折舊、在建工程、無形資產、收入確認等交易或事項制定了具體會計政策和會計估計。

1、 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編制的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

2、 會計期間

會計年度自公歷1月1日起至12月31日止。

3、 營業周期

公司經營業務的營業周期較短，以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準。

4、 記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。

5、重要性標準確定方法和選擇依據

☒適用 ☐不適用

項目	重要性標準
重要的單項計提壞賬準備的 應收賬款	單項金額超過資產總額0.50%
重要的應收賬款壞賬準備收回 或轉回	單項金額超過資產總額0.50%
重要的核銷應收賬款	單項金額超過資產總額0.50%
重要的賬齡超過1年的預付款項	單項金額超過資產總額0.50%
重要的在建工程項目	單項工程投資總額超過資產總額0.50%
重要的賬齡超過1年的應付賬款	單項金額超過資產總額0.50%
重要的賬齡超過1年的 其他應付款	單項金額超過資產總額0.50%
重要的賬齡超過1年或逾期的 預收款項	單項金額超過資產總額0.50%

項目	重要性標準
重要的賬齡超過1年的合同負債	單項金額超過資產總額0.50%
重要的投資活動現金流量	單項金額超過資產總額10%
重要的資本化研發項目、 外購研發項目	單項金額超過資產總額0.50%
重要的子公司、非全資子公司	資產總額或收入總額或利潤總額超過集團總收入 或利潤總額的15%
重要的合營企業、聯營企業	單項長期股權投資賬面價值超過集團淨資產的15% 或單項權益法核算的投資收益超過集團利潤總額 的15%

6、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

1. 同一控制下企業合併的會計處理方法

公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。公司按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值份額與支付的合併對價賬面價值或發行股份面值總額的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

2. 非同一控制下企業合併的會計處理方法

公司在購買日對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；如果合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行復核，經復核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

7、 控制的判斷標準和合併財務報表的編制方法

1. 控制的判斷

擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其可變回報金額的，認定為控制。

2. 合併財務報表的編制方法

母公司將其控制的所有子公司納入合併財務報表的合併範圍。合併財務報表以母公司及其子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由母公司按照《企業會計準則第33號—合併財務報表》編制。

8、 合營安排分類及共同經營會計處理方法

1. 合營安排分為共同經營和合營企業。

2. 當公司為共同經營的合營方時，確認與共同經營中利益份額相關的下列項目：

- (1) 確認單獨所持有的資產，以及按持有份額確認共同持有的資產；
- (2) 確認單獨所承擔的負債，以及按持有份額確認共同承擔的負債；
- (3) 確認出售公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- (4) 按公司持有份額確認共同經營因出售資產所產生的收入；
- (5) 確認單獨所發生的費用，以及按公司持有份額確認共同經營發生的費用。

9、 現金及現金等價物的確定標準

列示於現金流量表中的現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指企業持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

10、外幣業務和外幣報表折算

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日即期匯率的近似匯率折算為人民幣金額。資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，因匯率不同而產生的匯兌差額，除與購建符合資本化條件資產有關的外幣專門借款本金及利息的匯兌差額外，計入當期損益；以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍採用交易發生日即期匯率的近似匯率折算，不改變其人民幣金額；以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，差額計入當期損益或其他綜合收益。

11、金融工具

1. 金融資產和金融負債的分類

金融資產在初始確認時劃分為以下三類：(1)以攤餘成本計量的金融資產；(2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；(3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融負債在初始確認時劃分為以下四類：(1)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債；(2)金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債；(3)不屬於上述(1)或(2)的財務擔保合同，以及不屬於上述(1)並以低於市場利率貸款的貸款承諾；(4)以攤餘成本計量的金融負債。

2. 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件

(1) 金融資產和金融負債的確認依據和初始計量方法

公司成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產或金融負債。初始確認金融資產或金融負債時，按照公允價值計量；對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。但是，公司初始確認的應收賬款未包含重大融資成分或公司不考慮未超過一年的合同中的融資成分的，按照《企業會計準則第14號—收入》所定義的交易價格進行初始計量。

(2) 金融資產的後續計量方法

1) 以攤餘成本計量的金融資產

採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、重分類、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

2) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

採用公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

3) 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

採用公允價值進行後續計量。獲得的股利（屬於投資成本收回部分的除外）計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

4) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

採用公允價值進行後續計量，產生的利得或損失（包括利息和股利收入）計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

(3) 金融負債的後續計量方法

1) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

此類金融負債包括交易性金融負債(含屬於金融負債的衍生工具)和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債以公允價值進行後續計量。因公司自身信用風險變動引起的指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的公允價值變動金額計入其他綜合收益,除非該處理會造成或擴大損益中的會計錯配。此類金融負債產生的其他利得或損失(包括利息費用、除因公司自身信用風險變動引起的公允價值變動)計入當期損益,除非該金融負債屬於套期關係的一部分。終止確認時,將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出,計入留存收益。

2) 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債按照《企業會計準則第23號—金融資產轉移》相關規定進行計量。

3) 不屬於上述1)或2)的財務擔保合同,以及不屬於上述1)並以低於市場利率貸款的貸款承諾在初始確認後按照下列兩項金額之中的較高者進行後續計量:①按照金融工具的減值規定確定的損失準備金額;②初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號—收入》相關規定所確定的累計攤銷額後的餘額。

4) 以攤餘成本計量的金融負債

採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融負債所產生的利得或損失,在終止確認、按照實際利率法攤銷時計入當期損益。

(4) 金融資產和金融負債的終止確認

1) 當滿足下列條件之一時,終止確認金融資產:

①收取金融資產現金流量的合同權利已終止;

②金融資產已轉移,且該轉移滿足《企業會計準則第23號—金融資產轉移》關於金融資產終止確認的規定。

2) 當金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除時,相應終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

3. 金融資產轉移的確認依據和計量方法

公司轉移了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，繼續確認所轉移的金融資產。公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：(1)未保留對該金融資產控制的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；(2)保留了對該金融資產控制的，按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1)所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值；(2)因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資)之和。轉移了金融資產的一部分，且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：(1)終止確認部分的賬面價值；(2)終止確認部分的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額(涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資)之和。

4. 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術確定相關金融資產和金融負債的公允價值。公司將估值技術使用的輸入值分以下層級，並依次使用：

- (1) 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；
- (2) 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值，包括：活躍市場中類似資產或負債的報價；非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；除報價以外的其他可觀察輸入值，如在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線等；市場驗證的輸入值等；
- (3) 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值，包括不能直接觀察或無法由可觀察市場數據驗證的利率、股票波動率、企業合併中承擔的棄置義務的未來現金流量、使用自身數據作出的財務預測等。

5. 金融工具減值

公司以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、合同資產、租賃應收款、分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以外的貸款承諾、不屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債或不屬於金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債的財務擔保合同進行減值處理並確認損失準備。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於公司購買或源生的已發生信用減值的金融資產，按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，公司在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。

對於租賃應收款、由《企業會計準則第14號—收入》規範的交易形成的應收款項及合同資產，公司運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述計量方法以外的金融資產，公司在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加。如果信用風險自初始確認後已顯著增加，公司按照整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；如果信用風險自初始確認後未顯著增加，公司按照該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備。

公司利用可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

於資產負債表日，若公司判斷金融工具只具有較低的信用風險，則假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

公司以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估預期信用風險和計量預期信用損失。當以金融工具組合為基礎時，公司以共同風險特徵為依據，將金融工具劃分為不同組合。

公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，公司在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

6. 金融資產和金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件的，公司以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：(1)公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；(2)公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

不滿足終止確認條件的金融資產轉移，公司不對已轉移的金融資產和相關負債進行抵銷。

7. 應收款項和合同資產預期信用損失的確認標準和計提方法

(1) 按信用風險特徵組合計提預期信用損失的應收款項和合同資產

組合類別	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
應收銀行承兌匯票	票據類型	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
應收商業承兌匯票		參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編制應收票據賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失
應收賬款／合同資產－應收合併範圍內關聯方組合	款項性質	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
應收賬款／合同資產－賬齡組合	賬齡	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編制應收賬款賬齡與預期信用損失率對照表，計算預期信用損失

組合類別	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
其他應收款－應收利息／應收股利／應收合併範圍內關聯方組合	款項性質	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
其他應收款－賬齡組合	賬齡	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編制其他應收款賬齡與預期信用損失率對照表，計算預期信用損失

(2) 賬齡組合的賬齡與預期信用損失率對照表

賬齡	應收商業 承兌匯票預期 信用損失率(%)	應收賬款／ 合同資產 預期信用 損失率(%)	其他應收款 預期信用 損失率(%)
1年以內(含，下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00	20.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

應收賬款／合同資產／其他應收款／應收商業承兌匯票的賬齡自款項實際發生的月份起算。

(3) 按單項計提預期信用損失的應收款項和合同資產的認定標準

對信用風險與組合信用風險顯著不同的應收款項和合同資產，公司按單項計提預期信用損失。

12、應收票據**13、應收賬款****14、應收款項融資****15、其他應收款****16、合同資產****17、存貨****1. 存貨的分類**

存貨包括在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。

2. 發出存貨的計價方法

發出存貨採用月末一次加權平均法。

3. 存貨的盤存制度

存貨的盤存制度為永續盤存制。

4. 低值易耗品和包裝物的攤銷方法**(1) 低值易耗品**

按照一次轉銷法進行攤銷。

(2) 包裝物

按照一次轉銷法進行攤銷。

5. 存貨跌價準備

存貨跌價準備的確認標準和計提方法

資產負債表日，存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨，在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；需要經過加工的存貨，在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；資產負債表日，同一項存貨中一部分有合同價格約定、其他部分不存在合同價格的，分別確定其可變現淨值，並與其對應的成本進行比較，分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額。

18、持有待售資產

19、債權投資

20、其他債權投資

21、長期應收款

22、長期股權投資

1. 共同控制、重大影響的判斷

按照相關約定對某項安排存在共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策，認定為共同控制。對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定，認定為重大影響。

2. 投資成本的確定

- (1) 同一控制下的企業合併形成的，合併方以支付現金、轉讓非現金資產、承擔債務或發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為其初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的合併對價的賬面價值或發行股份的面值總額之間的差額調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

公司通過多次交易分步實現同一控制下企業合併形成的長期股權投資，判斷是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，在合併日，根據合併後應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額確定初始投資成本。合併日長期股權投資的初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

- (2) 非同一控制下的企業合併形成的，在購買日按照支付的合併對價的公允價值作為其初始投資成本。

公司通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- 1) 在個別財務報表中，按照原持有的股權投資的賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。
- 2) 在合併財務報表中，判斷是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益等的，與其相關的其他綜合收益等轉為購買日所屬當期收益。但由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。
- (3) 除企業合併形成以外的：以支付現金取得的，按照實際支付的購買價款作為其初始投資成本；以發行權益性證券取得的，按照發行權益性證券的公允價值作為其初始投資成本；以債務重組方式取得的，按《企業會計準則第12號—債務重組》確定其初始投資成本；以非貨幣性資產交換取得的，按《企業會計準則第7號—非貨幣性資產交換》確定其初始投資成本。

3. 後續計量及損益確認方法

對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算；對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。

4. 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權的處理方法

(1) 是否屬於「一攬子交易」的判斷原則

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，公司結合分步交易的各個步驟的交易協議條款、分別取得的處置對價、出售股權的對象、處置方式、處置時點等信息來判斷分步交易是否屬於「一攬子交易」。各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明多次交易事項屬於「一攬子交易」：

- 1) 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- 2) 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- 3) 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- 4) 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一並考慮時是經濟的。

(2) 不屬於「一攬子交易」的會計處理

1) 個別財務報表

對處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，計入當期損益。對於剩餘股權，對被投資單位仍具有重大影響或者與其他方一起實施共同控制的，轉為權益法核算；不能再對被投資單位實施控制、共同控制或重大影響的，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的相關規定進行核算。

2) 合併財務報表

在喪失控制權之前，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積（資本溢價），資本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

喪失對原子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，應當在喪失控制權時轉為當期投資收益。

(3) 屬於「一攬子交易」的會計處理

1) 個別財務報表

將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理。但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，在個別財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的損益。

2) 合併財務報表

將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理。但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的損益。

23、投資性房地產

投資性房地產計量模式

成本法計量

折舊或攤銷方法

1. 投資性房地產包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權和已出租的建築物。
2. 投資性房地產按照成本進行初始計量，採用成本模式進行後續計量，並採用與固定資產和無形資產相同的方法計提折舊或進行攤銷。

24、 固定資產**(1) 確認條件**

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量時予以確認。

(2) 折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	20-50	5.00%	1.90%-4.75%
運輸工具	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
其他設備	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%

25、 在建工程

1. 在建工程同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量則予以確認。在建工程按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的實際成本計量。
2. 在建工程達到預定可使用狀態時，按工程實際成本轉入固定資產。已達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工決算的，先按估計價值轉入固定資產，待辦理竣工決算後再按實際成本調整原暫估價值，但不再調整原已計提的折舊。

類別	在建工程結轉為固定資產的標準和時點
房屋及建築物	建造完成後達到設計要求或交付使用的標準，即達到預定可使用狀態之日起，轉入固定資產

26、借款費用

1. 借款費用資本化的確認原則

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時確認為費用，計入當期損益。

2. 借款費用資本化期間

- (1) 當借款費用同時滿足下列條件時，開始資本化：1) 資產支出已經發生；2) 借款費用已經發生；3) 為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。
- (2) 若符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化；中斷期間發生的借款費用確認為當期費用，直至資產的購建或者生產活動重新開始。
- (3) 當所購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

3. 借款費用資本化率以及資本化金額

為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入專門借款的，以專門借款當期實際發生的利息費用（包括按照實際利率法確定的折價或溢價的攤銷），減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額，確定應予資本化的利息金額；為購建或者生產符合資本化條件的資產佔用了一般借款的，根據累計資產支出超過專門借款的資產支出加權平均數乘以佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。

27、生物資產

28、油氣資產

29、無形資產**(1) 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或復核程序**

1. 無形資產包括土地使用權、軟件及軟件許可費、專利權及特許經營權等，按成本進行初始計量。
2. 使用壽命有限的無形資產，在使用壽命內按照與該項無形資產有關的經濟利益的預期實現方式系統合理地攤銷，無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷。具體如下：

項目	使用壽命及其確定依據	攤銷方法
土地使用權	50年，根據法律及合同規定有效年限確定	直線法
軟件及軟件許可費	5-10年，根據預計使用年限或合同規定有效年限確定	直線法
專利權	10年，根據預計使用年限確定	直線法
特許經營權	10年，根據合同規定有效年限確定	直線法

(2) 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法**1. 人員人工費用**

人員人工費用包括公司研發人員的工資薪金、基本養老保險費、基本醫療保險費、失業保險費、工傷保險費、生育保險費和住房公積金，以及外聘研發人員的勞務費用。

研發人員同時服務於多個研究開發項目的，人工費用的確認依據公司管理部門提供的各研究開發項目研發人員的工時記錄，在不同研究開發項目間按比例分配。

2. 直接投入費用

直接投入費用是指公司為實施研究開發活動而實際發生的相關支出。包括：1) 直接消耗的材料、燃料和動力費用；2) 用於中間試驗和產品試制的模具、工藝裝備開發及製造費，不構成固定資產的樣品、樣機及一般測試手段購置費，試制產品的檢驗費；3) 用於研究開發活動的儀器、設備的運行維護、調整、檢驗、檢測、維修等費用。

3. 折舊費用與長期待攤費用

折舊費用是指用於研究開發活動的儀器、設備和在用建築物的折舊費。

用於研發活動的儀器、設備及在用建築物，同時又用於非研發活動的，對該類儀器、設備、在用建築物使用情況做必要記錄，並將其實際發生的折舊費按實際工時和使用面積等因素，採用合理方法在研發費用和生產經營費用間分配。

長期待攤費用是指研發設施的改建、改裝、裝修和修理過程中發生的長期待攤費用，按實際支出進行歸集，在規定的期限內分期平均攤銷。

4. 無形資產攤銷費用

無形資產攤銷費用是指用於研究開發活動的軟件、知識產權、非專利技術的攤銷費用。

5. 其他費用

其他費用是指上述費用之外與研究開發活動直接相關的其他費用。

- (3) 內部研究開發項目研究階段的支出，於發生時計入當期損益。內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：1) 完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；2) 具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；3) 無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能證明其有用性；4) 有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；5) 歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

(4) 公司劃分內部研究開發項目研究階段支出和開發階段支出的具體標準：

為獲取新的技術和知識等進行的有計劃的調查階段，應確定為研究階段，該階段具有計劃性和探索性等特點；在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等階段，應確定為開發階段，該階段具有針對性和形成成果的可能性較大等特點。結合軟件行業研發流程及自身研發的特點，公司符合資本化條件的研發項目通過立項評審後進入開發階段；開發項目達到預定用途後確認為無形資產核算。

30、長期資產減值

對長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產等長期資產，在資產負債表日有跡象表明發生減值的，估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。

若上述長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額確認資產減值準備並計入當期損益。

31、長期待攤費用

長期待攤費用核算已經支出，攤銷期限在1年以上(不含1年)的各項費用。長期待攤費用按實際發生額入賬，在受益期或規定的期限內分期平均攤銷。如果長期待攤的費用項目不能使以後會計期間受益則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

32、合同負債

公司將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務作為合同負債列示。

33、職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

在職工為公司提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(2) 離職後福利的會計處理方法

離職後福利分為設定提存計劃和設定受益計劃。

1. 在職工為公司提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。
2. 對設定受益計劃的會計處理通常包括下列步驟：
 - 1) 根據預期累計福利單位法，採用無偏且相互一致的精算假設對有關人口統計變量和財務變量等作出估計，計量設定受益計劃所產生的義務，並確定相關義務的所屬期間。同時，對設定受益計劃所產生的義務予以折現，以確定設定受益計劃義務的現值和當期服務成本；
 - 2) 設定受益計劃存在資產的，將設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產；
 - 3) 期末，將設定受益計劃產生的職工薪酬成本確認為服務成本、設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動等三部分，其中服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本，重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不允許轉回至損益，但可以在權益範圍內轉移這些在其他綜合收益確認的金額。

(3) 辭退福利的會計處理方法

向職工提供的辭退福利，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：(1)公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；(2)公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

向職工提供的其他長期福利，符合設定提存計劃條件的，按照設定提存計劃的有關規定進行會計處理；除此之外的其他長期福利，按照設定受益計劃的有關規定進行會計處理，為簡化相關會計處理，將其產生的職工薪酬成本確認為服務成本、其他長期職工福利淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量其他長期職工福利淨負債或淨資產所產生的變動等組成項目的總淨額計入當期損益或相關資產成本。

34、 預計負債

1. 因對外提供擔保、訴訟事項、產品質量保證、虧損合同等或有事項形成的義務成為公司承擔的現時義務，履行該義務很可能導致經濟利益流出公司，且該義務的金額能夠可靠的計量時，公司將該項義務確認為預計負債。
2. 公司按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行初始計量，並在資產負債表日對預計負債的賬面價值進行復核。

35、 股份支付**1. 股份支付的種類**

包括以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

2. 實施、修改、終止股份支付計劃的相關會計處理

(1) 以權益結算的股份支付

授予後立即可行權的換取職工服務的以權益結算的股份支付，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應調整資本公積。完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的換取職工服務的以權益結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應調整資本公積。

換取其他方服務的權益結算的股份支付，如果其他方服務的公允價值能夠可靠計量的，按照其他方服務在取得日的公允價值計量；如果其他方服務的公允價值不能可靠計量，但權益工具的公允價值能夠可靠計量的，按照權益工具在服務取得日的公允價值計量，計入相關成本或費用，相應增加所有者權益。

(2) 以現金結算的股份支付

授予後立即可行權的換取職工服務的以現金結算的股份支付，在授予日按公司承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的換取職工服務的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按公司承擔負債的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和相應的負債。

(3) 修改、終止股份支付計劃

如果修改增加了所授予的權益工具的公允價值，公司按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；如果修改增加了所授予的權益工具的數量，公司將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加；如果公司按照有利於職工的方式修改可行權條件，公司在處理可行權條件時，考慮修改後的可行權條件。

如果修改減少了授予的權益工具的公允價值，公司繼續以權益工具在授予日的公允價值為基礎，確認取得服務的金額，而不考慮權益工具公允價值的減少；如果修改減少了授予的權益工具的數量，公司將減少部分作為已授予的權益工具的取消來進行處理；如果以不利於職工的方式修改了可行權條件，在處理可行權條件時，不考慮修改後的可行權條件。

如果公司在等待期內取消了所授予的權益工具或結算了所授予的權益工具（因未滿足可行權條件而被取消的除外），則將取消或結算作為加速可行權處理，立即確認原本在剩餘等待期內確認的金額。

36、優先股、永續債等其他金融工具

37、收入

按照業務類型披露收入確認和計量所採用的會計政策

1. 收入確認原則

於合同開始日，公司對合同進行評估，識別合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是在某一時點履行。

滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：(1)客戶在公司履約的同時即取得並消耗公司履約所帶來的經濟利益；(2)客戶能夠控制公司履約過程中在建商品；(3)公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。對於在某一時點履行的履約義務，在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，公司考慮下列跡象：(1)公司就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務；(2)公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權；(3)公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品；(4)公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬；(5)客戶已接受該商品；(6)其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

2. 收入計量原則

- (1) 公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。交易價格是公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及預期將退還給客戶的款項。
- (2) 合同中存在可變對價的，公司按照期望值或最可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格，不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。
- (3) 合同中存在重大融資成分的，公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。
- (4) 合同中包含兩項或多項履約義務的，公司於合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。

3. 收入確認的具體方法

公司主要產品為軟件銷售、系統集成和技術服務。

(1) 軟件銷售

軟件銷售屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。

(2) 技術服務

技術服務包括軟件開發服務和軟硬件維護服務。軟件開發服務，屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。軟硬件維護服務屬於在某一時段內履行的履約義務，根據服務期間的時間進度確定提供服務的履約進度，並按履約進度確認收入。

(3) 系統集成

系統集成包括計算機信息設備系統集成業務和智能化網絡布線工程集成業務。計算機信息設備系統集成業務屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。智能化網絡布線工程集成業務屬於在某一時段內履行的履約義務，根據工程項目的實際進度確定提供服務的履約進度，並按履約進度確認收入。

同類業務採用不同經營模式涉及不同收入確認方式及計量方法的情況

公司需遵守《深圳證券交易所上市公司自律監管指引第3號—行業信息披露》中的「軟件與信息技術服務業」的披露要求

38、合同成本

公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。

公司為履行合同發生的成本，不適用存貨、固定資產或無形資產等相關準則的規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：

1. 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用（或類似費用）、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
2. 該成本增加了公司未來用於履行履約義務的資源；
3. 該成本預期能夠收回。

公司對於與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。

如果與合同成本有關的資產的賬面價值高於因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本，公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失。以前期間減值的因素之後發生變化，使得轉讓該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

39、政府補助

1. 政府補助在同時滿足下列條件時予以確認：(1)公司能夠滿足政府補助所附的條件；(2)公司能夠收到政府補助。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

2. 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助劃分為與資產相關的政府補助。政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助。與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

3. 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

除與資產相關的政府補助之外的政府補助劃分為與收益相關的政府補助。對於同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，難以區分與資產相關或與收益相關的，整體歸類為與收益相關的政府補助。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

4. 與公司日常經營活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與公司日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

5. 政策性優惠貸款貼息的會計處理方法

- (1) 財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向公司提供貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。
- (2) 財政將貼息資金直接撥付給公司的，將對應的貼息沖減相關借款費用。

40、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

1. 根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額（未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額），按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。
2. 確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日，有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的，確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。
3. 資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行復核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，轉回減記的金額。
4. 公司當期所得稅和遞延所得稅作為所得稅費用或收益計入當期損益，但不包括下列情況產生的所得稅：(1)企業合併；(2)直接在所有者權益中確認的交易或者事項。
5. 同時滿足下列條件時，公司將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：(1)擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；(2)遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收征管部門對同一納稅主體征收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

41、租賃

(1) 作為承租方租賃的會計處理方法

1. 公司作為承租人

在租賃期開始日，公司將租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃認定為低價值資產租賃。公司轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不認定為低價值資產租賃。

對於所有短期租賃和低價值資產租賃，公司在租賃期內各個期間按照直線法將租賃付款額計入相關資產成本或當期損益。

除上述採用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃外，在租賃期開始日，公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

1) 使用權資產

使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：1) 租賃負債的初始計量金額；2) 在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；3) 承租人發生的初始直接費用；4) 承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

公司按照直線法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

2) 租賃負債

在租賃期開始日，公司將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債。計算租賃付款額現值時採用租賃內含利率作為折現率，無法確定租賃內含利率的，採用公司增量借款利率作為折現率。租賃付款額與其現值之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期各個期間內按照確認租賃付款額現值的折現率確認利息費用，並計入當期損益。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益。

租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，公司按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值，如使用權資產賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，將剩餘金額計入當期損益。

(2) 作為出租方租賃的會計處理方法

在租賃開始日，公司將實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃劃分為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

1. 經營租賃

公司在租賃期內各個期間按照直線法將租賃收款額確認為租金收入，發生的初始直接費用予以資本化並按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。公司取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

2. 融資租賃

在租賃期開始日，公司按照租賃投資淨額（未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和）確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。在租賃期的各個期間，公司按照租賃內含利率計算並確認利息收入。

公司取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

42、其他重要的會計政策和會計估計**與回購公司股份相關的會計處理方法**

因減少註冊資本或獎勵職工等原因收購本公司股份的，按實際支付的金額作為庫存股處理，同時進行備查登記。如果將回購的股份註銷，則將按註銷股票面值和註銷股數計算的股票面值總額與實際回購所支付的金額之間的差額沖減資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益；如果將回購的股份獎勵給本公司職工屬於以權益結算的股份支付，於職工行權購買本公司股份收到價款時，轉銷交付職工的庫存股成本和等待期內資本公積（其他資本公積）累計金額，同時，按照其差額調整資本公積（股本溢價）。

43、重要會計政策和會計估計變更**(1) 重要會計政策變更**

☐ 適用 ☒ 不適用

(2) 重要會計估計變更

☐ 適用 ☒ 不適用

(3) 2024年起首次執行新會計準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況

☒ 適用 ☐ 不適用

調整情況說明

1. 公司自2024年1月1日起執行財政部頒布的《企業會計準則解釋第17號》「關於流動負債與非流動負債的劃分」、「關於供應商融資安排的披露」和「關於售後租回交易的會計處理」規定，該項會計政策變更對公司財務報表無影響。
2. 公司自2024年12月6日起執行財政部頒布的《企業會計準則解釋第18號》「關於不屬於單項履約義務的保證類質量保證的會計處理」規定，該項會計政策變更對公司財務報表無影響。

44、其他

六、稅項

1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	以按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	13%、9%、6%、5%、3%
城市維護建設稅	實際繳納的流轉稅稅額	5%、7%
企業所得稅	應納稅所得額	10%、15%、20%、25%
房產稅	從價計征的，按房產原值一次減除30%後餘值的1.2%計繳；從租計征的，按租金收入的12%計繳	1.2%、12%
教育費附加	實際繳納的流轉稅稅額	3%
地方教育附加	實際繳納的流轉稅稅額	2%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司	10%
杭州惟勤科技有限公司(以下簡稱杭州惟勤)、杭州慧康物聯網科技有限公司(以下簡稱慧康物聯網)、杭州卓騰信息技術有限公司(以下簡稱卓騰信息)、杭州慧康互聯科技有限公司(以下簡稱慧康互聯)、蘭州遠騰軟件科技有限公司(以下簡稱蘭州遠騰)、天津展華科技發展有限公司(以下簡稱展華科技)、浙江一山智慧醫療研究有限公司(以下簡稱浙江一山)	15%
創業軟件南京有限公司(以下簡稱創業南京)、新疆創什信息科技有限公司(以下簡稱新疆創什)、上海創航軟件有限公司(以下簡稱上海創航)、重慶創易康軟件有限公司(以下簡稱重慶創易康)、天津創津科技有限公司(以下簡稱天津創津)、中山市杭創科技有限公司(以下簡稱中山杭創)、杭州美諾泰科科技有限公司(以下簡稱美諾泰科)、自貢市杭創科技有限公司(以下簡稱自貢杭創)	20%
除上述以外的其他納稅主體	25%

2、 稅收優惠

1. 增值稅

- (1) 根據財政部、國家稅務總局《關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號)的規定，本公司、杭州惟勤、蘭州遠騰和展華科技的軟件產品銷售增值稅實際稅負超過3%部分享受即征即退稅收優惠政策。
- (2) 根據財政部、國家稅務總局《關於全面推開營業稅改征增值稅試點的通知》(財稅[2016]36號)的規定，本公司和廣東中拓信息技術有限公司(以下簡稱中拓信息)從事技術轉讓、技術開發業務和與之相關的技術諮詢、技術服務業務取得的收入免繳增值稅。

- (3) 根據財政部、國家稅務總局《關於增值稅小規模納稅人減免增值稅政策的公告》(財政部、國家稅務總局公告2023年第19號)的規定，對月銷售額10萬元以下(含本數)的增值稅小規模納稅人，免征增值稅。增值稅小規模納稅人適用3%征收率的應稅銷售收入，減按1%征收率征收增值稅。慧康物聯網子公司杭州卓康物業管理有限公司、慧康互聯子公司銀川慧康互聯網醫院有限公司和展華科技子公司展華醫衛(天津)科技有限公司2024年度滿足小規模納稅人認定條件，2024年增值稅享受上述優惠政策。

2. 所得稅

- (1) 本公司及子公司杭州惟勤、慧康物聯網、卓騰信息、慧康互聯、蘭州遠騰、展華科技和浙江一山均為高新技術企業，本期依法享有企業所得稅減按15%的稅收優惠政策。另外，根據財政部、國家稅務總局《關於進一步鼓勵軟件產業和集成電路產業發展企業所得稅政策的通知》(財稅[2012]27號)的規定，本公司預計可以通過2024年國家規劃佈局內重點軟件企業認定，故2024年暫減按10%的稅率計繳企業所得稅。
- (2) 根據財政部、國家稅務總局《關於進一步支持小微企業和個體工商戶發展有關稅費政策的公告》(財政部、國家稅務總局公告2023年第12號)的規定，自2023年1月1日至2027年12月31日，對小型微利企業減按25%計算應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。子公司創業南京、新疆創什、上海創航、重慶創易康、天津創津、中山杭創、美諾泰科和自貢杭創2024年度滿足小型微利企業認定條件，2024年企業所得稅享受上述優惠政策。

公司需遵守《深圳證券交易所上市公司自律監管指引第3號—行業信息披露》中的「軟件與信息技術服務業」的披露要求

3、 其他

七、合併財務報表項目註釋

1、貨幣資金

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	37,391.93	50,439.12
銀行存款	635,266,927.48	447,023,492.96
其他貨幣資金	383,590,246.23	647,312,708.65
合計	1,018,894,565.64	1,094,386,640.73

其他說明：

項目	期末數	期初數
大額可轉讓存單	380,000,000.00	640,000,000.00
銀行承兌匯票保證金	1,875,690.47	3,740,438.41
保函保證金	952,102.31	136,991.75
其他保證金	36,100.00	30,000.00
其他受限資金	83,373.00	3,052,712.20
第三方支付平台賬戶餘額	642,980.45	352,566.29
小計	383,590,246.23	647,312,708.65

2、交易性金融資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	12,078,867.24	20,042,378.08
其中：		
短期理財產品	12,078,867.24	20,042,378.08
其中：		
合計	12,078,867.24	20,042,378.08

其他說明：

3、衍生金融資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

其他說明：

4、應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
商業承兌票據	7,082,228.17	1,094,589.05
合計	7,082,228.17	1,094,589.05

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
其中：										
按組合計提壞賬準備的應收票據	8,830,636.00	100.00%	1,748,407.83	19.80%	7,082,228.17	1,405,000.00	100.00%	310,410.95	22.09%	1,094,589.05
其中：										
商業承兌匯票	8,830,636.00	100.00%	1,748,407.83	19.80%	7,082,228.17	1,405,000.00	100.00%	310,410.95	22.09%	1,094,589.05
合計	8,830,636.00	100.00%	1,748,407.83	19.80%	7,082,228.17	1,405,000.00	100.00%	310,410.95	22.09%	1,094,589.05

按組合計提壞賬準備：1,748,407.83

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
商業承兌匯票組合	8,830,636.00	1,748,407.83	19.80%
合計	8,830,636.00	1,748,407.83	

確定該組合依據的說明：

如是按照預期信用損失一般模型計提應收票據壞賬準備：

☐ 適用 ☒ 不適用

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
按組合計提壞賬準備	310,410.95	1,437,996.88				1,748,407.83
合計	310,410.95	1,437,996.88				1,748,407.83

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

☐ 適用 ☒ 不適用

(4) 期末公司已質押的應收票據

單位：元

項目	期末已質押金額
----	---------

(5) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：元

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
商業承兌票據		50,000.00
合計		50,000.00

(6) 本期實際核銷的應收票據情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的應收票據核銷情況：

單位：元

單位名稱	應收票據性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
------	--------	------	------	---------	-------------

應收票據核銷說明：

5、應收賬款

(1) 按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	736,709,726.97	841,542,260.59
1至2年	554,661,950.41	516,967,879.42
2至3年	343,688,252.62	406,437,626.67
3年以上	512,650,813.55	279,186,483.25
3至4年	303,392,874.18	146,117,066.66
4至5年	97,645,410.72	70,361,014.21
5年以上	111,612,528.65	62,708,402.38
合計	2,147,710,743.55	2,044,134,249.93

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	22,591,909.92	1.05%	22,591,909.92	100.00%		19,990,462.62	0.98%	19,990,462.62	100.00%	
其中：										
按組合計提壞賬準備的應收賬款	2,125,118,833.63	98.95%	574,639,125.09	27.04%	1,550,479,708.54	2,024,143,787.31	99.02%	444,469,352.70	21.96%	1,579,674,434.61
其中：										
合計	2,147,710,743.55	100.00%	597,231,035.01	27.81%	1,550,479,708.54	2,044,134,249.93	100.00%	464,459,815.32	22.72%	1,579,674,434.61

按單項計提壞賬準備：22,591,909.92

單位：元

名稱	期初餘額		期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
藍盾信息安全技術有限公司	12,155,786.00	12,155,786.00	12,155,786.00	12,155,786.00	100.00%	該公司經營困難，預計款項很可能無法收回
其他零星客戶	7,834,676.62	7,834,676.62	10,436,123.92	10,436,123.92	100.00%	該類公司經營困難，預計款項很可能無法收回
合計	19,990,462.62	19,990,462.62	22,591,909.92	22,591,909.92		

按組合計提壞賬準備：574,639,125.09

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
賬齡組合	2,125,118,833.63	574,639,125.09	27.04%
合計	2,125,118,833.63	574,639,125.09	

確定該組合依據的說明：

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備：

☐ 適用 ☒ 不適用

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
單項計提壞賬準備	19,990,462.62	9,313,136.19	155,100.00	5,557,124.65	-999,464.24	22,591,909.92
按組合計提壞賬準備	444,469,352.70	130,169,772.39				574,639,125.09
合計	464,459,815.32	139,482,908.58	155,100.00	5,557,124.65	-999,464.24	597,231,035.01

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例的依據及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

本期無重要的壞賬準備收回或轉回。

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

單位：元

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	5,557,124.65

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位：元

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
------	--------	------	------	---------	-------------

應收賬款核銷說明：

本期無重要的應收賬款核銷。

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

單位：元

單位名稱	應收賬款 期末餘額	合同資產 期末餘額	應收賬款和 合同資產 期末餘額	估應收賬款 和合同資產 期末餘額 合計數的比例	應收賬款 壞賬準備 和合同資產 減值準備 期末餘額
第一名	52,192,000.13		52,192,000.13	2.31%	23,664,691.05
第二名	50,975,376.96	304,900.00	51,280,276.96	2.27%	23,787,643.57
第三名	36,107,037.00	46,747.00	36,153,784.00	1.60%	9,497,216.20
第四名	28,095,637.21	3,614,564.38	31,710,201.59	1.40%	3,688,117.37
第五名	28,171,608.87		28,171,608.87	1.25%	12,509,697.13
合計	195,541,660.17	3,966,211.38	199,507,871.55	8.83%	73,147,365.32

6、合同資產

(1) 合同資產情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
應收質保金	111,167,350.63	20,167,137.21	91,000,213.42	130,408,517.44	16,323,489.51	114,085,027.93
合計	111,167,350.63	20,167,137.21	91,000,213.42	130,408,517.44	16,323,489.51	114,085,027.93

(2) 報告期內賬面價值發生的重大變動金額和原因

單位：元

項目	變動金額	變動原因
----	------	------

(3) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
其中：										
按組合計提壞賬準備	111,167,350.63	100.00%	20,167,137.21	18.14%	91,000,213.42	130,408,517.44	100.00%	16,323,489.51	12.52%	114,085,027.93
其中：										
合計	111,167,350.63	100.00%	20,167,137.21	18.14%	91,000,213.42	130,408,517.44	100.00%	16,323,489.51	12.52%	114,085,027.93

按組合計提壞賬準備：20,167,137.21

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
賬齡組合	111,167,350.63	20,167,137.21	18.14%
合計	111,167,350.63	20,167,137.21	

確定該組合依據的說明：

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

☐適用 ☒不適用

(4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

單位：元

項目	本期計提	本期收回或轉回	本期轉銷／核銷	原因
按組合計提減值準備	3,843,647.70			按賬齡組合計提
合計	3,843,647.70			—

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例的依據及其合理性

其他說明：

(5) 本期實際核銷的合同資產情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的合同資產核銷情況

單位：元

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
------	------	------	------	---------	-------------

合同資產核銷說明：

其他說明：

7、應收款項融資

(1) 應收款項融資分類列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	1,717,610.00	1,765,200.00
合計	1,717,610.00	1,765,200.00

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
其中：										
按組合計提壞賬準備	1,717,610.00	100.00%			1,717,610.00	1,765,200.00	100.00%			1,765,200.00
其中：										
銀行承兌匯票	1,717,610.00	100.00%			1,717,610.00	1,765,200.00	100.00%			1,765,200.00
合計	1,717,610.00	100.00%			1,717,610.00	1,765,200.00	100.00%			1,765,200.00

按組合計提壞賬準備：0

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例

確定該組合依據的說明：

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	
2024年1月1日餘額在本期				

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的應收款項融資賬面餘額顯著變動的情況說明：

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例的依據及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他說明：

(4) 期末公司已質押的應收款項融資

單位：元

項目	期末已質押金額
----	---------

(5) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

單位：元

項目	期末終止確認金額	期末未終止確認金額
銀行承兌匯票	4,757,040.74	
合計	4,757,040.74	

(6) 本期實際核銷的應收款項融資情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的應收款項融資核銷情況

單位：元

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
------	------	------	------	---------	-------------

核銷說明：

本期無實際核銷的應收款項融資。

(7) 應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況**(8) 其他說明****8、其他應收款**

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	35,023,095.83	41,966,970.52
合計	35,023,095.83	41,966,970.52

(1) 應收利息

1) 應收利息分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

2) 重要逾期利息

單位：元

借款單位	期末餘額	逾期時間	逾期原因	是否發生減值 及其判斷依據
------	------	------	------	------------------

其他說明：

3) 按壞賬計提方法分類披露

☐ 適用 ☒ 不適用

4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或 轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬 準備計提 比例的依據 及其合理性
------	-------------	------	------	---------------------------------

其他說明：

5) 本期實際核銷的應收利息情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的應收利息核銷情況

單位：元

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
------	------	------	------	---------	-------------

核銷說明：

其他說明：

(2) 應收股利

1) 應收股利分類

單位：元

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
------------	------	------

2) 重要的賬齡超過1年的應收股利

單位：元

項目(或被投資單位)	期末餘額	賬齡	未收回的原因	是否發生減值及其判斷依據
------------	------	----	--------	--------------

3) 按壞賬計提方法分類披露

☐ 適用 ☒ 不適用

4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

單位：元

類別	本期變動金額					期末餘額
	期初餘額	計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例的依據及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他說明：

5) 本期實際核銷的應收股利情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的應收股利核銷情況

單位：元

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
------	------	------	------	---------	-------------

核銷說明：

其他說明：

(3) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
押金保證金	61,445,801.20	64,939,442.82
備用金	4,058,338.52	4,937,136.73
其他	4,401,315.11	4,305,943.51
合計	69,905,454.83	74,182,523.06

2) 按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	16,656,901.50	24,341,615.87
1至2年	12,773,464.95	5,578,176.31
2至3年	4,568,371.17	12,510,383.63
3年以上	35,906,717.21	31,752,347.25
3至4年	10,101,223.34	6,309,105.97
4至5年	3,658,979.78	12,340,364.34
5年以上	22,146,514.09	13,102,876.94
合計	69,905,454.83	74,182,523.06

3) 按壞賬計提方法分類披露

☒ 適用 ☐ 不適用

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
其中：										
按組合計提壞賬準備	69,905,454.83	100.00%	34,882,359.00	49.90%	35,023,095.83	74,182,523.06	100.00%	32,215,552.54	43.43%	41,966,970.52
其中：										
合計	69,905,454.83	100.00%	34,882,359.00	49.90%	35,023,095.83	74,182,523.06	100.00%	32,215,552.54	43.43%	41,966,970.52

按組合計提壞賬準備：34,882,359.00

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
賬齡組合	69,905,454.83	34,882,359.00	49.90%
合計	69,905,454.83	34,882,359.00	

確定該組合依據的說明：

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備：

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用 減值)	
2024年1月1日餘額	1,217,080.79	1,115,635.26	29,882,836.49	32,215,552.54
2024年1月1日餘額在本期				
— 轉入第二階段	-638,673.25	638,673.25		
— 轉入第三階段		-913,674.23	913,674.23	
本期計提	600,836.97	1,730,058.71	1,346,516.98	3,677,412.66
其他變動	-346,399.43	-16,000.00	-648,206.77	-1,010,606.20
2024年12月31日餘額	832,845.08	2,554,692.99	31,494,820.93	34,882,359.00

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

第一階段壞賬準備計提比例為5%，第二階段壞賬準備計提比例為20%，第三階段壞賬準備計提比例為77.81%。

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

☐ 適用 ☒ 不適用

4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他	
按組合計提壞賬準備	32,215,552.54	3,677,412.66			-1,010,606.20	34,882,359.00
合計	32,215,552.54	3,677,412.66			-1,010,606.20	34,882,359.00

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或 轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬 準備計提 比例的依據 及其合理性
------	-------------	------	------	---------------------------------

5) 本期實際核銷的其他應收款情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的其他應收款核銷情況：

單位：元

單位名稱	其他 應收款性質	核銷金額	核銷原因	履行的 核銷程序	款項是否由 關聯交易產生
------	-------------	------	------	-------------	-----------------

其他應收款核銷說明：

6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額 合計數的比例	壞賬準備期末餘額
福建醫科大學附屬協和醫院	押金保證金	7,367,787.75	5年以上	10.54%	7,367,787.75
鹽城市第一人民醫院	押金保證金	3,016,000.00	3-4年	4.31%	1,508,000.00
某總醫院	押金保證金	2,500,000.00	1年以內	3.58%	125,000.00
青海大學附屬醫院	押金保證金	2,173,950.00	1年以內2,140,250.00元， 1-2年33,700.00元	3.11%	113,752.50
海南第一投資控股集團有限公司	其他	2,100,000.00	5年以上	3.00%	2,100,000.00
合計		17,157,737.75		24.54%	11,214,540.25

7) 因資金集中管理而列報於其他應收款

單位：元

其他說明：

9、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例	金額	比例
1年以內	7,894,222.10	70.50%	13,934,060.90	80.15%
1至2年	1,334,004.08	11.91%	1,733,307.85	9.97%
2至3年	557,913.58	4.98%	682,226.43	3.93%
3年以上	1,412,113.53	12.61%	1,034,765.74	5.95%
合計	11,198,253.29		17,384,360.92	

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

期末公司無賬齡1年以上重要的預付款項。

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

期末餘額前5名的預付款項合計數為3,567,943.95元，佔預付款項期末餘額合計數的比例為31.86%。

其他說明：

10、存貨

公司是否需要遵守房地產行業的披露要求

否

(1) 存貨分類

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備或 合同履約成本 減值準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備或 合同履約成本 減值準備	賬面價值
庫存商品	176,843,972.02	2,869,700.65	173,974,271.37	156,945,798.39	3,054,790.99	153,891,007.40
合同履約成本	200,121,296.61	27,487,710.88	172,633,585.73	133,615,538.13	4,271,669.63	129,343,868.50
合計	376,965,268.63	30,357,411.53	346,607,857.10	290,561,336.52	7,326,460.62	283,234,875.90

(2) 確認為存貨的數據資源

單位：元

項目	外購的 數據資源存貨	自行加工的 數據資源存貨	其他方式取得的 數據資源存貨	合計
----	---------------	-----------------	-------------------	----

(3) 存貨跌價準備和合同履約成本減值準備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		計提	其他	轉回或轉銷	其他	
庫存商品	3,054,790.99	818,875.67		1,003,966.01		2,869,700.65
合同履約成本	4,271,669.63	24,682,951.17		1,466,909.92		27,487,710.88
合計	7,326,460.62	25,501,826.84		2,470,875.93		30,357,411.53

按組合計提存貨跌價準備

單位：元

組合名稱	期末			期初		
	期末餘額	跌價準備	跌價準備 計提比例	期初餘額	跌價準備	跌價準備 計提比例

按組合計提存貨跌價準備的計提標準

資產負債表日，存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照單個存貨成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。庫存商品和合同履約成本以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值。本期減少均系隨庫存商品和合同履約成本銷售相應轉銷原計提的存貨跌價準備。

(4) 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明

(5) 合同履約成本本期攤銷金額的說明

11、持有待售資產

單位：元

項目	期末賬面 餘額	減值準備	期末賬面 價值	公允價值	預計處置 費用	預計處置 時間
----	------------	------	------------	------	------------	------------

其他說明：

12、一年內到期的非流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

(1) 一年內到期的債權投資

☐ 適用 ☒ 不適用

(2) 一年內到期的其他債權投資

☐ 適用 ☒ 不適用

13、其他流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
待抵扣增值稅進項稅額	967,537.12	1,628,257.87
預繳企業所得稅	872,098.77	244,409.18
合計	1,839,635.89	1,872,667.05

其他說明：

14、債權投資

(1) 債權投資的情況

單位：元

項目	賬面餘額	期末餘額		期初餘額		賬面價值
		減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	
債權投資				1,286,058.00		1,286,058.00
合計				1,286,058.00		1,286,058.00

債權投資減值準備本期變動情況

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的債權投資

單位：元

債權項目	期末餘額					期初餘額				
	面值	票面利率	實際利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	實際利率	到期日	逾期本金

(3) 減值準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用 減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
2024年1月1日餘額在本期				

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

(4) 本期實際核銷的債權投資情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的債權投資核銷情況

債權投資核銷說明：

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

☐ 適用 ☒ 不適用

其他說明：

公司作為有限合伙人於2016年對義烏錢塘體育文化投資合伙企業(有限合伙)進行債權投資15,000,000.00元，並約定分期收回。截至2024年12月31日，公司已收回全部投資款項。

15、其他債權投資

(1) 其他債權投資的情況

單位：元

項目	期初餘額	應計利息	利息調整	本期公允 價值變動	期末餘額	成本	累計公允 價值變動	累計在 其他綜合 收益中 確認的 減值準備	備註
----	------	------	------	--------------	------	----	--------------	-----------------------------------	----

其他債權投資減值準備本期變動情況

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他債權投資

單位：元

其他債權項目	期末餘額					期初餘額				
	面值	票面利率	實際利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	實際利率	到期日	逾期本金

(3) 減值準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生 信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生 信用減值)	
2024年1月1日餘額在本期				

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

(4) 本期實際核銷的其他債權投資情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的其他債權投資核銷情況

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

☐ 適用 ☒ 不適用

其他說明：

16、其他權益工具投資

單位：元

項目名稱	期末餘額	期初餘額	本期計入 其他綜合收益 的利得	本期計入 其他綜合 收益的損失	本期末累計 計入其他綜合 收益的利得	本期末累計 計入其他綜合 收益的損失	本期確認的 股利收入	指定為 以公允價值計量且其變動 計入 其他綜合收益 的原因
杭州吾桐樹信息科技有限公司	3,345,117.58	3,345,147.53		29.95		1,654,882.42		該投資為非交易性權益工具投資
杭州中福投資管理有限公司						1,500,000.00		該投資為非交易性權益工具投資
浙江未來社區開發運營集團有限公司	2,115,554.16	2,335,260.63		219,706.47		1,784,445.84		該投資為非交易性權益工具投資
合計	5,460,671.74	5,680,408.16		219,736.42		4,939,328.26		

本期存在終止確認

單位：元

項目名稱	轉入留存 收益的累計利得	轉入留存 收益的 累計損失	終止確認的原因
------	-----------------	---------------------	---------

分項披露本期非交易性權益工具投資

單位：元

項目名稱	確認的股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合收益轉入留存收益的金額	指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的原因	其他綜合收益轉入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他說明：

17、長期應收款

(1) 長期應收款情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額			折現率區間
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
其中：										
其中：										

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月預期信用損失	整個存續期預期信用損失（未發生信用減值）	整個存續期預期信用損失（已發生信用減值）	
2024年1月1日餘額在本期				

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他	

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例的依據及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他說明：

(4) 本期實際核銷的長期應收款情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的長期應收款核銷情況：

單位：元

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
------	------	------	------	---------	-------------

長期應收款核銷說明：

18、長期股權投資

單位：元

被投資單位	期初餘額 (賬面價值)	減值準備期初 餘額	本期增減變動							期末餘額 (賬面價值)	減值準備 期末餘額	
			追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備			其他
一、合營企業												
二、聯營企業												
浙江大健康產業股權投資基金(有 限合伙)	15,547,603.18			10,088,016.82	-3,831,316.60	6,718,404.59					8,346,674.35	
杭州安豐創健創業投資合伙企业(有 限合伙)	31,581,189.70			5,836,538.96	2,206,036.64						27,950,687.38	
成都米索信息技術有限公司	213,984.41				403,510.41						617,494.82	
Odin Health Limited	13,044,678.81				1,104,009.03						14,148,687.84	
虹潤風雲(上海)醫療管理 有限責任公司(更名為虹潤風雲 (上海)醫療管理股份 有限公司)												
紹興市上虞區安豐康元創業投資合 伙企業(有限合伙)	30,194,579.91			2,034,900.00	810,110.14						28,969,790.05	
杭州梅清數碼科技有限公司	34,114,127.44				8,062.21						34,122,189.65	
浙江創聯明捷科技有限公司	44,284,499.38				-74,435.62						44,210,063.76	
小計	168,980,662.83			17,959,455.78	625,976.21	6,718,404.59					158,365,587.85	
合計	168,980,662.83			17,959,455.78	625,976.21	6,718,404.59					158,365,587.85	

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

☐適用 ☒不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

☐適用 ☒不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

其他說明：

19、其他非流動金融資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
杭州安豐上盈創業投資合伙企業(有限合伙)	12,220,812.95	11,838,630.33
浙江浙商產融投資合伙企業(有限合伙)	49,636,633.47	85,948,487.68
合肥弘博潤澤股權投資合伙企業(有限合伙)	54,803,531.64	19,048,130.00
合計	116,660,978.06	116,835,248.01

其他說明：

20、投資性房地產

(1) 採用成本計量模式的投資性房地產

☒適用 ☐不適用

單位：元

項目	房屋、建築物	土地使用權	在建工程	合計
一、賬面原值				
1.期初餘額	4,669,984.15			4,669,984.15
2.本期增加金額	154,021,168.37	3,797,541.36		157,818,709.73
(1)外購				
(2)存貨／固定資產／ 在建工程轉入	154,021,168.37			154,021,168.37
(3)企業合併增加				
(4)無形資產轉入		3,797,541.36		3,797,541.36
3.本期減少金額				
(1)處置				
(2)其他轉出				
4.期末餘額	158,691,152.52	3,797,541.36		162,488,693.88

項目	房屋、建築物	土地使用權	在建工程	合計
二、累計折舊和累計攤銷				
1.期初餘額	2,309,700.95			2,309,700.95
2.本期增加金額	29,078,210.63	841,788.12		29,919,998.75
(1)計提或攤銷	1,899,212.21	31,646.18		1,930,858.39
(2)固定資產轉入	27,178,998.42			27,178,998.42
(3)無形資產轉入		810,141.94		810,141.94
3.本期減少金額				
(1)處置				
(2)其他轉出				
4.期末餘額	31,387,911.58	841,788.12		32,229,699.70
三、減值準備				
1.期初餘額				
2.本期增加金額				
(1)計提				
3.本期減少金額				
(1)處置				
(2)其他轉出				
4.期末餘額				
四、賬面價值				
1.期末賬面價值	127,303,240.94	2,955,753.24		130,258,994.18
2.期初賬面價值	2,360,283.20			2,360,283.20

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

☐ 適用 ☒ 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

☐ 適用 ☒ 不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

其他說明：

(2) 採用公允價值計量模式的投資性房地產

☐ 適用 ☒ 不適用

(3) 轉換為投資性房地產並採用公允價值計量

單位：元

項目	轉換前核算科目	金額	轉換理由	審批程序	對損益的影響	對其他綜合收益的影響
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未辦妥產權證書的投資性房地產情況

單位：元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
----	------	-----------

其他說明：

根據公司2024年八屆七次董事會和八屆六次監事會審議通過的《關於對外出租閑置物業的議案》，公司將位於杭州市濱江區長河街道越達巷92號的房屋及建築物（創業智慧大廈）和土地使用權的用途由自用轉為對外出租，故由固定資產和無形資產轉入採用成本模式計量的投資性房地產。

21、固定資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	495,252,732.28	303,467,328.02
合計	495,252,732.28	303,467,328.02

(1) 固定資產情況

單位：元

項目	房屋及建築物	運輸工具	其他設備	合計
一、賬面原值：				
1. 期初餘額	345,539,464.21	32,875,004.45	63,188,576.34	441,603,045.00
2. 本期增加金額	298,804,263.92		45,458,075.09	344,262,339.01
(1) 購置			11,618,886.78	11,618,886.78
(2) 在建工程轉入	298,804,263.92		33,839,188.31	332,643,452.23
(3) 企業合併增加				
3. 本期減少金額	154,898,583.13	6,862,033.45	12,458,192.88	174,218,809.46
(1) 處置或報廢		5,805,255.12	11,346,595.95	17,151,851.07
(2) 企業合併減少	877,414.76	1,056,778.33	1,111,596.93	3,045,790.02
(3) 轉入投資性房地產	154,021,168.37			154,021,168.37
4. 期末餘額	489,445,145.00	26,012,971.00	96,188,458.55	611,646,574.55
二、累計折舊				
1. 期初餘額	77,118,821.67	20,418,898.66	40,597,996.65	138,135,716.98
2. 本期增加金額	9,935,756.41	2,270,289.49	10,817,297.35	23,023,343.25
(1) 計提	9,935,756.41	2,270,289.49	10,817,297.35	23,023,343.25
3. 本期減少金額	27,691,531.46	5,694,358.24	11,379,328.26	44,765,217.96
(1) 處置或報廢		4,782,972.81	10,719,544.05	15,502,516.86
(2) 企業合併減少	512,533.04	911,385.43	659,784.21	2,083,702.68
(3) 轉入投資性房地產	27,178,998.42			27,178,998.42
4. 期末餘額	59,363,046.62	16,994,829.91	40,035,965.74	116,393,842.27
三、減值準備				
1. 期初餘額				
2. 本期增加金額				
(1) 計提				
3. 本期減少金額				
(1) 處置或報廢				
4. 期末餘額				
四、賬面價值				
1. 期末賬面價值	430,082,098.38	9,018,141.09	56,152,492.81	495,252,732.28
2. 期初賬面價值	268,420,642.54	12,456,105.79	22,590,579.69	303,467,328.02

(2) 暫時閑置的固定資產情況

單位：元

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
----	------	------	------	------	----

(3) 通過經營租賃租出的固定資產

單位：元

項目	期末賬面價值
房屋及建築物	9,919,066.85

(4) 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
智慧健康科技產品產業化基地項目	296,220,219.93	正在辦理相關手續
公寓	374,928.70	正在辦理相關手續

其他說明：

(5) 固定資產的減值測試情況

☐ 適用 ☒ 不適用

(6) 固定資產清理

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

其他說明：

22、在建工程

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程	1,590,322.82	285,815,550.28
合計	1,590,322.82	285,815,550.28

(1) 在建工程情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
智慧健康科技產品 產業化基地項目				285,815,550.28		285,815,550.28
零星工程	1,590,322.82		1,590,322.82			
合計	1,590,322.82		1,590,322.82	285,815,550.28		285,815,550.28

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入 固定資產金額	本期其他 減少金額	期末餘額	工程累計投入 佔預算比例	工程進度	利息資本化 累計金額	其中：本期利息 資本化金額	本期利息 資本化率	資金來源
智慧健康科技產品 產業化基地項目	34,879.00	285,815,550.28	46,131,876.81	331,947,427.09			95.17%	100.00%				募集資金及其他
合計	34,879.00	285,815,550.28	46,131,876.81	331,947,427.09								

(3) 本期計提在建工程減值準備情況

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	計提原因
----	------	------	------	------	------

其他說明：

(4) 在建工程的減值測試情況☐適用 ☒不適用**(5) 工程物資**

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值

其他說明：

23、生產性生物資產**(1) 採用成本計量模式的生產性生物資產**☐適用 ☒不適用**(2) 採用成本計量模式的生產性生物資產的減值測試情況**☐適用 ☒不適用**(3) 採用公允價值計量模式的生產性生物資產**☐適用 ☒不適用**24、油氣資產**☐適用 ☒不適用

25、使用權資產

(1) 使用權資產情況

單位：元

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	20,353,865.79	20,353,865.79
2. 本期增加金額	6,471,710.88	6,471,710.88
(1) 租入	6,471,710.88	6,471,710.88
3. 本期減少金額	8,723,022.16	8,723,022.16
(1) 退租或到期	4,556,912.34	4,556,912.34
(2) 企業合併減少	4,166,109.82	4,166,109.82
4. 期末餘額	18,102,554.51	18,102,554.51
二、累計折舊		
1. 期初餘額	7,007,423.15	7,007,423.15
2. 本期增加金額	6,060,345.81	6,060,345.81
(1) 計提	6,060,345.81	6,060,345.81
3. 本期減少金額	7,162,023.32	7,162,023.32
(1) 處置		
(2) 退租或到期	4,272,516.07	4,272,516.07
(3) 企業合併減少	2,889,507.25	2,889,507.25
4. 期末餘額	5,905,745.64	5,905,745.64
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
(1) 計提		
3. 本期減少金額		
(1) 處置		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	12,196,808.87	12,196,808.87
2. 期初賬面價值	13,346,442.64	13,346,442.64

(2) 使用權資產的減值測試情況

☐ 適用 ☒ 不適用

其他說明：

26、無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	軟件及軟件許可費	特許經營權	合計
一、賬面原值						
1.期初餘額	14,401,428.16	2,300,000.00		859,039,831.73	67,533,966.69	943,275,226.58
2.本期增加金額				162,571,165.41		162,571,165.41
(1)購置				18,141.60		18,141.60
(2)內部研發				162,553,023.81		162,553,023.81
(3)企業合併增加						
3.本期減少金額	3,797,541.36			80,696.47		3,878,237.83
(1)處置						
(2)企業合併減少				80,696.47		80,696.47
(3)轉入投資性房地產	3,797,541.36					3,797,541.36
4.期末餘額	10,603,886.80	2,300,000.00		1,021,530,300.67	67,533,966.69	1,101,968,154.16
二、累計攤銷						
1.期初餘額	1,472,763.27	1,100,000.00		217,213,606.41	27,576,369.93	247,362,739.61
2.本期增加金額	256,382.39	180,000.00		115,289,710.49	6,753,396.67	122,479,489.55
(1)計提	256,382.39	180,000.00		115,289,710.49	6,753,396.67	122,479,489.55
3.本期減少金額	810,141.94			50,403.91		860,545.85
(1)處置						
(2)企業合併減少				50,403.91		50,403.91
(3)轉入投資性房地產	810,141.94					810,141.94
4.期末餘額	919,003.72	1,280,000.00		332,452,912.99	34,329,766.60	368,981,683.31

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	軟件及軟件許可費	特許經營權	合計
三、減值準備						
1. 期初餘額						
2. 本期增加金額						
(1) 計提						
3. 本期減少金額						
(1) 處置						
4. 期末餘額						
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	9,684,883.08	1,020,000.00		689,077,387.68	33,204,200.09	732,986,470.85
2. 期初賬面價值	12,928,664.89	1,200,000.00		641,826,225.32	39,957,596.76	695,912,486.97

本期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例71.03%。

(2) 確認為無形資產的數據資源

☐ 適用 ☒ 不適用

(3) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

單位：元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
----	------	------------

其他說明：

(4) 無形資產的減值測試情況

☐ 適用 ☒ 不適用

27、商譽

(1) 商譽賬面原值

單位：元

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		企業合併形成的		處置		
杭州惟勤科技有限公司	1,121,977.72					1,121,977.72
廣東中拓信息技術有限公司	19,965,281.29					19,965,281.29
杭州慧康物聯網科技有限公司	1,021,541,839.57					1,021,541,839.57
杭州卓騰信息技術有限公司	15,989,472.27					15,989,472.27
杭州美諾泰科科技有限公司	34,652,019.35					34,652,019.35
蘭州遠騰軟件科技有限公司	17,218,286.25					17,218,286.25
合計	1,110,488,876.45					1,110,488,876.45

(2) 商譽減值準備

單位：元

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		計提		處置		
杭州惟勤科技有限公司	1,121,977.72					1,121,977.72
廣東中拓信息技術有限公司		4,640,297.93				4,640,297.93
杭州慧康物聯網科技有限公司	123,967,685.20	91,003,420.15				214,971,105.35
杭州美諾泰科科技有限公司	17,548,541.93	5,455,806.75				23,004,348.68
合計	142,638,204.85	101,099,524.83				243,737,729.68

(3) 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

名稱	所屬資產組或組合的構成及依據	所屬經營分部及依據	是否與以前年度保持一致
中拓信息資產組	資產組構成：中拓信息資產組； 依據：可獨立產生現金流入。	不適用	是
慧康物聯網資產組	資產組構成：慧康物聯網資產組； 依據：可獨立產生現金流入。	不適用	是
卓騰信息資產組	資產組構成：卓騰信息資產組； 依據：可獨立產生現金流入。	不適用	是
美諾泰科資產組	資產組構成：美諾泰科資產組； 依據：可獨立產生現金流入。	不適用	是
蘭州遠騰資產組	資產組構成：蘭州遠騰資產組； 依據：可獨立產生現金流入。	不適用	是

資產組或資產組組合發生變化

名稱	變化前的構成	變化後的構成	導致變化的客觀事實及依據
----	--------	--------	--------------

其他說明

(4) 可收回金額的具體確定方法

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

☐ 適用 ☒ 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

☒ 適用 ☐ 不適用

單位：元

項目	賬面價值	可收回金額	減值金額	預測期的年限	預測期的關鍵參數	穩定期的關鍵參數	穩定期的關鍵參數的確定依據
中拓信息	50,800,372.41	45,000,000.00	4,640,297.93	5年	復合收入增長率：8.63% 營業利潤率：4.89%至16.07% 預測期內收入增長率、利潤率以歷史數據為基礎，綜合考慮未來發展得出	收入增長率：0% 營業利潤率：16.07% 穩定期預測數據與參數按照2029年相關數據預測	稅前加權回報11.35%為折現率
慧康物聯網	1,056,003,420.15	965,000,000.00	91,003,420.15	5年	復合收入增長率：7.74% 營業利潤率：24.40%至30.77% 預測期內收入增長率、利潤率以歷史數據為基礎，綜合考慮未來發展得出	收入增長率：0% 營業利潤率：30.77% 穩定期預測數據與參數按照2029年相關數據預測	稅前加權回報11.79%為折現率
卓騰信息	54,888,337.81	64,000,000.00		5年	復合收入增長率：16.07% 營業利潤率：-25.53%至35.88% 預測期內收入增長率、利潤率以歷史數據為基礎，綜合考慮未來發展得出	收入增長率：0% 營業利潤率：35.88% 穩定期預測數據與參數按照2029年相關數據預測	稅前加權回報10.85%為折現率
美諾泰科	78,697,660.29	68,000,000.00	5,455,806.75	5年	復合收入增長率：30.88% 營業利潤率：20.04%至42.29% 預測期內收入增長率、利潤率以歷史數據為基礎，綜合考慮未來發展得出	收入增長率：0% 營業利潤率：42.29% 穩定期預測數據與參數按照2029年相關數據預測	稅前加權回報12.80%為折現率
蘭州遠騰	95,115,691.28	190,000,000.00		5年	復合收入增長率：4.63% 營業利潤率：25.74%至32.55% 預測期內收入增長率、利潤率以歷史數據為基礎，綜合考慮未來發展得出	收入增長率：0% 營業利潤率：25.74% 穩定期預測數據與參數按照2029年相關數據預測	稅前加權回報12.93%為折現率
合計	1,335,505,481.94	1,332,000,000.00	101,099,524.83				

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

(5) 業績承諾完成及對應商譽減值情況

形成商譽時存在業績承諾且報告期或報告期上一期間處於業績承諾期內

☒適用 ☐不適用

單位：元

項目	業績承諾完成情況						商譽減值金額	
	本期			上期			本期	上期
	承諾業績	實際業績	完成率	承諾業績	實際業績	完成率		
蘭州遠騰	20,000,000.00	21,199,009.68	106.00%	16,000,000.00	16,999,240.29	106.25%		

其他說明：

28、長期待攤費用

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
租入固定資產改良支出	2,905,772.22	501,732.37	2,005,462.63	1,047,674.88	354,367.08
合計	2,905,772.22	501,732.37	2,005,462.63	1,047,674.88	354,367.08

其他說明：

29、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	649,125,062.05	66,289,976.59	488,127,440.40	49,544,916.79
內部交易未實現利潤	1,379,189.21	137,918.92	2,045,074.15	204,507.42
其他非流動金融資產公允價值變動			13,164,751.99	1,316,475.20
股份支付	2,391,952.50	239,195.25	21,984,351.43	2,198,435.14
租賃負債	11,588,454.28	1,198,949.51	12,550,946.65	1,227,672.75
預計負債	210,000.00	21,000.00		
合計	664,694,658.04	67,887,040.27	537,872,564.62	54,492,007.30

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
其他綜合收益			70,181.20	7,018.12
交易性金融資產公允價值變動	28,867.24	4,330.09	42,378.08	6,356.71
其他非流動金融資產公允價值變動	5,983,372.61	598,337.26		
使用權資產	12,196,808.87	1,268,735.25	13,229,382.64	1,302,095.10
合計	18,209,048.72	1,871,402.60	13,341,941.92	1,315,469.93

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：元

項目	遞延所得稅資產 和負債期末 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期末餘額	遞延所得稅資產 和負債期初 互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期初餘額
遞延所得稅資產	1,871,402.60	66,015,637.67	1,314,242.39	53,177,764.91
遞延所得稅負債	1,871,402.60		1,314,242.39	1,227.54

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
資產減值準備	278,999,018.21	175,146,493.39
合計	278,999,018.21	175,146,493.39

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元

年份	期末金額	期初金額	備註
----	------	------	----

其他說明：

30、其他非流動資產

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值

其他說明：

31、所有權或使用權受到限制的資產

單位：元

項目	期末				期初			
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	2,947,265.78	2,947,265.78	質押及凍結	質押資金2,863,892.78元，系其他貨幣資金，包括銀行承兌匯票保證金1,875,690.47元、保函保證金952,102.31元、其他保證金36,100.00元；凍結資金83,373.00元，均系訴訟凍結款。	6,960,142.36	6,960,142.36	質押及凍結	3,907,430.16元系其他貨幣資金，包括銀行承兌匯票保證金3,740,438.41元，保函保證金136,991.75元及其他保證金30,000.00元。3,052,712.20元系只收不付銀行賬戶資金
應收票據	50,000.00	35,000.00	凍結	均系未終止確認的商業承兌匯票貼現融資				
應收賬款	1,590,000.00	1,510,500.00	保理	均系附追索權的應收賬款保理				
合計	4,587,265.78	4,492,765.78			6,960,142.36	6,960,142.36		

其他說明：

32、短期借款

(1) 短期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款	49,776,875.00	
保證兼抵押借款		7,300,000.00
短期借款利息	62,211.81	7,401.39
合計	49,839,086.81	7,307,401.39

短期借款分類的說明：

質押借款包括信用證福費廷49,726,875.00元和未終止確認的商業承兌匯票貼現50,000.00元。

(2) 已逾期未償還的短期借款情況

本期末已逾期未償還的短期借款總額為0.00元，其中重要的已逾期未償還的短期借款情況如下：

單位：元

借款單位	期末餘額	借款利率	逾期時間	逾期利率
------	------	------	------	------

其他說明：

33、交易性金融負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
交易性金融負債	5,100,000.00	10,200,000.00
其中：		
收購子公司股權的或有對價	5,100,000.00	10,200,000.00
其中：		
合計	5,100,000.00	10,200,000.00

其他說明：

根據公司與朱社會、楊淑珍、蘭州聚源眾騰企業管理合伙企業(有限合伙)及蘭州遠騰於2023年4月簽署的《關於蘭州遠騰軟件科技有限公司之投資協議》，公司以人民幣5,100.00萬元的價格受讓上述股東持有的蘭州遠騰合計51.00%的股權。股權轉讓後，公司持有蘭州遠騰51.00%的股權。根據投資協議，上述投資款合計5,100.00萬元分四期支付，其中：首期股權轉讓款4,080.00萬元、第二、三、四期股權轉讓款分別為510.00萬元、255.00萬元及255.00萬元，分別根據蘭州遠騰2023年度、2024年度及2025年度的經營業績進行支付。截至2024年12月31日，剩餘第三期、第四期合計510.00萬元股權轉讓款支付條件尚未達到，根據協議到期實際支付金額存在較大不確定性，故作為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債，在交易性金融負債列報。

34、衍生金融負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

其他說明：

35、應付票據

單位：元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	38,725,454.64	34,577,181.10
合計	38,725,454.64	34,577,181.10

本期末已到期未支付的應付票據總額為0.00元。

36、應付賬款

(1) 應付賬款列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
貨款	629,791,932.07	562,687,730.78
工程款	42,625,615.82	21,907,457.37
軟件許可費		50,000,000.00
其他	4,168,007.93	7,098,325.98
合計	676,585,555.82	641,693,514.13

(2) 賬齡超過1年或逾期的重要應付賬款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
----	------	-----------

其他說明：

37、其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應付款	25,401,879.37	37,246,917.96
合計	25,401,879.37	37,246,917.96

(1) 應付利息

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情況：

單位：元

借款單位	逾期金額	逾期原因
------	------	------

其他說明：

(2) 應付股利

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

(3) 其他應付款**1) 按款項性質列示其他應付款**

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
押金保證金	7,476,924.36	4,828,264.97
應付報銷款	11,928,866.02	14,940,936.86
暫借款		2,532,250.00
應付股權款		3,266,300.00
其他	5,996,088.99	11,679,166.13
合計	25,401,879.37	37,246,917.96

2) 賬齡超過1年或逾期的的重要其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因

其他說明：

38、預收款項**(1) 預收款項列示**

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
房屋租賃款	84,501.44	75,334.83
合計	84,501.44	75,334.83

(2) 賬齡超過1年或逾期的的重要預收款項

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
----	------	-----------

單位：元

項目	變動金額	變動原因
----	------	------

39、合同負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
貨款	136,637,645.86	157,596,511.61
合計	136,637,645.86	157,596,511.61

賬齡超過1年的重要合同負債

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
----	------	-----------

報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

單位：元

項目	變動金額	變動原因
----	------	------

40、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	53,727,745.58	669,246,093.39	673,362,241.28	49,611,597.69
二、離職後福利－設定提存計劃	3,067,876.50	50,737,877.42	51,104,789.57	2,700,964.35
三、辭退福利		5,893,948.15	5,893,948.15	
合計	56,795,622.08	725,877,918.96	730,360,979.00	52,312,562.04

(2) 短期薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、工資、獎金、津貼和補貼	51,620,458.34	573,810,222.25	577,973,173.20	47,457,507.39
2、職工福利費		32,195,080.32	32,195,080.32	
3、社會保險費	1,673,882.80	28,715,006.50	28,652,748.29	1,736,141.01
其中：醫療保險費	1,626,127.63	27,349,397.80	27,287,789.77	1,687,735.66
工傷保險費	44,343.13	907,925.76	912,518.72	39,750.17
生育保險費	3,412.04	457,682.94	452,439.80	8,655.18
4、住房公積金	108,511.40	33,253,084.71	33,289,847.71	71,748.40
5、工會經費和職工教育經費	324,893.04	1,272,699.61	1,251,391.76	346,200.89
合計	53,727,745.58	669,246,093.39	673,362,241.28	49,611,597.69

(3) 設定提存計劃列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	2,962,434.09	48,952,417.60	49,303,837.26	2,611,014.43
2、失業保險費	105,442.41	1,785,459.82	1,800,952.31	89,949.92
合計	3,067,876.50	50,737,877.42	51,104,789.57	2,700,964.35

其他說明：

41、應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	140,578,755.93	114,196,802.97
企業所得稅	11,076,782.49	10,909,375.99
個人所得稅	2,515,671.86	2,201,607.06
城市維護建設稅	13,243,899.30	11,584,560.56
教育費附加	5,807,307.01	4,620,012.29
地方教育附加	3,070,877.03	3,068,997.33
房產稅	1,730,388.59	1,090,637.23
土地使用稅	236,344.67	236,240.68
印花稅	230,987.33	221,045.15
其他	1,345.79	3,864.20
合計	178,492,360.00	148,133,143.46

其他說明：

42、持有待售負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

其他說明：

43、一年內到期的非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的租賃負債	4,865,733.44	3,708,213.42
合計	4,865,733.44	3,708,213.42

其他說明：

44、其他流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅額	12,480,612.18	15,440,792.10
建信融通保理	1,590,000.00	
合計	14,070,612.18	15,440,792.10

短期應付債券的增減變動：

單位：元

債券名稱	面值	票面利率	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	按面值計提利息	溢折價攤銷	本期償還		期末餘額	是否違約
合計													

其他說明：

45、長期借款**(1) 長期借款分類**

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

長期借款分類的說明：

其他說明，包括利率區間：

46、應付債券**(1) 應付債券**

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

(2) 應付債券的增減變動(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

單位：元

債券名稱	面值	票面利率	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	按面值計提利息	溢折價攤銷	本期償還		期末餘額	是否違約
合計	-												-

(3) 可轉換公司債券的說明

(4) 劃分為金融負債的其他金融工具說明

期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

單位：元

發行在外的金融工具	期初		本期增加		本期減少		期末	
	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值

其他金融工具劃分為金融負債的依據說明

其他說明：

47、租賃負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
租賃付款額	7,480,223.05	9,879,070.73
減：未確認融資費用	-757,502.21	-1,036,337.50
合計	6,722,720.84	8,842,733.23

其他說明：

48、長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

(1) 按款項性質列示長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

其他說明：

(2) 專項應付款

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他說明：

49、長期應付職工薪酬

(1) 長期應付職工薪酬表

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

(2) 設定受益計劃變動情況

設定受益計劃義務現值：

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

計劃資產：

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

設定受益計劃淨負債(淨資產)

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

設定受益計劃的內容及與之相關風險、對公司未來現金流量、時間和不確定性的影響說明：

設定受益計劃重大精算假設及敏感性分析結果說明：

其他說明：

50、預計負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
未決訴訟	210,000.00		訴訟判決賠款
合計	210,000.00		

其他說明，包括重要預計負債的相關重要假設、估計說明：

51、遞延收益

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	4,848,585.48	852,000.00	76,416.36	5,624,169.12	政府給予的無償補助
合計	4,848,585.48	852,000.00	76,416.36	5,624,169.12	

其他說明：

52、其他非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

其他說明：

53、股本

單位：元

	期初餘額	本次變動增減(+、-)					期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
股份總數	1,549,124,692.00						1,549,124,692.00

其他說明：

54、其他權益工具

(1) 期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

(2) 期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

單位：元

發行在外的金融工具	期初		本期增加		本期減少		期末	
	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值

其他權益工具本期增減變動情況、變動原因說明，以及相關會計處理的依據：

其他說明：

55、資本公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	1,499,245,533.60			1,499,245,533.60
其他資本公積	53,542,926.18		4,266,290.59	49,276,635.59
合計	1,552,788,459.78		4,266,290.59	1,548,522,169.19

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

其他資本公積本期減少4,266,290.59元，系股份支付費用減少，詳見本財務報表附註十二之說明。

56、庫存股

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
回購股票	31,000,786.19			31,000,786.19
合計	31,000,786.19			31,000,786.19

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

回購股票系根據公司2022年七屆二十次董事會以及2022年第三次臨時股東大會通過的決議，公司以集中競價交易方式使用自有資金回購公司股份。公司已實際回購公司股份4,698,200股，佔公司總股本的比例為0.3033%，支付回購價款31,000,786.19元。

57、其他綜合收益

單位：元

項目	期初餘額	本期發生額						期末餘額
		本期所得稅前 發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入 留存收益	減：所得稅 費用	稅後歸屬 於母公司	稅後歸屬於 少數股東	
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	-4,649,410.64	6,498,668.17				6,498,668.17		1,849,257.53
權益法下不能轉損益的其他綜合收益	70,181.20	6,718,404.59				6,718,404.59		6,788,585.79
其他權益工具投資公允價值變動	-4,719,591.84	-219,736.42				-219,736.42		-4,939,328.26
其他綜合收益合計	-4,649,410.64	6,498,668.17				6,498,668.17		1,849,257.53

其他說明，包括對現金流量套期損益的有效部分轉為被套期項目初始確認金額調整：

58、專項儲備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
----	------	------	------	------

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

59、盈餘公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	137,526,898.70			137,526,898.70
合計	137,526,898.70			137,526,898.70

盈餘公積說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

60、未分配利潤

單位：元

項目	本期	上期
調整後期初未分配利潤	1,402,190,565.46	1,380,917,494.99
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-173,520,591.61	36,688,499.59
應付普通股股利	15,444,264.92	15,468,480.24
其他綜合收益結轉留存收益		-53,051.12
期末未分配利潤	1,213,225,708.93	1,402,190,565.46

調整期初未分配利潤明細：

- 1) 由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤0.00元。
- 2) 由於會計政策變更，影響期初未分配利潤0.00元。
- 3) 由於重大會計差錯更正，影響期初未分配利潤0.00元。
- 4) 由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤0.00元。
- 5) 其他調整合計影響期初未分配利潤0.00元。

61、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,417,489,556.17	776,013,972.85	1,612,982,175.33	856,124,366.78
其他業務	5,155,606.91	3,882,577.88	2,890,994.93	685,006.83
合計	1,422,645,163.08	779,896,550.73	1,615,873,170.26	856,809,373.61

經審計扣除非經常損益前後淨利潤孰低是否為負值

☒是 ☐否

單位：元

項目	本年度	具體扣除情況	上年度	具體扣除情況
營業收入金額	1,422,645,163.08	—	1,615,873,170.26	—
營業收入扣除項目合計金額	5,155,606.91	—	2,890,994.93	—
營業收入扣除項目合計金額 佔營業收入的比重	0.36%		0.18%	
一、與主營業務無關的業務收入				
1.正常經營之外的其他業務收入。如 出租固定資產、無形資產、包裝 物，銷售材料，用材料進行非貨幣 性資產交換，經營受托管理業務等 實現的收入，以及雖計入主營業務 收入，但屬於上市公司正常經營之 外的收入。	5,155,606.91	出租固定資產、 提供推廣服務等	2,890,994.93	出租固定資產、 提供推廣服務等
與主營業務無關的業務收入小計	5,155,606.91	—	2,890,994.93	—
二、不具備商業實質的收入				
不具備商業實質的收入小計	0.00	—	0.00	—
營業收入扣除後金額	1,417,489,556.17	—	1,612,982,175.33	—

營業收入、營業成本的分解信息：

單位：元

合同分類	分部1		分部2		合計	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
業務類型						
其中：						
軟件銷售	562,616,325.46	271,122,460.61			562,616,325.46	271,122,460.61
技術服務	567,075,211.24	255,621,217.17			567,075,211.24	255,621,217.17
系統集成	152,811,564.87	134,014,506.85			152,811,564.87	134,014,506.85
其他	140,142,061.51	119,138,366.10			140,142,061.51	119,138,366.10
按經營地區分類						
其中：						
華東地區	653,592,415.39	318,366,974.94			653,592,415.39	318,366,974.94
華南地區	170,896,532.48	122,562,445.78			170,896,532.48	122,562,445.78
華北地區	153,833,842.72	87,020,047.78			153,833,842.72	87,020,047.78
華中地區	159,921,837.43	75,078,509.24			159,921,837.43	75,078,509.24
西北地區	156,718,489.21	93,440,567.89			156,718,489.21	93,440,567.89
其他地區	127,682,045.85	83,428,005.10			127,682,045.85	83,428,005.10
市場或客戶類型						
其中：						
合同類型						
其中：						
按商品轉讓的時間分類						
其中：						
按合同期限分類						
其中：						
按銷售渠道分類						
其中：						
合計						

與履約義務相關的信息：

項目	履行履約義務的時間	重要的支付條款	公司承諾轉讓商品的性質	是否為主要責任人	公司承擔的預期將退還給客戶的款項	公司提供的質量保證類型及相關義務
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他說明：

(1) 軟件銷售

軟件銷售屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。

(2) 技術服務

技術服務包括軟件開發服務和軟硬件維護服務。軟件開發服務，屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。軟硬件維護服務屬於在某一時段內履行的履約義務，根據服務期間的時間進度確定提供服務的履約進度，並按履約進度確認收入。

(3) 系統集成

系統集成包括計算機信息設備系統集成業務和智能化網絡布線工程集成業務。計算機信息設備系統集成業務屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。智能化網絡布線工程集成業務屬於在某一時段履行的履約義務，根據工程項目的實際進度確定提供服務的履約進度，並按履約進度確認收入。

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為1,544,034,171.37元。

合同中可變對價相關信息：

重大合同變更或重大交易價格調整

單位：元

項目	會計處理方法	對收入的影響金額
----	--------	----------

其他說明：

62、税金及附加

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	5,203,211.92	5,194,272.29
教育費附加	2,235,143.44	2,232,219.51
地方教育附加	1,492,222.16	1,488,146.36
其他税金及附加	4,286,599.03	3,217,079.72
合計	13,217,176.55	12,131,717.88

其他說明：

63、管理費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	123,362,992.08	126,325,734.96
辦公費	20,375,755.34	21,118,061.22
差旅費	12,080,154.71	14,056,059.42
業務招待費	4,595,459.73	6,465,839.99
折舊費	19,379,811.34	14,605,729.10
攤銷費	12,378,190.40	11,299,493.31
服務費	9,760,558.50	10,416,374.48
其他	7,212,841.73	3,315,962.10
合計	209,145,763.83	207,603,254.58

其他說明：

64、銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	56,880,386.49	64,070,799.63
業務招待費	12,145,769.83	15,378,330.06
差旅費	10,217,396.03	10,613,882.45
諮詢服務費	23,798,013.80	21,856,367.75
辦公費	6,628,757.66	6,762,899.27
廣告宣傳費	3,442,158.61	2,715,586.09
折舊費	2,116,602.67	1,808,989.82
其他	5,472,483.57	6,110,851.45
合計	120,701,568.66	129,317,706.52

其他說明：

65、研發費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	137,985,961.52	146,252,608.86
折舊攤銷費	119,166,803.03	85,740,598.54
其他	12,128,445.21	15,477,878.09
合計	269,281,209.76	247,471,085.49

其他說明：

66、財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	1,239,176.75	1,153,959.67
減：利息收入	44,202,804.23	12,471,518.32
其他	213,391.06	564,002.88
合計	-42,750,236.42	-10,753,555.77

其他說明：

67、其他收益

單位：元

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
與資產相關的政府補助	76,416.36	55,916.36
與收益相關的政府補助	21,600,380.31	35,722,784.37
其中：增值稅即征即退	17,860,546.81	29,514,691.78
代扣個人所得稅手續費返還	109,734.55	389,466.12
增值稅加計抵減		344,778.86
小規模納稅人增值稅減免	7,037.72	
合計	21,793,568.94	36,512,945.71

68、淨敞口套期收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

其他說明：

69、公允價值變動收益

單位：元

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	19,178,596.03	-12,873,066.50
合計	19,178,596.03	-12,873,066.50

其他說明：

70、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	383,408.88	4,704,876.50
處置長期股權投資產生的投資收益	-3,743,183.25	
處置交易性金融資產取得的投資收益	448,820.05	509,206.68
購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失		5,374,480.47
其他非流動金融資產在持有期間取得的股利收入	661,651.61	4,311,951.33
應收款項融資貼現損失		-833,680.57
合計	-2,249,302.71	14,066,834.41

其他說明：

權益法核算的長期股權投資收益詳見本財務報表附註七（五）2之說明。

71、信用減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
應收票據壞賬損失	-1,437,996.88	-291,910.95
應收賬款壞賬損失	-139,327,808.58	-125,512,459.40
其他應收款壞賬損失	-3,677,412.66	-3,118,372.39
合計	-144,443,218.12	-128,922,742.74

其他說明：

72、資產減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
一、存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	-25,501,826.84	-5,413,417.31
十、商譽減值損失	-101,099,524.83	-31,937,770.88
十一、合同資產減值損失	-3,843,647.70	-2,564,470.83
合計	-130,444,999.37	-39,915,659.02

其他說明：

73、資產處置收益

單位：元

資產處置收益的來源	本期發生額	上期發生額
固定資產處置收益	8,443.32	1,534,648.04
使用權資產處置收益	12,719.38	28,697.91
合計	21,162.70	1,563,345.95

74、營業外收入

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
無法支付款項	3,620,836.02	473,562.98	3,620,836.02
取得子公司投資成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額		2,777,462.34	
其他	178,752.32	2.70	178,752.32
合計	3,799,588.34	3,251,028.02	3,799,588.34

其他說明：

75、營業外支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
對外捐贈	1,049,592.40	1,456,968.53	1,049,592.40
非流動資產毀損報廢損失	716,616.01	137,222.27	716,616.01
其他	560,703.34	13,838.98	560,703.34
合計	2,326,911.75	1,608,029.78	2,326,911.75

其他說明：

76、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	18,699,533.64	16,306,720.79
遞延所得稅費用	-12,886,610.81	-16,625,552.41
合計	5,812,922.83	-318,831.62

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：元

項目	本期發生額
利潤總額	-161,518,385.97
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	-16,151,838.60
子公司適用不同稅率的影響	4,827,685.29
調整以前期間所得稅的影響	24,049.81
非應稅收入的影響	-66,517.48
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	1,315,531.61
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-229,096.03
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	16,093,108.23
所得稅費用	5,812,922.83

其他說明：

77、其他綜合收益

詳見附註五（一）42之說明。

78、現金流量表項目

(1) 與經營活動有關的現金

收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	4,591,833.50	6,208,092.59
押金保證金	860,153.19	
收回不符合現金及現金等價物定義的保證金	6,960,142.36	431,343.00
利息收入	44,202,804.23	12,471,518.32
租金收入	5,101,281.19	2,859,365.57
其他	4,015,679.73	1,989,845.61
合計	65,731,894.20	23,960,165.09

收到的其他與經營活動有關的現金說明：

支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
支付不符合現金及現金等價物定義的保證金	2,947,265.78	6,960,142.36
付現經營費用	171,930,945.69	191,131,081.25
押金保證金		5,396,303.79
其他	1,835,606.02	893,789.41
合計	176,713,817.49	204,381,316.81

支付的其他與經營活動有關的現金說明：

(2) 與投資活動有關的現金

收到的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
贖回銀行短期理財產品	112,300,000.00	103,100,000.00
收回拆借款	500,000.00	500,000.00
合計	112,800,000.00	103,600,000.00

收到的重要的與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

收到的其他與投資活動有關的現金說明：

支付的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
購買銀行短期理財產品	109,350,000.00	117,100,000.00
支付拆借款	3,000,000.00	
處置子公司支付的現金淨額	6,405,789.29	
合計	118,755,789.29	117,100,000.00

支付的重要的與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

支付的其他與投資活動有關的現金說明：

(3) 與籌資活動有關的現金

收到的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
建信融通保理	1,590,000.00	
合計	1,590,000.00	

收到的其他與籌資活動有關的現金說明：

支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
限制性股票回購		858,102.00
償還拆借款及利息	2,000,000.00	4,839,450.00
收購少數股東股權款		5,000,000.00
股份回購		31,000,786.19
支付長期租賃款	6,474,082.00	5,885,059.78
合計	8,474,082.00	47,583,397.97

支付的其他與籌資活動有關的現金說明：

籌資活動產生的各項負債變動情況

☒適用 ☐不適用

單位：元

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		現金變動	非現金變動	現金變動	非現金變動	
短期借款	7,307,401.39	57,076,875.00	660,833.92	7,891,930.44	7,314,093.06	49,839,086.81
應付股利			15,444,264.92	15,444,264.92		
其他流動負債		1,590,000.00				1,590,000.00
租賃負債(含一年內到期的租賃負債)	12,550,946.65		5,511,589.63	6,474,082.00		11,588,454.28
合計	19,858,348.04	58,666,875.00	21,616,688.47	29,810,277.36	7,314,093.06	63,017,541.09

(4) 以淨額列報現金流量的說明

項目	相關事實情況	採用淨額列報的依據	財務影響
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及當期現金收支、但影響企業財務狀況或在未來可能影響企業現金流量的重大活動及財務影響

79、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元

補充資料	本期金額	上期金額
1.將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	-167,331,308.80	45,687,075.62
加：資產減值準備	274,888,217.49	168,838,401.76
固定資產折舊、油氣資產折耗、 生產性生物資產折舊	24,954,201.64	17,908,274.09
使用權資產折舊	6,060,345.81	5,633,395.43
無形資產攤銷	122,479,489.55	93,046,884.16
長期待攤費用攤銷	2,005,462.63	11,404,520.95
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失 (收益以「－」號填列)	-21,162.70	-1,563,345.95
固定資產報廢損失(收益以「－」號填列)	716,616.01	137,222.27
公允價值變動損失(收益以「－」號填列)	-19,178,596.03	12,873,066.50
財務費用(收益以「－」號填列)	1,239,176.75	1,153,959.67
投資損失(收益以「－」號填列)	2,249,302.71	-14,900,514.98
遞延所得稅資產減少(增加以「－」號填列)	-12,885,383.27	-15,973,589.79
遞延所得稅負債增加(減少以「－」號填列)	-1,227.54	-651,962.62
存貨的減少(增加以「－」號填列)	-95,657,768.85	-6,326,401.41
經營性應收項目的減少(增加以「－」號填列)	-102,460,789.43	-252,700,487.22
經營性應付項目的增加(減少以「－」號填列)	81,942,548.38	70,327,414.45
其他	-4,266,290.59	22,947,735.87
經營活動產生的現金流量淨額	114,732,833.76	157,841,648.80
2.不涉及現金收支的重大投資和籌資活動		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產	6,471,710.88	10,541,432.00
3.現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	1,015,947,299.86	1,087,426,498.37
減：現金的期初餘額	1,087,426,498.37	1,477,596,364.71
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-71,479,198.51	-390,169,866.34

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

單位：元

	金額
其中：	
其中：	
其中：	

其他說明：

(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額

單位：元

	金額
本期處置子公司於本期收到的現金或現金等價物	3,273,700.00
其中：	
嘉興市博雅達醫藥有限公司	3,273,700.00
減：喪失控制權日子公司持有的現金及現金等價物	9,679,489.29
其中：	
嘉興市博雅達醫藥有限公司	9,679,489.29
其中：	
處置子公司收到的現金淨額	-6,405,789.29

其他說明：

(4) 現金和現金等價物的構成

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	1,015,947,299.86	1,087,426,498.37
其中：庫存現金	37,391.93	50,439.12
可隨時用於支付的銀行存款	635,266,927.48	447,023,492.96
可隨時用於支付的其他貨幣資金	380,642,980.45	640,352,566.29
三、期末現金及現金等價物餘額	1,015,947,299.86	1,087,426,498.37

(5) 使用範圍受限但仍屬於現金及現金等價物列示的情況

單位：元

項目	本期金額	上期金額	仍屬於現金及現金等價物的理由
銀行存款		245,209.16	系募集資金，公司可以將募集資金隨時用於支付募投項目，因此符合現金和現金等價物標準。
合計		245,209.16	

(6) 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

單位：元

項目	本期金額	上期金額	不屬於現金及現金等價物的理由
票據保證金	1,875,690.47	3,740,438.41	使用受限
保函證保證金	952,102.31	136,991.75	使用受限
其他保證金	36,100.00	30,000.00	使用受限
其他受限資金	83,373.00	3,052,712.20	使用受限
合計	2,947,265.78	6,960,142.36	

其他說明：

(7) 其他重大活動說明

1) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動詳見本財務報表附註五(三)3之說明。

2) 不涉及現金收支的商業匯票背書轉讓金額

項目	本期數	上年同期數
背書轉讓的商業匯票金額	17,960,796.84	47,902,552.89
其中：支付貨款	17,960,796.84	47,902,552.89

80、所有者權益變動表項目註釋

說明對上年年末餘額進行調整的「其他」項目名稱及調整金額等事項：

81、外幣貨幣性項目**(1) 外幣貨幣性項目**

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元			
歐元			
港幣			
應收賬款			
其中：美元			
歐元			
港幣			
長期借款			
其中：美元			
歐元			
港幣			

其他說明：

- (2) 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記賬本位幣及選擇依據，記賬本位幣發生變化的還應披露原因。

☐ 適用 ☒ 不適用

82、租賃

(1) 本公司作為承租方

☒ 適用 ☐ 不適用

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額

☐ 適用 ☒ 不適用

簡化處理的短期租賃或低價值資產的租賃費用

☒ 適用 ☐ 不適用

計入當期損益的短期租賃費用和低價值資產租賃費用金額如下：

項目	本期數	上年同期數
短期租賃費用	7,026,369.80	7,495,520.92
合計	7,026,369.80	7,495,520.92

涉及售後租回交易的情況

(2) 本公司作為出租方

作為出租人的經營租賃

☒ 適用 ☐ 不適用

單位：元

項目	租賃收入	其中：未計入租賃收款額的可變租賃付款額 相關的收入
租賃收入	5,092,114.58	
合計	5,092,114.58	

作為出租人的融資租賃

☐ 適用 ☒ 不適用

未來五年每年未折現租賃收款額

☒ 適用 ☐ 不適用

單位：元

項目	每年未折現租賃收款額	
	期末金額	期初金額
第一年	8,614,217.83	880,291.50
第二年	8,458,497.65	660,792.00
第三年	8,398,156.53	424,947.60
第四年	8,298,209.32	
第五年	8,200,252.37	
五年後未折現租賃收款額總額	36,782,846.17	

未折現租賃收款額與租賃投資淨額的調節表

(3) 作為生產商或經銷商確認融資租賃銷售損益☐ 適用 ☒ 不適用**83、數據資源****84、其他**

八、研發支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	289,631,039.61	303,738,644.36
折舊攤銷費	119,166,803.03	85,740,598.54
其他	12,128,445.21	15,477,878.09
合計	420,926,287.85	404,957,120.99
其中：費用化研發支出	269,281,209.76	247,471,085.49
資本化研發支出	151,645,078.09	157,486,035.50

1、符合資本化條件的研發項目

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額			本期減少金額			期末餘額
		內部開發支出	其他		確認為無形資產	轉入當期損益		
軟件系統	17,224,899.15	151,645,078.09			162,553,023.81			6,316,953.43
合計	17,224,899.15	151,645,078.09			162,553,023.81			6,316,953.43

重要的資本化研發項目

項目	研發進度	預計完成時間	預計經濟利益產生方式	開始資本化的時點	開始資本化的具體依據
HI-HIS臨床醫療 深化與交付效能提升研發項目	已驗收	2024年12月31日	產品實現銷售	2024年01月02日	立項評審報告
基層醫療研發項目	已驗收	2024年12月31日	產品實現銷售	2024年01月02日	立項評審報告

開發支出減值準備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	減值測試情況

2、重要外購在研項目

項目名稱	預期產生經濟利益的方式	資本化或費用化的判斷標準和具體依據

其他說明：

公司不存在外購在研項目的情形。

九、合併範圍的變更

1、非同一控制下企業合併

(1) 本期發生的非同一控制下企業合併

單位：元

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得比例	股權取得方式	購買日	購買日的確定依據	購買日至期末被購買方的收入	購買日至期末被購買方的淨利潤	購買日至期末被購買方的現金流

其他說明：

(2) 合併成本及商譽

單位：元

合併成本	
— 現金	
— 非現金資產的公允價值	
— 發行或承擔的債務的公允價值	
— 發行的權益性證券的公允價值	
— 或有對價的公允價值	
— 購買日之前持有的股權於購買日的公允價值	
— 其他	
合併成本合計	
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	
商譽／合併成本小於取得的可辨認淨資產 公允價值份額的金額	

合併成本公允價值的確定方法：

或有對價及其變動的說明

大額商譽形成的主要原因：

其他說明：

(3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債

單位：元

	購買日 公允價值	購買 日賬面價值
資產：		
貨幣資金		
應收款項		
存貨		
固定資產		
無形資產		
負債：		
借款		
應付款項		
遞延所得稅負債		
淨資產		
減：少數股東權益		
取得的淨資產		

可辨認資產、負債公允價值的確定方法：

企業合併中承擔的被購買方的或有負債：

其他說明：

(4) 購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失

是否存在通過多次交易分步實現企業合併且在報告期內取得控制權的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 購買日或合併當期期末無法合理確定合併對價或被購買方可辨認資產、負債公允價值的相關說明**(6) 其他說明****2、 同一控制下企業合併****(1) 本期發生的同一控制下企業合併**

單位：元

被合併方名稱	企業合併中取得的權益比例	構成同一控制下企業合併的依據 合併日	合併日	合併日的確定 依據	合併當期期初至 合併日被合併方 的收入	合併當期期初至 合併日被合併方 的淨利潤	比較期間被合併 方的收入	比較期間被合併 方的淨利潤

其他說明：

(2) 合併成本

單位：元

合併成本	
— 現金	
— 非現金資產的賬面價值	
— 發行或承擔的債務的賬面價值	
— 發行的權益性證券的面值	
— 或有對價	

或有對價及其變動的說明：

其他說明：

(3) 合併日被合併方資產、負債的賬面價值

單位：元

	合併日	上期期末
資產：		
貨幣資金		
應收款項		
存貨		
固定資產		
無形資產		
負債：		
借款		
應付款項		
淨資產		
減：少數股東權益		
取得的淨資產		

企業合併中承擔的被合併方的或有負債：

其他說明：

3、 反向購買

交易基本信息、交易構成反向購買的依據、上市公司保留的資產、負債是否構成業務及其依據、合併成本的確定、按照權益性交易處理時調整權益的金額及其計算：

4、 處置子公司

本期是否存在喪失子公司控制權的交易或事項

☒是 ☐否

單位：元

子公司名稱	喪失控制權時點的處置價款	喪失控制權時點的處置比例	喪失控制權時點的處置方式	喪失控制權的時點	喪失控制權時點的判斷依據	處置價款與處置投資對應的合併財務報表層面享有該子公司淨資產份額的差額	喪失控制權之日剩餘股權的比例	喪失控制權之日合併財務報表層面剩餘股權的賬面價值	喪失控制權之日合併財務報表層面剩餘股權的公允價值	按照公允價值重新計量剩餘股權產生的利得或損失	喪失控制權之日合併財務報表層面剩餘股權公允價值的確定方法及主要假設	與原子公司股權投資相關的其他綜合收益轉入投資損益或留存收益的金額
嘉興市博康達醫藥有限公司	6,540,000.00	51.00%	出售股權	2024年12月10日	收到股權轉讓款，並辦理了財產權交接手續	-3,743,183.25					不適用	

其他說明：

處置價款包括：現金3,273,700.00元，其他應付款3,266,300.00元。

是否存在通過多次交易分步處置對子公司投資且在本期喪失控制權的情形

☐是 ☒否

5、 其他原因的合併範圍變動

說明其他原因導致的合併範圍變動（如，新設子公司、清算子公司等）及其相關情況：

1. 合併範圍增加

公司名稱	股權取得方式	股權取得時點	出資額	出資比例
宜賓康杭	新設	2024年6月	尚未出資	尚未出資

2. 合併範圍減少

公司名稱	股權處置方式	股權處置時點	處置日淨資產	期初至處置日 淨利潤
海南匯億	註銷	2024年6月	7,344,294.47	-780,992.15
寧海杭創	註銷	2024年11月		

6、 其他

十、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

單位：元

子公司名稱	註冊資本	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
杭州聯旗科技有限公司	9,000,000.00	杭州市	杭州市	系統集成	100.00%		非同一控制下企業合併
創業軟件南京有限公司	30,000,000.00	南京市	南京市	軟件開發	100.00%		設立
新疆創什信息科技有限公司	5,000,000.00	新疆市	新疆市	軟件開發	85.00%		設立
上海創航軟件有限公司	36,000,000.00	上海市	上海市	軟件開發	100.00%		設立
蘇州創業億康信息科技有限公司	6,000,000.00	蘇州市	蘇州市	軟件開發	100.00%		設立
重慶創易康軟件有限公司	16,000,000.00	重慶市	重慶市	軟件開發	100.00%		設立
天津創津科技有限公司	10,000,000.00	天津市	天津市	軟件開發	100.00%		設立
杭州惟勤科技有限公司	2,040,900.00	杭州市	杭州市	軟件開發	51.00%		非同一控制下企業合併
廣東中拓信息技術有限公司	15,000,000.00	中山市	中山市	軟件開發	100.00%		非同一控制下企業合併
中山市杭創科技有限公司	20,000,000.00	中山市	中山市	軟件開發	100.00%		設立
杭州慧康物聯網科技有限公司	50,000,000.00	杭州市	杭州市	技術服務	100.00%		非同一控制下企業合併

子公司名稱	註冊資本	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
杭州卓騰信息技術有限公司	9,000,000.00	杭州市	杭州市	軟件開發	100.00%		非同一控制下企業合併
杭州合美物業管理有限公司	1,000,000.00	杭州市	杭州市	物業管理	100.00%		設立
杭州美諾泰科技有限公司	11,363,600.00	杭州市	杭州市	軟件開發	100.00%		非同一控制下企業合併
浙江醫康數據科技研究院有限公司	10,000,000.00	杭州市	杭州市	軟件開發	100.00%		設立
廣州粵灣慧康科技有限公司	10,000,000.00	廣州市	廣州市	軟件開發	100.00%		設立
自貢市杭創科技有限公司	10,000,000.00	自貢市	自貢市	軟件開發	100.00%		設立
杭州慧康互聯科技有限公司	50,000,000.00	杭州市	杭州市	軟件開發	100.00%		設立
北京童康醫療信息技術有限公司	10,000,000.00	北京市	北京市	技術開發	100.00%		非同一控制下企業合併
天津青創慧康科技有限公司	10,000,000.00	天津市	天津市	技術服務	100.00%		設立
蘭州遠騰軟件科技有限公司	3,530,000.00	蘭州市	蘭州市	軟件開發	51.00%		非同一控制下企業合併
溫州城市智慧健康有限公司	20,000,000.00	溫州市	溫州市	技術服務	100.00%		非同一控制下企業合併

子公司名稱	註冊資本	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
天津展華科技發展有限公司	5,950,000.00	天津市	天津市	軟件開發	100.00%		非同一控制下企業合併
浙江一山智慧醫療研究有限公司	25,000,000.00	杭州市	杭州市	軟件開發	48.00%	24.17%	非同一控制下企業合併
廣州雲灣慧康科技有限公司	10,000,000.00	廣州市	廣州市	技術服務	100.00%		設立
宜賓康杭信息科技有限公司	10,000,000.00	宜賓市	宜賓市	技術服務	100.00%		設立

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：

持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、以及持有半數以上表決權但不控制被投資單位的依據：

對於納入合併範圍的重要的結構化主體，控制的依據：

確定公司是代理人還是委托人的依據：

其他說明：

(2) 重要的非全資子公司

單位：元

子公司名稱	少數股東持股比例	本期歸屬於少數股東的損益	本期向少數股東宣告分派的股利	期末少數股東權益餘額
蘭州遠騰	49.00%	10,607,528.85		47,291,439.75

子公司少數股東的持股比例不同於表決權比例的說明：

其他說明：

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元

子公司名稱	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計
蘭州遠騰	123,287,095.23	5,068,217.37	128,355,312.60	31,842,170.26		31,842,170.26	93,906,185.31	4,851,904.86	98,758,090.17	23,892,965.89		23,892,965.89

單位：元

子公司名稱	營業收入	本期發生額	綜合收益總額	經營活動現金流量	上期發生額	淨利潤	綜合收益總額	經營活動現金流量
		淨利潤			營業收入			
蘭州遠騰	73,853,477.73	21,648,018.06	21,648,018.06	14,311,806.11	39,469,006.08	12,887,552.79	12,887,552.79	17,212,603.60

其他說明：

公司自2023年5月29日起將蘭州遠騰納入合併財務報表範圍，上年同期數系蘭州遠騰2023年6至12月數據。

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

其他說明：

2、在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者權益份額發生變化的情況說明

(2) 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

單位：元

購買成本／處置對價	
— 現金	
— 非現金資產的公允價值	
購買成本／處置對價合計	
減：按取得／處置的股權比例計算的子公司淨資產份額	
差額	
其中：調整資本公積	
調整盈餘公積	
調整未分配利潤	

其他說明：

3、 在合營安排或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或 聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		對合營企業或聯營 企業投資的會計處 理方法
				直接	間接	

在合營企業或聯營企業的持股比例不同於表決權比例的說明：

持有20%以下表決權但具有重大影響，或者持有20%或以上表決權但不具有重大影響的依據：

(2) 重要合營企業的主要財務信息

單位：元

	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
流動資產		
其中：現金和現金等價物		
非流動資產		
資產合計		
流動負債		
非流動負債		
負債合計		
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益		
按持股比例計算的淨資產份額		
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		
— 其他		
對合營企業權益投資的賬面價值		
存在公開報價的合營企業權益投資的公允價值		
營業收入		
財務費用		
所得稅費用		
淨利潤		
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額		
本年度收到的來自合營企業的股利		

其他說明：

(3) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：元

	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
流動資產		
非流動資產		
資產合計		
流動負債		
非流動負債		
負債合計		
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益		
按持股比例計算的淨資產份額		
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		
— 其他		
對聯營企業權益投資的賬面價值		
存在公開報價的聯營企業權益投資的公允價值		
營業收入		
淨利潤		
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額		
本年度收到的來自聯營企業的股利		

其他說明：

(4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：元

	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
合營企業：		
下列各項按持股比例計算的合計數		
聯營企業：		
投資賬面價值合計	158,365,587.85	168,980,662.83
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	625,976.21	4,987,054.72
—其他綜合收益	6,718,404.59	-5,004,475.87
—綜合收益總額	7,344,380.80	-17,421.15

其他說明：

本期，因本公司向聯營企業浙江創聯網捷科技有限公司採購軟件產品，部分產品尚未實現對外部獨立第三方出售，因此作為逆流交易在合併報表層面對未實現利潤進行調整，相應調減對浙江創聯網捷科技有限公司權益法核算的長期股權投資收益（同時調減存貨）242,567.33元。

(5) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

(6) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

單位：元

合營企業或聯營企業名稱	累積未確認前期 累計的損失	本期末確認的 損失（或本期 分享的淨利潤）	本期末累積 未確認的損失
虹潤風雲（上海）醫療管理有限 責任公司	477,961.75	2,119,064.08	2,597,025.83

其他說明：

(7) 與合營企業投資相關的未確認承諾**(8) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債****4、 重要的共同經營**

共同經營 名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例／享有的份額	
				直接	間接

在共同經營中的持股比例或享有的份額不同於表決權比例的說明：

共同經營為單獨主體的，分類為共同經營的依據：

其他說明：

5、 在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

未納入合併財務報表範圍的結構化主體的相關說明：

6、 其他

十一、政府補助

1、報告期末按應收金額確認的政府補助

☐ 適用 ☒ 不適用

未能在預計時點收到預計金額的政府補助的原因

☐ 適用 ☒ 不適用

2、涉及政府補助的負債項目

☒ 適用 ☐ 不適用

單位：元

會計科目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	本期轉入其他收益金額	本期其他變動	期末餘額	與資產/收益相關
遞延收益	4,848,585.48		76,416.36			4,772,169.12	與資產相關
遞延收益		852,000.00				852,000.00	與收益相關
小計	4,848,585.48	852,000.00	76,416.36			5,624,169.12	

3、計入當期損益的政府補助

☒ 適用 ☐ 不適用

單位：元

會計科目	本期發生額	上期發生額
計入其他收益的政府補助金額	21,676,796.67	35,778,700.73

其他說明：

十二、與金融工具相關的風險

1、 金融工具產生的各類風險

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降至最低水平，使股東和其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確認和分析本公司面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍內。

本公司在日常活動中面臨各種與金融工具相關的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險。管理層已審議並批准管理這些風險的政策，概括如下。

(一) 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

1. 信用風險管理實務

(1) 信用風險的評價方法

公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，公司考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。公司以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

當觸發以下一個或多個定量、定性標準時，公司認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

- 1) 定量標準主要為資產負債表日剩餘存續期違約概率較初始確認時上升超過一定比例；
- 2) 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化並將對債務人對公司的還款能力產生重大不利影響等。

(2) 違約和已發生信用減值資產的定義

當金融工具符合以下一項或多項條件時，公司將該金融資產界定為已發生違約，其標準與已發生信用減值的定義一致：

- 1) 債務人發生重大財務困難；
- 2) 債務人違反合同中對債務人的約束條款；
- 3) 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 4) 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步。

2. 預期信用損失的計量

預期信用損失計量的關鍵參數包括違約概率、違約損失率和違約風險敞口。公司考慮歷史統計數據（如交易對手評級、擔保方式及抵質押物類別、還款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立違約概率、違約損失率及違約風險敞口模型。

3. 金融工具損失準備期初餘額與期末餘額調節表詳見本財務報表附註五（一）3、五（一）4、五（一）5、五（一）7及五（一）9之說明。

4. 信用風險敞口及信用風險集中度

本公司的信用風險主要來自貨幣資金和應收款項。為控制上述相關風險，本公司分別採取了以下措施。

(1) 貨幣資金

本公司將銀行存款和其他貨幣資金存放於信用評級較高的金融機構，故其信用風險較低。

(2) 應收款項和合同資產

本公司持續對採用信用方式交易的客戶進行信用評估。根據信用評估結果，本公司選擇與經認可的且信用良好的客戶進行交易，並對其應收款項餘額進行監控，以確保本公司不會面臨重大壞賬風險。

由於本公司的應收賬款風險點分布於多個合作方和多個客戶，截至2024年12月31日，本公司應收賬款和合同資產的8.83% (2023年12月31日：10.85%) 源於餘額前五名客戶，本公司不存在重大的信用集中風險。

本公司所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面價值。

(二) 流動性風險

流動性風險，是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。流動性風險可能源於無法盡快以公允價值售出金融資產；或者源於對方無法償還其合同債務；或者源於提前到期的債務；或者源於無法產生預期的現金流量。

為控制該項風險，本公司綜合運用票據結算、銀行借款等多種融資手段，並採取長、短期融資方式適當結合，優化融資結構的方法，保持融資持續性與靈活性之間的平衡。本公司已從多家商業銀行取得銀行授信額度以滿足營運資金需求和資本開支。

金融負債按剩餘到期日分類

項目	期末數				
	賬面價值	未折現合同金額	1年以內	1-3年	3年以上
銀行借款	49,839,086.81	50,050,000.00	50,050,000.00		
交易性金融負債	5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00		
應付票據	38,725,454.64	38,725,454.64	38,725,454.64		
應付賬款	676,585,555.82	676,585,555.82	676,585,555.82		
其他應付款	25,401,879.37	25,401,879.37	25,401,879.37		
租賃負債	11,588,454.28	12,742,432.78	5,262,209.73	3,614,028.75	3,866,194.30
小計	807,240,430.92	808,605,322.61	801,125,099.56	3,614,028.75	3,866,194.30

(續上表)

項目	上年年末數				
	賬面價值	未折現合同金額	1年以內	1-3年	3年以上
銀行借款	7,307,401.39	7,390,296.92	7,390,296.92		
交易性金融負債	10,200,000.00	10,200,000.00	10,200,000.00		
應付票據	34,577,181.10	34,577,181.10	34,577,181.10		
應付賬款	641,693,514.13	641,693,514.13	641,693,514.13		
其他應付款	37,246,917.96	37,246,917.96	37,246,917.96		
租賃負債	12,550,946.65	14,048,089.25	4,169,018.52	5,196,876.43	4,682,194.30
小計	743,575,961.23	745,155,999.36	735,276,928.63	5,196,876.43	4,682,194.30

(三) 市場風險

市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險。市場風險主要包括利率風險和外匯風險。

1. 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。固定利率的帶息金融工具使本公司面臨公允價值利率風險，浮動利率的帶息金融工具使本公司面臨現金流量利率風險。本公司根據市場環境來決定固定利率與浮動利率金融工具的比例，並通過定期審閱與監控維持適當的金融工具組合。本公司面臨的現金流量利率風險主要與本公司以浮動利率計息的銀行借款有關。

截至2024年12月31日，本公司較少存在以浮動利率計息的銀行借款，因此，不會對本公司的利潤總額和股東權益產生重大的影響。

2. 外匯風險

外匯風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本公司於中國內地經營，且主要活動以人民幣計價。因此，本公司所承擔的外匯變動市場風險不重大。

本期期末無外幣貨幣性資產和負債。

(四) 金融資產轉移

1. 金融資產轉移基本情況

轉移方式	已轉移金融資產性質	已轉移金融資產金額	終止確認情況	終止確認情況的判斷依據
票據貼現	應收票據	50,000.00	未終止確認	保留了其幾乎所有的風險和報酬
建信融通保理	應收賬款	1,590,000.00	未終止確認	以附追索權的方式轉讓了應收賬款，保留了其幾乎所有的風險和報酬
票據背書	應收款項融資	4,757,040.74	終止確認	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
應收賬款買斷式保理	應收款項融資	3,000,000.00	終止確認	以不附追索權的方式轉讓了應收賬款，已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
小計		9,397,040.74		

2. 因轉移而終止確認的金融資產情況

項目	金融資產轉移方式	終止確認的金融資產金額	與終止確認相關的利得或損失
應收款項融資	背書	4,757,040.74	
應收款項融資	買斷式保理	3,000,000.00	
小計		7,757,040.74	

3. 轉移金融資產且繼續涉入形成的資產、負債的金額

項目	資產轉移方式	繼續涉入形成的資產金額	繼續涉入形成的負債金額
應收票據	貼現	50,000.00	50,000.00
應收賬款	建信融通保理	1,590,000.00	1,590,000.00
小計		1,640,000.00	1,640,000.00

2、套期**(1) 公司開展套期業務進行風險管理**

☐ 適用 ☒ 不適用

(2) 公司開展符合條件套期業務並應用套期會計

單位：元

項目	與被套期項目以及套期工具相關賬面價值	已確認的被套期項目賬面價值中所包含的被套期項目累計公允價值套期調整	套期有效性和套期無效部分來源	套期會計對公司的財務報表相關影響
套期風險類型				
套期類別				

其他說明

(3) 公司開展套期業務進行風險管理、預期能實現風險管理目標但未應用套期會計

☐ 適用 ☒ 不適用

3、金融資產**(1) 轉移方式分類**

☐ 適用 ☒ 不適用

(2) 因轉移而終止確認的金融資產

☐ 適用 ☒ 不適用

(3) 繼續涉入的資產轉移金融資產

☐ 適用 ☒ 不適用

其他說明

十三、公允價值的披露

1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：元

項目	期末公允價值			
	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量	—	—	—	—
（一）交易性金融資產			128,739,845.30	128,739,845.30
1. 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產			128,739,845.30	128,739,845.30
（2）權益工具投資			116,660,978.06	116,660,978.06
（4）短期理財產品			12,078,867.24	12,078,867.24
（三）其他權益工具投資			5,460,671.74	5,460,671.74
應收款項融資			1,717,610.00	1,717,610.00
持續以公允價值計量的資產總額			135,918,127.04	135,918,127.04
（六）交易性金融負債			5,100,000.00	5,100,000.00
其他			5,100,000.00	5,100,000.00
持續以公允價值計量的負債總額			5,100,000.00	5,100,000.00
二、非持續的公允價值計量	—	—	—	—

2、持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

3、持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

4、 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

項目	期末公允價值	估值技術
短期理財產品	12,078,867.24	本金加上截至期末的預期收益確定
權益工具投資	61,857,446.42	採用評估值作為其公允價值
	54,803,531.64	被投資單位公允價值與賬面價值差異較小，採用被投資單位賬面價值作為其公允價值
應收款項融資	1,717,610.00	公允價值與賬面價值差異較小，故採用其賬面價值作為其公允價值
其他權益工具投資	5,460,671.74	被投資單位公允價值與賬面價值差異較小，採用被投資賬面價值作為其公允價值
收購子公司股權的或有對價	5,100,000.00	公允價值與賬面價值差異較小，故採用其賬面價值作為其公允價值

5、 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

6、 持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

7、 本期內發生的估值技術變更及變更原因

8、 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

本公司不以公允價值計量的金融資產和金融負債主要包括：貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資、短期借款、應付票據、應付賬款、其他應付款、一年內到期的非流動負債、租賃負債等，其賬面價值與公允價值差異較小。

9、 其他

十四、關聯方及關聯交易

1、 本企業的母公司情況

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的 持股比例	母公司對本企業的 表決權比例

本企業的母公司情況的說明

本公司無母公司。

本企業最終控制方是。

其他說明：

2、 本企業的子分公司情況

本企業子分公司的情況詳見附註七之說明。

3、 本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註七之說明。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
杭州梅清數碼科技有限公司	聯營企業
成都米索信息技術有限公司	聯營企業
浙江創聯網捷科技有限公司	聯營企業
浙江一山	2023年12月22日前為聯營企業，2023年12月22日起 持股比例72.17%，為控股子公司

其他說明：

4、其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
葛航	持有本公司5%以上股份的股東
飛利浦(中國)投資有限公司	持有本公司5%以上股份的股東
杭州億家醫養雲科技有限公司	葛航控制的公司
杭州葛洪茶文化發展有限公司 (更名自杭州葛航茶文化發展有限公司)	葛航控制的公司
億康(杭州)健康科技有限公司	葛航控制的公司
杭州億家雲健康管理有限公司	葛航控制的公司
杭州億家智慧健康管理有限公司	葛航控制的公司
億家生命健康管理(浙江)有限責任公司	原為葛航控制的公司，2023年12月後對其失去控制，為非關聯方
上海佩普信息科技有限公司	本公司關鍵管理人員關係密切之家庭成員擔任董事的公司，2023年8月起為非關聯方
張呂崢	本公司關鍵管理人員

其他說明：

5、關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
浙江創聯網捷科技有限公司	軟件產品	7,151,121.56		否	2,500,000.00
上海佩普信息科技有限公司	軟件諮詢服務			否	1,156,272.00
成都米索信息技術有限公司	軟件產品	155,752.23		否	282,000.00
飛利浦(中國)投資有限公司	軟件產品	5,041,307.09	60,000,000.00	否	

出售商品／提供勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
浙江一山	軟件產品、技術服務		11,316,868.81

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易說明

(2) 關聯受托管理／承包及委托管理／出包情況

本公司受托管理／承包情況表：

單位：元

委托方／ 出包方名稱	受托方／ 承包方名稱	受托／承包 資產類型	受托／承包 起始日	受托／承包 終止日	托管收益／ 承包收益 定價依據	本期確認的 托管收益／ 承包收益

關聯托管／承包情況說明

本公司委托管理／出包情況表：

單位：元

委托方／ 出包方名稱	受托方／承 包方名稱	委托／出包 資產類型	委托／出包 起始日	委托／出包 終止日	托管費／出包 費定價依據	本期確認的托 管費／出包費

關聯管理／出包情況說明

(3) 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

單位：元

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
億康(杭州)健康科技有限公司	房屋及建築物		690,799.20
杭州梅清數碼科技有限公司	房屋及建築物	286,412.58	484,077.60
杭州億家醫養雲科技有限公司	房屋及建築物		456,451.20
杭州葛洪茶文化發展有限公司	房屋及建築物		34,285.71
杭州億家雲健康管理有限公司	房屋及建築物		18,768.00
杭州億家智慧健康管理有限公司	房屋及建築物		15,248.40

本公司作為承租方：

單位：元

出租方名稱	租賃資產種類	簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃的租金費用(如適用)		未納入租賃負債計量的可變租賃付款額(如適用)		支付的租金		承擔的租賃負債利息支出		增加的使用權資產	
		本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額

關聯租賃情況說明

本期，公司向以上關聯單位出租房屋建築物時，銷售相關水電費33,062.78元；同時提供物業服務，本期收取相關物業費80,802.51元。

(4) 關聯擔保情況

本公司作為擔保方

單位：元

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢

本公司作為被擔保方

單位：元

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢

關聯擔保情況說明

(5) 關聯方資金拆借

單位：元

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
拆出				

(6) 關聯方資產轉讓、債務重組情況

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額

(7) 關鍵管理人員報酬

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	628.41	620.42

(8) 其他關聯交易

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	杭州億家醫養雲科技有限公司			317,455.11	15,872.76
應收賬款	億康(杭州)健康科技有限公司	100,000.00	20,000.00	264,466.44	13,223.32
應收賬款	億家生命健康管理(浙江)有限責任公司			29,610.00	5,922.00
應收賬款	杭州億家智慧健康管理有限公司			16,010.82	800.54
應收賬款	杭州億家雲健康管理有限公司			10,634.40	531.72
應收賬款	杭州葛洪茶文化發展有限公司	9,000.00	1,800.00	9,000.00	450.00
小計		109,000.00	21,800.00	647,176.77	36,800.34

(2) 應付項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付賬款	飛利浦(中國)投資有限公司	1,450,209.30	50,000,000.00
應付賬款	浙江創聯網捷科技有限公司	7,552,123.91	1,750,000.00
應付賬款	杭州梅清數碼科技有限公司	952,372.00	992,372.00
應付賬款	成都米索信息技術有限公司	256,226.27	
應付賬款	上海佩普信息科技有限公司		188,734.78
小計		10,210,931.48	52,931,106.78
預收款項	杭州梅清數碼科技有限公司		45,724.83
小計			45,724.83
其他應付款	杭州梅清數碼科技有限公司		31,784.59
其他應付款	杭州葛洪茶文化發展有限公司		230,910.00
其他應付款	張呂崢註	54,400.00	
小計		54,400.00	262,694.59

註：餘額系應付代收政府補貼。

7、關聯方承諾

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付總體情況

☒適用 ☐不適用

單位：元

授予對象類別	本期授予		本期行權		本期解鎖		本期失效	
	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
生產人員							1,275,000	5,374,050.00
銷售人員							3,171,000	13,089,750.00
管理人員							5,049,000	21,069,450.00
技術人員							3,615,000	14,765,850.00
合計							13,110,000	54,299,100.00

期末發行在外的股票期權或其他權益工具

☐ 適用 ☒ 不適用

其他說明：

根據公司第三次臨時股東大會審議通過的《關於〈創業慧康科技股份有限公司2022年限制性股票激勵計劃（草案）〉及其摘要的議案》以及七屆二十四次董事會審議通過的《關於向2022年限制性股票激勵計劃激勵對象首次授予限制性股票的議案》，確定以2022年12月30日為首次授予日，以4.08元／股的授予價格向97名激勵對象授予34,800,000股第二類限制性股票；根據七屆二十八次董事會和七屆二十二次監事會審議通過的《關於向激勵對象授予預留部分限制性股票的議案》，確定以2023年6月5日為預留授予日，以4.45元／股向符合授予條件的19名激勵對象授予7,200,000股第二類限制性股票。限制性股票來源為公司向激勵對象定向發行公司人民幣A股普通股股票，本激勵計劃授予的限制性股票在激勵對象滿足相應歸屬條件後按約定比例分次歸屬。

公司2024年業績未達到第二個歸屬期業績考核目標，因此公司首次授予的限制性股票及預留授予的限制性股票第二個歸屬期不需確認股份支付費用，沖回股份支付費用16,031,863.06元。公司預計可達到第三個歸屬期業績考核目標，因此本期確認了第三個歸屬期的相應股份支付費用11,765,572.47元。

2、以權益結算的股份支付情況

☒ 適用 ☐ 不適用

單位：元

授予日權益工具公允價值的確定方法	授予的限制性股票採用授予日股票的收盤價考慮期權時間價值確定限制性股票的公允價值
可行權權益工具數量的確定依據	限制性股票，以獲授限制性股票額度為基數，綜合考慮每個資產負債表日可行權職工人數變動情況、各個可行權年度公司業績考核指標和激勵對象個人績效考核情況確定
本期估計與上期估計有重大差異的原因	歸屬期業績未達到業績考核目標
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	159,353,418.99
本期以權益結算的股份支付確認的費用總額	-4,266,290.59

其他說明：

3、以現金結算的股份支付情況

☐適用 ☒不適用

4、本期股份支付費用

☒適用 ☐不適用

單位：元

授予對象類別	以權益結算的股份支付費用	以現金結算的股份支付費用
生產人員	-207,201.81	
銷售人員	-611,468.59	
管理人員	-3,286,346.18	
技術人員	-161,274.01	
合計	-4,266,290.59	

其他說明：

5、股份支付的修改、終止情況

6、其他

十六、承諾及或有事項

1、重要承諾事項

資產負債表日存在的重要承諾

截至2024年12月31日，本公司對已設立及投資子公司尚未履行的出資義務共計3,876.00萬元，其中：醫康研究院806.00萬元、粵灣慧康970.00萬元、青創慧康100.00萬元、廣州雲灣1,000.00萬元、宜賓康杭1,000.00萬元。

2、或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項

截至資產負債表日，本公司不存在需要披露的重大或有事項。

(2) 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明

公司不存在需要披露的重要或有事項。

3、其他

十七、資產負債表日後事項

1、重要的非調整事項

單位：元

項目	內容	對財務狀況和經營成果的 影響數	無法估計影響數的原因

2、利潤分配情況

擬分配每10股派息數(元)	0
擬分配每10股分紅股(股)	0
擬分配每10股轉增數(股)	0
經審議批准宣告發放的每10股 派息數(元)	0
經審議批准宣告發放的每10股 分紅股(股)	0
經審議批准宣告發放的每10股 轉增數(股)	0
利潤分配方案	根據《公司法》《上市公司監管指引第3號—上市公司現金分紅》以及《公司章程》等相關規定，鑒於公司2024年度虧損，同時考慮公司持續、穩定的發展，更好地維護全體股東的長遠利益，公司擬定2024年度利潤分配方案為：2024年度不派發現金紅利，不送紅股，不以公積金轉增股本。

3、銷售退回

4、其他資產負債表日後事項說明

十八、其他重要事項

1、前期會計差錯更正

(1) 追溯重述法

單位：元

會計差錯更正的內容	處理程序	受影響的各個比較期間報表項目名稱	累積影響數

(2) 未來適用法

會計差錯更正的內容	批准程序	採用未來適用法的原因

2、債務重組

3、資產置換

(1) 非貨幣性資產交換

(2) 其他資產置換

4、年金計劃

5、終止經營

單位：元

項目	收入	費用	利潤總額	所得稅費用	淨利潤	歸屬於母公司所有者的 終止經營利潤

其他說明：

6、分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

本公司主要從事軟件銷售業務、系統集成業務和技術服務業務，公司尚不能夠準確劃分直接歸屬於某一分部的經營資產和負債，故無報告分部。本公司按產品分類的營業收入及營業成本詳見本財務報表附註五(二)1之說明。

(2) 報告分部的財務信息

單位：元

項目		分部間抵銷	合計

(3) 公司無報告分部的，或者不能披露各報告分部的資產總額和負債總額的，應說明原因

(4) 其他說明

7、其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

8、其他

十九、母公司財務報表主要項目註釋

1、應收賬款

(1) 按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	670,419,500.23	719,412,218.24
1至2年	509,515,729.62	484,196,882.72
2至3年	333,392,971.71	393,999,056.86
3年以上	496,744,233.14	266,606,409.47
3至4年	298,008,543.49	141,258,045.77
4至5年	93,769,676.95	67,411,433.44
5年以上	104,966,012.70	57,936,930.26
合計	2,010,072,434.70	1,864,214,567.29

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	19,544,798.15	0.97%	19,544,798.15	100.00%		18,216,997.98	0.98%	18,216,997.98	100.00%	
其中：										
按組合計提壞賬準備的應收賬款	1,990,527,636.55	99.03%	547,572,996.78	27.51%	1,442,954,639.77	1,845,997,569.31	99.02%	418,915,107.93	22.69%	1,427,082,461.38
其中：										
合計	2,010,072,434.70	100.00%	567,117,794.93	28.21%	1,442,954,639.77	1,864,214,567.29	100.00%	437,132,105.91	23.45%	1,427,082,461.38

按單項計提壞賬準備：19,544,798.15

單位：元

名稱	期初餘額		期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
藍盾信息安全技術有限公司	12,155,786.00	12,155,786.00	12,155,786.00	12,155,786.00	100.00%	該公司經營困難，預計款項很可能無法收回
其他零星客戶	6,061,211.98	6,061,211.98	7,389,012.15	7,389,012.15	100.00%	該類公司經營困難，預計款項很可能無法收回
合計	18,216,997.98	18,216,997.98	19,544,798.15	19,544,798.15		

按組合計提壞賬準備：547,572,996.78

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
應收合併範圍內關聯方組合	13,387,359.45		
賬齡組合	1,977,140,277.10	547,572,996.78	27.70%
合計	1,990,527,636.55	547,572,996.78	

確定該組合依據的說明：

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備：

☐適用 ☒不適用**(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況**

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
單項計提壞賬準備	18,216,997.98	6,255,800.17		4,928,000.00		19,544,798.15
按組合計提壞賬準備	418,915,107.93	128,657,888.85				547,572,996.78
合計	437,132,105.91	134,913,689.02		4,928,000.00		567,117,794.93

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例的依據及其合理性

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

單位：元

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	4,928,000.00

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位：元

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生

應收賬款核銷說明：

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

單位：元

單位名稱	應收賬款 期末餘額	合同資產 期末餘額	應收賬款和合同 資產期末餘額	佔應收賬款和合 同資產期末餘額 合計數的比例	應收賬款壞賬準 備和合同資產減 值準備期末餘額
第一名	52,192,000.13		52,192,000.13	2.46%	23,664,691.05
第二名	50,971,066.96	304,900.00	51,275,966.96	2.42%	23,786,350.57
第三名	36,107,037.00	46,747.00	36,153,784.00	1.71%	9,497,216.20
第四名	28,095,637.21	3,614,564.38	31,710,201.59	1.50%	3,688,117.37
第五名	28,171,608.87		28,171,608.87	1.33%	12,509,697.13
合計	195,537,350.17	3,966,211.38	199,503,561.55	9.42%	73,146,072.32

2、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	35,371,164.21	91,050,151.54
合計	35,371,164.21	91,050,151.54

(1) 應收利息

1) 應收利息分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額

2) 重要逾期利息

單位：元

借款單位	期末餘額	逾期時間	逾期原因	是否發生減值及其判斷依據

其他說明：

3) 按壞賬計提方法分類披露

☐ 適用 ☒ 不適用

4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例的依據及其合理性

其他說明：

5) 本期實際核銷的應收利息情況

單位：元

項目	核銷金額

其中重要的應收利息核銷情況

單位：元

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生

核銷說明：

其他說明：

(2) 應收股利

1) 應收股利分類

單位：元

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額

2) 重要的賬齡超過1年的應收股利

單位：元

項目(或被投資單位)	期末餘額	賬齡	未收回的原因	是否發生減值及其判斷依據

3) 按壞賬計提方法分類披露

☐適用 ☒不適用

4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例的依據及其合理性

其他說明：

5) 本期實際核銷的應收股利情況

單位：元

項目	核銷金額

其中重要的應收股利核銷情況

單位：元

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯 交易產生

核銷說明：

其他說明：

(3) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
押金保證金	57,390,036.59	58,359,488.42
備用金	3,299,631.80	4,266,054.32
暫借款	65,267,719.85	53,793,129.49
其他	2,788,496.44	3,075,192.13
合計	128,745,884.68	119,493,864.36

2) 按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	41,952,904.57	58,827,241.25
1至2年	37,253,684.86	20,069,744.92
2至3年	15,626,740.92	12,107,775.23
3年以上	33,912,554.33	28,489,102.96
3至4年	9,891,516.70	6,036,139.39
4至5年	3,407,278.48	12,234,913.80
5年以上	20,613,759.15	10,218,049.77
合計	128,745,884.68	119,493,864.36

3) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提 壞賬準備	60,798,579.43	47.22%	60,798,579.43	100.00%						
其中：										
按組合計提 壞賬準備	67,947,305.25	52.78%	32,576,141.04	47.94%	35,371,164.21	119,493,864.36	100.00%	28,443,712.82	23.80%	91,050,151.54
其中：										
合計	128,745,884.68	100.00%	93,374,720.47	72.53%	35,371,164.21	119,493,864.36	100.00%	28,443,712.82	23.80%	91,050,151.54

按單項計提壞賬準備：60,798,579.43

單位：元

名稱	期初餘額		期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
杭州合美物業管理有限公司			942,515.10	942,515.10	100.00%	子公司超額虧損
杭州慧康互聯科技有限公司			42,029,627.75	42,029,627.75	100.00%	子公司超額虧損
新疆創什信息科技有限公司			6,997,991.93	6,997,991.93	100.00%	子公司超額虧損
天津創津科技有限公司			6,855,165.56	6,855,165.56	100.00%	子公司超額虧損
溫州慧康互聯科技有限公司			3,973,279.09	3,973,279.09	100.00%	子公司超額虧損
合計			60,798,579.43	60,798,579.43		

按組合計提壞賬準備：32,576,141.04

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
應收合併範圍內關聯方組合	4,469,140.42	0.00	
賬齡組合	63,478,164.83	32,576,141.04	51.32%
其中：1年以內	13,641,937.26	682,096.86	5.00%
1-2年	11,667,180.70	2,333,436.14	20.00%
2-3年	4,258,892.54	1,277,667.76	30.00%
3-4年	9,891,516.70	4,945,758.35	50.00%
4-5年	3,407,278.48	2,725,822.78	80.00%
5年以上	20,611,359.15	20,611,359.15	100.00%
合計	67,947,305.25	32,576,141.04	

確定該組合依據的說明：

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備：

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月預期信用損失	整個存續期預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期預期信用損失 (已發生信用減值)	
2024年1月1日餘額	1,058,408.74	903,567.19	26,481,736.89	28,443,712.82
2024年1月1日餘額在本期				
— 轉入第二階段	-583,359.04	583,359.04		
— 轉入第三階段		-851,778.51	851,778.51	
本期計提	207,047.16	1,698,288.42	63,025,672.07	64,931,007.65
2024年12月31日餘額	682,096.86	2,333,436.14	90,359,187.47	93,374,720.47

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

第一階段壞賬計提比例為3.77%，第二階段計提比例為20%，第三階段計提比例為91.30%。

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

☐ 適用 ☒ 不適用

4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他	
單項計提壞賬準備		60,798,579.43				60,798,579.43
按組合計提壞賬準備	28,443,712.82	4,132,428.22				32,576,141.04
合計	28,443,712.82	64,931,007.65				93,374,720.47

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例的依據及其合理性

5) 本期實際核銷的其他應收款情況

單位：元

項目	核銷金額

其中重要的其他應收款核銷情況：

單位：元

單位名稱	其他應收款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生

其他應收款核銷說明：

6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額合計 數的比例	壞賬準備期末 餘額
慧康互聯	暫借款	42,029,627.75	1年以內9,574,608.63元， 1-2年 21,087,170.74元， 2-3年11,367,848.38元	32.65%	42,029,627.75
福建醫科大學附屬 協和醫院	押金保證金	7,367,787.75	5年以上	5.72%	7,367,787.75
新疆創什	拆借款	6,997,991.93	1年以內	5.44%	6,997,991.93
天津創津	拆借款	6,855,165.56	1年以內	5.32%	6,855,165.56
溫州慧康	拆借款	3,973,279.09	1年以內1,058,133.85元， 1-2年2,915,145.24元	3.09%	3,973,279.09
合計		67,223,852.08		52.22%	67,223,852.08

7) 因資金集中管理而列報於其他應收款

單位：元

其他說明：

3、長期股權投資

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	1,729,711,197.35	275,854,705.58	1,453,856,491.77	1,738,211,197.35	149,801,474.82	1,588,409,722.53
對聯營、合營企業投資	107,643,397.73		107,643,397.73	118,184,037.09		118,184,037.09
合計	1,837,354,595.08	275,854,705.58	1,561,499,889.50	1,856,395,234.44	149,801,474.82	1,706,593,759.62

(1) 對子公司投資

單位：元

被投資單位	期初餘額 (賬面價值)	減值準備期初 餘額	本期增減變動				期末餘額 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
			追加投資	減少投資	計提減值準備	其他		
杭州聯旗	8,951,051.13						8,951,051.13	
蘇州億康	6,000,000.00						6,000,000.00	
創業南京	30,000,000.00						30,000,000.00	
上海創航	36,000,000.00						36,000,000.00	
新疆創什		4,250,000.00						4,250,000.00
北京童康	503,705.93	2,913,269.97			503,705.93		0.00	3,416,975.90
重慶創易康	16,000,000.00						16,000,000.00	
天津創津	10,000,000.00				10,000,000.00		0.00	10,000,000.00
杭州惟勤	1,418,922.28	1,121,977.72					1,418,922.28	1,121,977.72
中拓信息	109,700,000.00				4,640,297.93		105,059,702.07	4,640,297.93
中山杭創	20,000,000.00						20,000,000.00	
慧康物聯網	1,134,032,314.80	123,967,685.20			91,003,420.15		1,043,028,894.65	214,971,105.35
卓騰信息	29,329,104.80						29,329,104.80	
合美物業	1,000,000.00				1,000,000.00		0.00	1,000,000.00
美諾泰科	77,851,286.07	17,548,541.93			5,455,806.75		72,395,479.32	23,004,348.68
醫康研究院	1,940,000.00						1,940,000.00	
粵灣慧康	300,000.00						300,000.00	
自貢杭創	10,000,000.00						10,000,000.00	
海南匯億	8,500,000.00			8,500,000.00				
慧康互聯	13,450,000.00				13,450,000.00		0.00	13,450,000.00
溫州健康	5,228,102.67						5,228,102.67	
青創慧康								
蘭州遠騰	51,000,000.00						51,000,000.00	
天津展華	5,950,000.00						5,950,000.00	
廣州雲灣								
浙江一山	11,255,234.85						11,255,234.85	
宜賓康杭								
合計	1,588,409,722.53	149,801,474.82		8,500,000.00	126,053,230.76		1,453,856,491.77	275,854,705.58

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：元

被投資單位	期初餘額 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	本期增減變動								期末餘額 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
			追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他		
一、合營企業												
二、聯營企業												
浙江大健康產業股權投資基金(有限合伙)	15,547,603.18			10,088,016.82	-3,831,316.60	6,718,404.59					8,346,674.35	
杭州安豐創健創業投資合伙企业(有限合伙)	31,581,189.70			5,836,538.96	2,206,036.64						27,950,687.38	
成都米家信息技術有限公司	213,984.41				403,510.41						617,494.82	
Odin Health Limited	13,044,678.81				1,104,009.03						14,148,687.84	
虹潤風雲												
紹興市上虞區安豐康元創業投資合伙企业 (有限合伙)	30,194,579.91			2,034,900.00	810,110.14						28,969,790.05	
杭州梅清數碼科技 有限公司	27,602,001.08				8,062.21						27,610,063.29	
小計	118,184,037.09			17,959,455.78	700,411.83	6,718,404.59					107,643,397.73	
合計	118,184,037.09			17,959,455.78	700,411.83	6,718,404.59					107,643,397.73	

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

☐ 適用 ☒ 不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

☐ 適用 ☒ 不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

(3) 其他說明

4、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,106,509,416.90	653,348,474.86	1,312,492,044.68	743,396,992.87
其他業務	3,576,625.74	1,730,035.12	2,849,402.95	563,176.34
合計	1,110,086,042.64	655,078,509.98	1,315,341,447.63	743,960,169.21

營業收入、營業成本的分解信息：

單位：元

合同分類	分部1		分部2		合計	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
業務類型						
其中：						
軟件銷售	499,649,222.88	268,571,589.94			499,649,222.88	268,571,589.94
技術服務	472,234,655.95	257,782,232.53			472,234,655.95	257,782,232.53
系統集成	121,584,488.56	115,136,529.73			121,584,488.56	115,136,529.73
其他	16,617,675.25	13,588,157.78			16,617,675.25	13,588,157.78
按經營地區分類						
其中：						
華東地區	531,329,780.00	316,441,336.05			531,329,780.00	316,441,336.05
華南地區	122,166,911.77	87,361,320.28			122,166,911.77	87,361,320.28
華北地區	110,755,057.22	55,276,406.07			110,755,057.22	55,276,406.07
華中地區	152,907,695.44	70,348,561.90			152,907,695.44	70,348,561.90
西北地區	81,239,878.07	55,550,355.37			81,239,878.07	55,550,355.37
其他地區	111,686,720.14	70,100,530.31			111,686,720.14	70,100,530.31
市場或客戶類型						
其中：						
合同類型						
其中：						

合同分類	分部1		分部2		合計	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
按商品轉讓的時間分類						
其中：						
按合同期限分類						
其中：						
按銷售渠道分類						
其中：						
合計						

與履約義務相關的信息：

項目	履行履約義務的時間	重要的支付條款	公司承諾轉讓商品的性質	是否為主要責任人	公司承擔的預期將退還給客戶的款項	公司提供的質量保證類型及相關義務

其他說明

(1) 軟件銷售

軟件銷售屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。

(2) 技術服務

技術服務包括軟件開發服務和軟硬件維護服務。軟件開發服務，屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。軟硬件維護服務屬於在某一時段內履行的履約義務，根據服務期間的時間進度確定提供服務的履約進度，並按履約進度確認收入。

(3) 系統集成

系統集成包括計算機信息設備系統集成業務和智能化網絡布線工程集成業務。計算機信息設備系統集成業務屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。智能化網絡布線工程集成業務屬於在某一時段履行的履約義務，根據工程項目的實際進度確定提供服務的履約進度，並按履約進度確認收入。

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為1,409,398,218.09元。

重大合同變更或重大交易價格調整

單位：元

項目	會計處理方法	對收入的影響金額

其他說明：

5、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益	30,000,000.00	
權益法核算的長期股權投資收益	700,411.83	5,892,045.97
處置長期股權投資產生的投資收益	-1,155,705.53	117,015.66
其他非流動金融資產在持有期間取得的股利收入	661,651.61	4,311,951.33
合計	30,206,357.91	10,321,012.96

6、其他

二十、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

☒適用 ☐不適用

單位：元

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益	-4,438,636.56	
計入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外)	3,816,249.86	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	19,627,416.08	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	155,100.00	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	2,189,292.60	
減：所得稅影響額	2,291,658.02	
少數股東權益影響額(稅後)	517,939.49	
合計	18,539,824.47	—

其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況：

☐適用 ☒不適用

公司不存在其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況。

將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益項目的情況說明

☐適用 ☒不適用

2、淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	加權平均淨資產 收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀釋每股收益 (元/股)
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-3.85%	-0.11	-0.11
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	-4.26%	-0.12	-0.12

3、境內外會計準則下會計數據差異

(1) 同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

☐ 適用 ☒ 不適用

(2) 同時按照境外會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

☐ 適用 ☒ 不適用

(3) 境內外會計準則下會計數據差異原因說明，對已經境外審計機構審計的數據進行差異調節的，應註明該境外機構的名稱

☐ 適用 ☒ 不適用

4、其他

第八節 財務報告

一、審計報告

審計意見類型	標準的無保留意見
審計報告簽署日期	2026年04月14日
審計機構名稱	天健會計師事務所(特殊普通合伙)
審計報告文號	天健審[2026]6622號
註冊會計師姓名	翁志剛、彭敏

審計報告正文

創業慧康科技股份有限公司全體股東：

一、審計意見

我們審計了創業慧康科技股份有限公司(以下簡稱創業慧康公司)財務報表，包括2025年12月31日的合併及母公司資產負債表，2025年度的合併及母公司利潤表、合併及母公司現金流量表、合併及母公司所有者權益變動表，以及相關財務報表附註。

我們認為，後附的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編制，公允反映了創業慧康公司2025年12月31日的合併及母公司財務狀況，以及2025年度的合併及母公司經營成果和現金流量。

二、形成審計意見的基礎

我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。審計報告的「註冊會計師對財務報表審計的責任」部分進一步闡述了我們在這些準則下的責任。按照《中國註冊會計師獨立性準則第1號—財務報表審計和審閱業務對獨立性的要求》和中國註冊會計師職業道德守則，我們獨立於創業慧康公司，並履行了職業道德方面的其他責任。我們在審計中遵循了對公眾利益實體審計的獨立性要求。我們相信，我們獲取的審計證據是充分、適當的，為發表審計意見提供了基礎。

三、 關鍵審計事項

關鍵審計事項是我們根據職業判斷，認為對本期財務報表審計最為重要的事項。這些事項的應對以對財務報表整體進行審計並形成審計意見為背景，我們不對這些事項單獨發表意見。

(一) 收入確認

1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三(二十四)及五(二)1。

創業慧康公司的營業收入主要來自於軟件銷售、系統集成和技術服務等。2025年度，創業慧康公司營業收入金額為人民幣105,172.22萬元。

由於營業收入是創業慧康公司關鍵業績指標之一，可能存在創業慧康公司管理層(以下簡稱管理層)通過不恰當的收入確認以達到特定目標或預期的固有風險，因此，我們將收入確認確定為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對收入確認，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 了解與收入確認相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；
- (2) 檢查主要銷售合同，了解主要合同條款或條件，評價收入確認方法是否適當；
- (3) 按項目、客戶等對營業收入及毛利率實施分析程序，識別是否存在重大或異常波動，並查明波動原因；

- (4) 對於收入，選取項目檢查相關支持性文件，包括銷售合同、上線資料、驗收報告等；結合應收賬款和合同資產函證，選取項目函證收入金額及項目進度；
- (5) 實施截止測試，檢查收入是否在恰當期間確認；
- (6) 獲取資產負債表日後的銷售退回記錄，檢查是否存在資產負債表日不滿足收入確認條件的情況；
- (7) 檢查與營業收入相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

(二) 商譽減值

1. 事項描述

相關信息披露詳見財務報表附註三(十九)及五(一)20。

截至2025年12月31日，創業慧康公司商譽賬面原值為人民幣111,048.89萬元，減值準備為人民幣33,904.48萬元，賬面價值為人民幣77,144.40萬元。

管理層將商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試，相關資產組或者資產組組合的可收回金額按照預計未來現金流量現值確定。由於商譽金額重大，且商譽減值測試涉及重大管理層判斷，我們將商譽減值確定為關鍵審計事項。

2. 審計應對

針對商譽減值，我們實施的審計程序主要包括：

- (1) 了解與商譽減值相關的關鍵內部控制，評價這些控制的設計，確定其是否得到執行，並測試相關內部控制的運行有效性；
- (2) 針對管理層以前年度就預計未來現金流量現值所作估計，復核其結果或者管理層對其作出的後續重新估計；

- (3) 評價管理層聘用的外部估值專家的勝任能力、專業素質和客觀性；
- (4) 評價管理層在減值測試中使用的方法的適當性和一貫性；
- (5) 評價管理層在減值測試中使用的重大假設的適當性，復核相關假設是否與總體經濟環境、行業狀況、經營情況、歷史經驗、業務活動的其他領域中所使用的相關假設等一致；
- (6) 評價管理層在減值測試中使用的數據的適當性、相關性和可靠性，並復核減值測試中有關信息的一致性；
- (7) 測試管理層對預計未來現金流量現值的計算是否準確；
- (8) 檢查與商譽減值相關的信息是否已在財務報表中作出恰當列報。

四、其他信息

管理層對其他信息負責。其他信息包括年度報告中涵蓋的信息，但不包括財務報表和我們的審計報告。我們對財務報表發表的審計意見不涵蓋其他信息，我們也不對其他信息發表任何形式的鑒證結論。

結合我們對財務報表的審計，我們的責任是閱讀其他信息，在此過程中，考慮其他信息是否與財務報表或我們在審計過程中了解到的情況存在重大不一致或者似乎存在重大錯報。

基於我們已執行的工作，如果我們確定其他信息存在重大錯報，我們應當報告該事實。在這方面，我們無任何事項需要報告。

五、管理層和治理層對財務報表的責任

管理層負責按照企業會計準則的規定編制財務報表，使其實現公允反映，並設計、執行和維護必要的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報。

在編制財務報表時，管理層負責評估創業慧康公司的持續經營能力，披露與持續經營相關的事項（如適用），並運用持續經營假設，除非計劃進行清算、終止運營或別無其他現實的選擇。

創業慧康公司治理層（以下簡稱治理層）負責監督創業慧康公司的財務報告過程。

六、註冊會計師對財務報表審計的責任

我們的目標是對財務報表整體是否不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報獲取合理保證，並出具包含審計意見的審計報告。合理保證是高水平的保證，但並不能保證按照審計準則執行的審計在某一重大錯報存在時總能發現。錯報可能由於舞弊或錯誤導致，如果合理預期錯報單獨或匯總起來可能影響財務報表使用者依據財務報表作出的經濟決策，則通常認為錯報是重大的。

在按照審計準則執行審計工作的過程中，我們運用職業判斷，並保持職業懷疑。同時，我們也執行以下工作：

- （一）識別和評估由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險，設計和實施審計程序以應對這些風險，並獲取充分、適當的審計證據，作為發表審計意見的基礎。由於舞弊可能涉及串通、偽造、故意遺漏、虛假陳述或凌駕於內部控制之上，未能發現由於舞弊導致的重大錯報的風險高於未能發現由於錯誤導致的重大錯報的風險。
- （二）了解與審計相關的內部控制，以設計恰當的審計程序。
- （三）評價管理層選用會計政策的恰當性和作出會計估計及相關披露的合理性。
- （四）對管理層使用持續經營假設的恰當性得出結論。同時，根據獲取的審計證據，就可能導致對創業慧康公司持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況是否存在重大不確定性得出結論。如果我們得出結論認為存在重大不確定性，審計準則要求我們在審計報告中提請報表使用者注意財務報表中的相關披露；如果披露不充分，我們應當發表非無保留意見。我們的結論基於截至審計報告日可獲得的信息。然而，未來的事項或情況可能導致創業慧康公司不能持續經營。

(五) 評價財務報表的總體列報、結構和內容，並評價財務報表是否公允反映相關交易和事項。

(六) 就創業慧康公司中實體或業務活動的財務信息獲取充分、適當的審計證據，以對財務報表發表審計意見。我們負責指導、監督和執行集團審計，並對審計意見承擔全部責任。

我們與治理層就計劃的審計範圍、時間安排和重大審計發現等事項進行溝通，包括溝通我們在審計中識別出的值得關注的內部控制缺陷。

我們還就已遵守與獨立性相關的職業道德要求向治理層提供聲明，並與治理層溝通可能被合理認為影響我們獨立性的所有關係和其他事項，以及相關的防範措施(如適用)。

從與治理層溝通過的事項中，我們確定哪些事項對本期財務報表審計最為重要，因而構成關鍵審計事項。我們在審計報告中描述這些事項，除非法律法規禁止公開披露這些事項，或在極少數情形下，如果合理預期在審計報告中溝通某事項造成的負面後果超過在公眾利益方面產生的益處，我們確定不應在審計報告中溝通該事項。

天健會計師事務所(特殊普通合伙)

中國註冊會計師：
(項目合夥人)

中國·杭州

中國註冊會計師：

二零二六年四月十四日

二、財務報表

財務附註中報表的單位為：元

1、合併資產負債表

編制單位：創業慧康科技股份有限公司

2025年12月31日

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	455,495,476.84	1,018,894,565.64
結算備付金		
拆出資金		
交易性金融資產	1,666,309.40	12,078,867.24
衍生金融資產		
應收票據	144,400.00	7,082,228.17
應收賬款	1,421,561,957.38	1,550,479,708.54
應收款項融資	1,177,750.00	1,717,610.00
預付款項	11,078,131.90	11,198,253.29
應收保費		
應收分保賬款		
應收分保合同準備金		
其他應收款	27,720,149.18	35,023,095.83
其中：應收利息		
應收股利		
買入返售金融資產		
存貨	371,796,243.89	346,607,857.10
其中：數據資源		
合同資產	63,631,690.02	91,000,213.42
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	499,039,816.85	1,839,635.89

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產合計	2,853,311,925.46	3,075,922,035.12
非流動資產：		
發放貸款和墊款		
債權投資		
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	152,691,328.66	158,365,587.85
其他權益工具投資	2,309,278.21	5,460,671.74
其他非流動金融資產	50,299,299.66	116,660,978.06
投資性房地產	125,935,629.34	130,258,994.18
固定資產	488,193,114.36	495,252,732.28
在建工程		1,590,322.82
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產	3,139,511.11	12,196,808.87
無形資產	716,575,675.18	732,986,470.85
其中：數據資源		
開發支出	6,189,148.89	6,316,953.43
其中：數據資源		
商譽	771,444,041.98	866,751,146.77
長期待攤費用		354,367.08
遞延所得稅資產	107,008,885.59	66,015,637.67
其他非流動資產		
非流動資產合計	2,423,785,912.98	2,592,210,671.60
資產總計	5,277,097,838.44	5,668,132,706.72
流動負債：		
短期借款	59,679,210.67	49,839,086.81
向中央銀行借款		
拆入資金		
交易性金融負債	2,550,000.00	5,100,000.00
衍生金融負債		
應付票據	6,452,450.70	38,725,454.64

項目	期末餘額	期初餘額
應付賬款	694,470,679.84	676,585,555.82
預收款項	23,161.75	84,501.44
合同負債	163,874,083.90	136,637,645.86
賣出回購金融資產款		
吸收存款及同業存放		
代理買賣證券款		
代理承銷證券款		
應付職工薪酬	63,882,396.79	52,312,562.04
應交稅費	158,901,638.99	178,492,360.00
其他應付款	19,358,317.75	25,401,879.37
其中：應付利息		
應付股利		
應付手續費及佣金		
應付分保賬款		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	2,121,956.04	4,865,733.44
其他流動負債	26,181,755.54	14,070,612.18
流動負債合計	1,197,495,651.97	1,182,115,391.60
非流動負債：		
保險合同準備金		
長期借款		
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債	523,303.53	6,722,720.84
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
預計負債	927,750.00	210,000.00
遞延收益	5,038,593.58	5,624,169.12
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		

項目	期末餘額	期初餘額
非流動負債合計	6,489,647.11	12,556,889.96
負債合計	1,203,985,299.08	1,194,672,281.56
所有者權益：		
股本	1,549,124,692.00	1,549,124,692.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	1,510,091,277.22	1,548,522,169.19
減：庫存股		31,000,786.19
其他綜合收益	1,721,198.88	1,849,257.53
專項儲備		
盈餘公積	137,526,898.70	137,526,898.70
一般風險準備		
未分配利潤	811,572,119.41	1,213,225,708.93
歸屬於母公司所有者權益合計	4,010,036,186.21	4,419,247,940.16
少數股東權益	63,076,353.15	54,212,485.00
所有者權益合計	4,073,112,539.36	4,473,460,425.16
負債和所有者權益總計	5,277,097,838.44	5,668,132,706.72

法定代表人：張呂崢

主管會計工作負責人：馬文浩

會計機構負責人：馬文浩

2、 母公司資產負債表

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
流動資產：		
貨幣資金	242,638,816.71	539,158,254.11
交易性金融資產		
衍生金融資產		
應收票據	144,400.00	7,082,228.17
應收賬款	1,301,317,857.88	1,442,954,639.77
應收款項融資	383,000.00	1,717,610.00
預付款項	9,554,063.85	8,116,950.92
其他應收款	26,981,838.32	35,371,164.21
其中：應收利息		
應收股利		
存貨	344,087,526.11	311,627,384.94
其中：數據資源		
合同資產	58,376,907.49	87,501,839.00
持有待售資產		
一年內到期的非流動資產		
其他流動資產	136,964,079.04	
流動資產合計	2,120,448,489.40	2,433,530,071.12
非流動資產：		
債權投資		
其他債權投資		
長期應收款		
長期股權投資	1,451,540,743.58	1,561,499,889.50
其他權益工具投資	2,309,278.21	5,460,671.74
其他非流動金融資產	50,299,299.66	116,660,978.06
投資性房地產	124,019,196.62	128,120,636.22
固定資產	435,503,035.51	438,819,784.67
在建工程		1,590,322.82
生產性生物資產		
油氣資產		
使用權資產	2,753,788.45	11,028,635.89

項目	期末餘額	期初餘額
無形資產	656,904,696.16	654,728,111.42
其中：數據資源		
開發支出		6,830,365.86
其中：數據資源		
商譽		
長期待攤費用		
遞延所得稅資產	140,512,479.96	89,100,542.13
其他非流動資產		
非流動資產合計	2,863,842,518.15	3,013,839,938.31
資產總計	4,984,291,007.55	5,447,370,009.43
流動負債：		
短期借款		50,000.00
交易性金融負債	2,550,000.00	5,100,000.00
衍生金融負債		
應付票據	4,110,950.70	16,698,904.64
應付賬款	953,496,985.58	895,614,161.62
預收款項	23,161.75	
合同負債	145,471,577.27	114,979,623.72
應付職工薪酬	34,858,200.84	28,153,787.91
應交稅費	136,844,800.82	154,794,657.30
其他應付款	206,800,550.79	227,932,707.49
其中：應付利息		
應付股利		
持有待售負債		
一年內到期的非流動負債	1,923,631.04	4,072,601.59
其他流動負債	15,290,680.90	12,794,812.33
流動負債合計	1,501,370,539.69	1,460,191,256.60

項目	期末餘額	期初餘額
非流動負債：		
長期借款		
應付債券		
其中：優先股		
永續債		
租賃負債	523,303.53	6,525,192.97
長期應付款		
長期應付職工薪酬		
預計負債	927,750.00	210,000.00
遞延收益	4,667,052.76	4,772,169.12
遞延所得稅負債		
其他非流動負債		
非流動負債合計	6,118,106.29	11,507,362.09
負債合計	1,507,488,645.98	1,471,698,618.69
所有者權益：		
股本	1,549,124,692.00	1,549,124,692.00
其他權益工具		
其中：優先股		
永續債		
資本公積	1,615,947,147.72	1,656,713,061.41
減：庫存股		31,000,786.19
其他綜合收益	1,721,198.88	1,849,257.53
專項儲備		
盈餘公積	137,526,898.70	137,526,898.70
未分配利潤	172,482,424.27	661,458,267.29
所有者權益合計	3,476,802,361.57	3,975,671,390.74
負債和所有者權益總計	4,984,291,007.55	5,447,370,009.43

3、 合併利潤表

單位：元

項目	2025年度	2024年度
一、營業總收入	1,051,722,248.27	1,422,645,163.08
其中：營業收入	1,051,722,248.27	1,422,645,163.08
利息收入		
已賺保費		
手續費及佣金收入		
二、營業總成本	1,262,240,997.89	1,349,492,033.11
其中：營業成本	676,985,568.39	779,896,550.73
利息支出		
手續費及佣金支出		
退保金		
賠付支出淨額		
提取保險責任合同準備金淨額		
保單紅利支出		
分保費用		
税金及附加	11,662,935.25	13,217,176.55
銷售費用	88,536,330.02	120,701,568.66
管理費用	199,247,765.56	209,145,763.83
研發費用	295,647,429.89	269,281,209.76
財務費用	-9,839,031.22	-42,750,236.42
其中：利息費用	1,055,144.35	1,239,176.75
利息收入	11,379,324.03	44,202,804.23
加：其他收益	41,460,861.52	21,793,568.94
投資收益（損失以「-」號填列）	23,500,849.61	-2,249,302.71
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	2,274,415.42	383,408.88
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益		

項目	2025年度	2024年度
匯兌收益(損失以「-」號填列)		
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	-12,572,227.45	19,178,596.03
信用減值損失(損失以「-」號填列)	-134,303,002.88	-144,443,218.12
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-122,489,810.77	-130,444,999.37
資產處置收益(損失以「-」號填列)	643,729.33	21,162.70
三、營業利潤(虧損以「-」號填列)	-414,278,350.26	-162,991,062.56
加：營業外收入	3,191,849.89	3,799,588.34
減：營業外支出	4,469,101.64	2,326,911.75
四、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	-415,555,602.01	-161,518,385.97
減：所得稅費用	-25,100,902.36	5,812,922.83
五、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-390,454,699.65	-167,331,308.80
(一) 按經營持續性分類		
1.持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-390,454,699.65	-167,331,308.80
2.終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		
(二) 按所有權歸屬分類		
1.歸屬於母公司股東的淨利潤	-401,653,589.52	-173,520,591.61
2.少數股東損益	11,198,889.87	6,189,282.81
六、其他綜合收益的稅後淨額	-128,058.65	6,498,668.17
歸屬母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額	-128,058.65	6,498,668.17
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益	-128,058.65	6,498,668.17
1.重新計量設定受益計劃變動額		
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益	3,023,334.88	6,718,404.59
3.其他權益工具投資公允價值變動	-3,151,393.53	-219,736.42
4.企業自身信用風險公允價值變動		
5.其他		
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2.其他債權投資公允價值變動		
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
4.其他債權投資信用減值準備		
5.現金流量套期儲備		

項目	2025年度	2024年度
6.外幣財務報表折算差額		
7.其他		
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		
七、綜合收益總額	-390,582,758.30	-160,832,640.63
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額	-401,781,648.17	-167,021,923.44
歸屬於少數股東的綜合收益總額	11,198,889.87	6,189,282.81
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.26	-0.11
(二) 稀釋每股收益	-0.26	-0.11

法定代表人：張呂崢

主管會計工作負責人：馬文浩

會計機構負責人：馬文浩

4、 母公司利潤表

單位：元

項目	2025年度	2024年度
一、營業收入	869,468,808.58	1,110,086,042.64
減：營業成本	685,514,439.27	655,078,509.98
税金及附加	8,463,808.68	9,945,626.54
銷售費用	75,099,727.16	97,528,059.75
管理費用	163,115,075.48	164,306,139.13
研發費用	215,410,603.78	204,402,738.85
財務費用	-28,912.49	-19,488,330.54
其中：利息費用	3,096,716.97	5,825,839.20
利息收入	3,393,578.90	25,462,809.20
加：其他收益	15,394,023.73	17,117,885.42
投資收益(損失以「-」號填列)	13,533,027.20	30,206,357.91
其中：對聯營企業和合營企業的投資收益	2,619,075.70	700,411.83
以攤餘成本計量的金融資產終止確認收益(損失以「-」號填列)		
淨敞口套期收益(損失以「-」號填列)		
公允價值變動收益(損失以「-」號填列)	-12,574,824.59	19,148,124.60
信用減值損失(損失以「-」號填列)	-142,339,307.21	-201,282,693.55
資產減值損失(損失以「-」號填列)	-131,622,299.94	-155,255,235.95
資產處置收益(損失以「-」號填列)	62,400.42	-44,221.06

項目	2025年度	2024年度
二、營業利潤(虧損以「-」號填列)	-535,652,913.69	-291,796,483.70
加：營業外收入	1,701,264.76	3,268,206.15
減：營業外支出	4,321,427.41	2,057,662.64
三、利潤總額(虧損總額以「-」號填列)	-538,273,076.34	-290,585,940.19
減：所得稅費用	-49,297,233.32	-21,921,112.89
四、淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-488,975,843.02	-268,664,827.30
(一) 持續經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)	-488,975,843.02	-268,664,827.30
(二) 終止經營淨利潤(淨虧損以「-」號填列)		
五、其他綜合收益的稅後淨額	-128,058.65	6,498,668.17
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益	-128,058.65	6,498,668.17
1.重新計量設定受益計劃變動額		
2.權益法下不能轉損益的其他綜合收益	3,023,334.88	6,718,404.59
3.其他權益工具投資公允價值變動	-3,151,393.53	-219,736.42
4.企業自身信用風險公允價值變動		
5.其他		
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		
1.權益法下可轉損益的其他綜合收益		
2.其他債權投資公允價值變動		
3.金融資產重分類計入其他綜合收益的金額		
4.其他債權投資信用減值準備		
5.現金流量套期儲備		
6.外幣財務報表折算差額		
7.其他		
六、綜合收益總額	-489,103,901.67	-262,166,159.13
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀釋每股收益		

5、 合併現金流量表

單位：元

項目	2025年度	2024年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	1,269,066,362.91	1,411,242,934.96
客戶存款和同業存放款項淨增加額		
向中央銀行借款淨增加額		
向其他金融機構拆入資金淨增加額		
收到原保險合同保費取得的現金		
收到再保業務現金淨額		
保戶儲金及投資款淨增加額		
收取利息、手續費及佣金的現金		
拆入資金淨增加額		
回購業務資金淨增加額		
代理買賣證券收到的現金淨額		
收到的稅費返還	16,841,569.65	17,860,546.81
收到其他與經營活動有關的現金	56,944,525.19	65,731,894.20
經營活動現金流入小計	1,342,852,457.75	1,494,835,375.97
購買商品、接受勞務支付的現金	522,377,095.83	539,325,165.26
客戶貸款及墊款淨增加額		
存放中央銀行和同業款項淨增加額		
支付原保險合同賠付款項的現金		
拆出資金淨增加額		
支付利息、手續費及佣金的現金		
支付保單紅利的現金		
支付給職工以及為職工支付的現金	595,156,327.32	578,784,133.77
支付的各項稅費	102,256,831.17	85,279,425.69
支付其他與經營活動有關的現金	144,261,231.66	176,713,817.49
經營活動現金流出小計	1,364,051,485.98	1,380,102,542.21
經營活動產生的現金流量淨額	-21,199,028.23	114,732,833.76

項目	2025年度	2024年度
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	11,964,237.28	38,567,908.33
取得投資收益收到的現金	60,359,222.65	1,152,849.74
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	1,875,499.56	1,007,012.50
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金	1,083,666,287.74	112,800,000.00
投資活動現金流入小計	1,157,865,247.23	153,527,770.57
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	172,311,247.47	242,740,611.19
投資支付的現金	4,550,000.00	5,100,000.00
質押貸款淨增加額		
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金	1,553,280,000.00	118,755,789.29
投資活動現金流出小計	1,730,141,247.47	366,596,400.48
投資活動產生的現金流量淨額	-572,276,000.24	-213,068,629.91
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
其中：子公司吸收少數股東投資收到的現金		
取得借款收到的現金	59,218,266.67	57,076,875.00
收到其他與籌資活動有關的現金	23,068,792.00	1,590,000.00
籌資活動現金流入小計	82,287,058.67	58,666,875.00
償還債務支付的現金	49,726,875.00	7,300,000.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	344,618.85	16,036,195.36
其中：子公司支付給少數股東的股利、利潤		
支付其他與籌資活動有關的現金	4,040,280.24	8,474,082.00
籌資活動現金流出小計	54,111,774.09	31,810,277.36
籌資活動產生的現金流量淨額	28,175,284.58	26,856,597.64
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		
五、現金及現金等價物淨增加額	-565,299,743.89	-71,479,198.51
加：期初現金及現金等價物餘額	1,015,947,299.86	1,087,426,498.37
六、期末現金及現金等價物餘額	450,647,555.97	1,015,947,299.86

6、 母公司現金流量表

單位：元

項目	2025年度	2024年度
一、經營活動產生的現金流量：		
銷售商品、提供勞務收到的現金	1,068,766,947.94	1,076,482,092.14
收到的稅費返還	13,626,808.84	15,578,662.75
收到其他與經營活動有關的現金	13,995,519.95	39,236,544.80
經營活動現金流入小計	1,096,389,276.73	1,131,297,299.69
購買商品、接受勞務支付的現金	539,142,881.75	346,244,050.49
支付給職工以及為職工支付的現金	471,064,005.46	461,801,622.63
支付的各項稅費	57,060,578.20	37,961,007.95
支付其他與經營活動有關的現金	103,320,019.55	183,067,313.71
經營活動現金流出小計	1,170,587,484.96	1,029,073,994.78
經營活動產生的現金流量淨額	-74,198,208.23	102,223,304.91
二、投資活動產生的現金流量：		
收回投資收到的現金	11,964,237.28	38,567,908.33
取得投資收益收到的現金	59,168,446.86	30,661,651.61
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額	307,550.00	890,700.00
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額		
收到其他與投資活動有關的現金	554,469,140.42	53,793,129.49
投資活動現金流入小計	625,909,374.56	123,913,389.43
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	154,860,372.24	220,201,949.61
投資支付的現金	4,550,000.00	5,100,000.00
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額		
支付其他與投資活動有關的現金	682,895,492.23	4,469,140.42
投資活動現金流出小計	842,305,864.47	229,771,090.03
投資活動產生的現金流量淨額	-216,396,489.91	-105,857,700.60

項目	2025年度	2024年度
三、籌資活動產生的現金流量：		
吸收投資收到的現金		
取得借款收到的現金		50,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	212,691,265.34	216,472,790.51
籌資活動現金流入小計	212,691,265.34	216,522,790.51
償還債務支付的現金		
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	71,493.85	15,484,346.17
支付其他與籌資活動有關的現金	220,844,165.84	277,190,358.09
籌資活動現金流出小計	220,915,659.69	292,674,704.26
籌資活動產生的現金流量淨額	-8,224,394.35	-76,151,913.75
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響		
五、現金及現金等價物淨增加額	-298,819,092.49	-79,786,309.44
加：期初現金及現金等價物餘額	536,744,553.08	616,530,862.52
六、期末現金及現金等價物餘額	237,925,460.59	536,744,553.08

7、合併所有者權益變動表

本期金額

單位：元

2025年度															
項目	歸屬於母公司所有者權益														
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他											
一、上年期末餘額	1,549,124,692.00			1,548,522,169.19	31,000,786.19	1,849,257.53		137,526,898.70			1,213,225,708.93		4,419,247,940.16	54,212,485.00	4,473,460,425.16
加：會計政策變更															
期差錯更正															
其他															
二、本年期初餘額	1,549,124,692.00			1,548,522,169.19	31,000,786.19	1,849,257.53		137,526,898.70			1,213,225,708.93		4,419,247,940.16	54,212,485.00	4,473,460,425.16
三、本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)					-38,430,891.97	-31,000,786.19	-128,058.65				-401,653,589.52		-409,211,753.95	8,863,868.15	-400,347,885.80
(一)綜合收益總額							-128,058.65							11,198,889.87	-390,582,758.30
(二)所有者投入和減少資本					-38,444,986.56	-31,000,786.19							-7,444,200.37	-2,335,021.72	-9,779,222.09
1.所有者投入的普通股															
2.其他權益工具持有者投入資本															
3.股份支付計入所有者權益的金額				-22,041,524.09									-22,041,524.09		-22,041,524.09
4.其他				-16,403,362.47	-31,000,786.19								14,597,323.72	-2,335,021.72	12,262,302.00
(三)利潤分配															
1.提取盈餘公積															
2.提取一般風險準備															
3.對所有者(或股東)的分配															
4.其他															

2015年度															
歸屬於母公司所有者權益															
項目	股本	其他權益工具			資本公積	減·庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他											
(四) 所有者權益內部結轉															
1. 資本公積轉增資本(或股本)															
2. 盈餘公積轉增資本(或股本)															
3. 盈餘公積彌補虧損															
4. 被投資單位變動額結轉留存收益															
5. 其他綜合收益結轉留存收益															
6. 其他															
(五) 專項儲備															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					14,094.59								14,094.59		14,094.59
四、本期期末總額	1,549,124,692.00				1,510,091,277.22		1,721,198.88		137,526,898.70		811,572,119.41		4,010,036,186.21	63,076,353.15	4,073,112,539.36

上期金額

2024年度															單位：元	
項目	歸屬於母公司所有者權益													少數股東權益	所有者權益合計	
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計			
		優先股	永續債	其他												
一、上年期末餘額	1,549,124,692.00				1,552,788,459.78	31,000,786.19	-4,649,410.64		137,526,898.70		1,402,190,565.46		4,605,980,419.11	57,903,123.34	4,663,883,542.45	
加：會計政策變更																
期差額更正																
其他																
二、本年期初餘額	1,549,124,692.00				1,552,788,459.78	31,000,786.19	-4,649,410.64		137,526,898.70		1,402,190,565.46		4,605,980,419.11	57,903,123.34	4,663,883,542.45	
三、本期增減變動金額 (減少以“-”號填列)					-4,266,290.59		6,498,668.17				-188,964,856.53		-186,732,478.95	-3,690,638.34	-190,423,117.29	
(一)綜合收益總額							6,498,668.17				-173,520,591.61		-167,021,923.44	6,189,282.81	-160,832,640.63	
(二)所有者投入和減少資本					-4,266,290.59								-4,266,290.59		-4,266,290.59	
1 所有者投入的普通股																
2 其他權益工具持有者投入資本																
3 股份支付计入所有者權益的金額					-4,266,290.59								-4,266,290.59		-4,266,290.59	
4 其他																
(三)利潤分配																
1 提取盈餘公積											-15,444,264.92		-15,444,264.92		-15,444,264.92	
2 提取一般風險準備																
3 對所有者(或股東)的分配																
其他											-15,444,264.92		-15,444,264.92		-15,444,264.92	

單位：元

2014年度															
歸屬於母公司所有者權益															
項目	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	一般風險準備	未分配利潤	其他	小計	少數股東權益	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他											
(四)所有者權益內部結構															
1 資本公積轉增資本(或股本)															
2 盈餘公積轉增資本(或股本)															
3 盈餘公積彌補虧損															
4 接受資產重估增值															
結轉留存收益															
5 其他綜合收益結轉留存收益															
6 其他															
(五)專項儲備															
1 本期提取															
2 本期使用															
(六)其他														-9,879,921.15	-9,879,921.15
四、本期期末總額	1,549,124,692.00				1,548,522,169.19	31,000,786.19	1,849,257.53		137,526,898.70		1,213,225,708.93		44,192,479,401.16	54,212,485.00	4,473,460,425.16

8、 母公司所有者權益變動表

本期金額

單位：元

項目	2025年度									
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤
		優先股	永續債	其他						
一、上年期末餘額	1,549,124,692.00				1,656,713,061.41	31,000,786.19	1,849,257.53		137,526,898.70	661,438,267.29
加：會計政策變更										
期差錯更正										
其他										
二、本年期初餘額	1,549,124,692.00				1,656,713,061.41	31,000,786.19	1,849,257.53		137,526,898.70	661,438,267.29
三、本期增減變動金額 (減少以「」號填列)					-40,765,913.69	-31,000,786.19	-128,058.65			-488,975,843.02
(一) 綜合收益總額							-128,058.65			-488,975,843.02
(二) 所有者投入和減少資本					-40,780,000.28	-31,000,786.19				-9,779,222.09
1 所有者投入的普通股										
2 其他權益工具持有者投入資本										
3 股份支付計入所有者權益的金額					22,041,524.09					-22,041,524.09
4 其他					-18,738,484.19	-31,000,786.19				12,262,302.00
(三) 利潤分配										
1 提取盈餘公積										
2 對所有者(或股東)的分配										
3 其他										

上期金額

項目	2024年度											單位：元	
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他		所有者權益合計
		優先股	永續債	其他									
一、上年期末餘額	1,549,124,692.00				1,660,979,352.00	31,000,786.19	-4,649,410.64		137,526,898.70	945,567,359.51		4,257,548,105.38	
加：會計政策變更													
期差錯更正													
其他													
二、本年期初餘額	1,549,124,692.00				1,660,979,352.00	31,000,786.19	-4,649,410.64		137,526,898.70	945,567,359.51		4,257,548,105.38	
三、本期增減變動金額 (減少以「-」號填列)					-42,662,901.59		6,498,668.17			-284,109,092.22		-281,876,714.64	
(一) 綜合收益總額							6,498,668.17			-288,664,827.30		-282,166,159.13	
(二) 所有者投入和減少資本					-42,662,901.59							-42,662,901.59	
1 所有者投入的普通股													
2 其他權益工具持有者投入資本													
3 股份支付計入所有者權益的金額					-42,662,901.59							-42,662,901.59	
4 其他													
(三) 利潤分配										-15,444,264.92		-15,444,264.92	
1 提取盈餘公積													
2 對所有者(或股東)的分配										-15,444,264.92		-15,444,264.92	
3 其他													

單位：元

項目	2024年度											
	股本	其他權益工具			資本公積	減：庫存股	其他綜合收益	專項儲備	盈餘公積	未分配利潤	其他	所有者權益合計
		優先股	永續債	其他								
(四) 所有者權益內部結構												
1 資本公積轉增資本(或股本)												
2 盈餘公積轉增資本(或股本)												
3 盈餘公積彌補虧損												
4 設定受益計劃變動額結轉留存收益												
5 其他綜合收益結轉留存收益												
6 其他												
(五) 專項儲備												
1 本期提取												
2 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末餘額	1,549,124,692.00				1,656,713,061.41	31,000,786.19	1,849,257.53		137,526,898.70	661,458,267.29		3,975,671,390.74

三、公司基本情況

創業慧康科技股份有限公司(以下簡稱公司或本公司)系經浙江省人民政府企業上市工作領導小組《關於同意變更設立杭州創業軟件股份有限公司的批復》(浙上市[2002]33號)批准,由杭州創業軟件集團有限公司以2002年3月31日的淨資產為基準整體變更設立,於2002年6月27日在浙江省工商行政管理局登記註冊,總部位於浙江省杭州市。公司現持有統一社會信用代碼為9133000025393934X6的營業執照,註冊資本1,549,124,692.00元,股份總數1,549,124,692股(每股面值1元)。其中,有限售條件的流通股份A股22,430,922股;無限售條件的流通股份A股1,526,693,770股。公司股票已於2015年5月14日在深圳證券交易所掛牌交易。

本公司屬軟件行業。主要業務包括軟件銷售、系統集成和技術服務等。

本財務報表業經公司2026年4月14日第九屆董事會第二次會議批准對外報出。

四、財務報表的編制基礎

1、編制基礎

本公司財務報表以持續經營為編制基礎。

2、持續經營

本公司不存在導致對報告期末起12個月內的持續經營能力產生重大疑慮的事項或情況。

五、重要會計政策及會計估計

具體會計政策和會計估計提示：

重要提示：本公司根據實際生產經營特點針對金融工具減值、存貨、固定資產折舊、在建工程、無形資產、收入確認等交易或事項制定了具體會計政策和會計估計。

1、 遵循企業會計準則的聲明

本公司所編制的財務報表符合企業會計準則的要求，真實、完整地反映了公司的財務狀況、經營成果和現金流量等有關信息。

2、 會計期間

會計年度自公歷1月1日起至12月31日止。

3、 營業周期

公司經營業務的營業周期較短，以12個月作為資產和負債的流動性劃分標準。

4、 記賬本位幣

採用人民幣為記賬本位幣。

5、 重要性標準確定方法和選擇依據

☒適用 ☐不適用

項目	重要性標準
重要的單項計提壞賬準備的應收賬款	單項金額超過資產總額0.50%
重要的應收賬款壞賬準備收回或轉回	單項金額超過資產總額0.50%
重要的核銷應收賬款	單項金額超過資產總額0.50%
重要的核銷其他應收款	單項金額超過資產總額0.50%
重要的賬齡超過1年的預付款項	單項金額超過資產總額0.50%
重要的在建工程項目	單項工程投資總額超過資產總額0.50%
重要的賬齡超過1年的應付賬款	單項金額超過資產總額0.50%
重要的賬齡超過1年的其他應付款	單項金額超過資產總額0.50%
重要的賬齡超過1年或逾期的預收款項	單項金額超過資產總額0.50%
重要的賬齡超過1年的合同負債	單項金額超過資產總額0.50%
重要的投資活動現金流量	單項金額超過資產總額10%
重要的資本化研發項目、 外購研發項目	單項金額超過資產總額0.50%
重要的子公司、非全資子公司	資產總額或收入總額或利潤總額超過集團總資產或 總收入或利潤總額的15%
重要的合營企業、聯營企業	單項長期股權投資賬面價值超過集團淨資產的15% 或單項權益法核算的投資收益超過集團利潤總額的 15%

6、 同一控制下和非同一控制下企業合併的會計處理方法

(1) 同一控制下企業合併的會計處理方法

公司在企業合併中取得的資產和負債，按照合併日被合併方在最終控制方合併財務報表中的賬面價值計量。公司按照被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值份額與支付的合併對價賬面價值或發行股份面值總額的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

(2) 非同一控制下企業合併的會計處理方法

公司在購買日對合併成本大於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的差額，確認為商譽；如果合併成本小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額，首先對取得的被購買方各項可辨認資產、負債及或有負債的公允價值以及合併成本的計量進行復核，經復核後合併成本仍小於合併中取得的被購買方可辨認淨資產公允價值份額的，其差額計入當期損益。

7、 控制的判斷標準和合併財務報表的編制方法**(1) 控制的判斷**

擁有對被投資方的權力，通過參與被投資方的相關活動而享有可變回報，並且有能力運用對被投資方的權力影響其可變回報金額的，認定為控制。

(2) 合併財務報表的編制方法

母公司將其控制的所有子公司納入合併財務報表的合併範圍。合併財務報表以母公司及其子公司的財務報表為基礎，根據其他有關資料，由母公司按照《企業會計準則第33號—合併財務報表》編制。

8、 合營安排分類及共同經營會計處理方法**(1) 合營安排分為共同經營和合營企業。****(2) 當公司為共同經營的合營方時，確認與共同經營中利益份額相關的下列項目：**

- 1) 確認單獨所持有的資產，以及按持有份額確認共同持有的資產；
- 2) 確認單獨所承擔的負債，以及按持有份額確認共同承擔的負債；
- 3) 確認出售公司享有的共同經營產出份額所產生的收入；
- 4) 按公司持有份額確認共同經營因出售資產所產生的收入；
- 5) 確認單獨所發生的費用，以及按公司持有份額確認共同經營發生的費用。

9、現金及現金等價物的確定標準

列示於現金流量表中的現金是指庫存現金以及可以隨時用於支付的存款。現金等價物是指企業持有的期限短、流動性強、易於轉換為已知金額現金、價值變動風險很小的投資。

10、外幣業務和外幣報表折算

外幣交易在初始確認時，採用交易發生日即期匯率的近似匯率折算為人民幣金額。資產負債表日，外幣貨幣性項目採用資產負債表日即期匯率折算，因匯率不同而產生的匯兌差額，除與購建符合資本化條件資產有關的外幣專門借款本金及利息的匯兌差額外，計入當期損益；以歷史成本計量的外幣非貨幣性項目仍採用交易發生日即期匯率的近似匯率折算，不改變其人民幣金額；以公允價值計量的外幣非貨幣性項目，採用公允價值確定日的即期匯率折算，差額計入當期損益或其他綜合收益。

11、金融工具

(1) 金融資產和金融負債的分類

金融資產在初始確認時劃分為以下三類：1)以攤餘成本計量的金融資產；2)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產；3)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。

金融負債在初始確認時劃分為以下四類：1)以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債；2)金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債；3)不屬於上述1)或2)的財務擔保合同，以及不屬於上述1)並以低於市場利率貸款的貸款承諾；4)以攤餘成本計量的金融負債。

(2) 金融資產和金融負債的確認依據、計量方法和終止確認條件

1) 金融資產和金融負債的確認依據和初始計量方法

公司成為金融工具合同的一方時，確認一項金融資產或金融負債。初始確認金融資產或金融負債時，按照公允價值計量；對於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產和金融負債，相關交易費用直接計入當期損益；對於其他類別的金融資產或金融負債，相關交易費用計入初始確認金額。但是，公司初始確認的應收賬款未包含重大融資成分或公司不考慮未超過一年的合同中的融資成分的，按照《企業會計準則第14號—收入》所定義的交易價格進行初始計量。

2) 金融資產的後續計量方法

① 以攤餘成本計量的金融資產

採用實際利率法，按照攤餘成本進行後續計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融資產所產生的利得或損失，在終止確認、重分類、按照實際利率法攤銷或確認減值時，計入當期損益。

② 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資

採用公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

③ 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的權益工具投資

採用公允價值進行後續計量。獲得的股利（屬於投資成本收回部分的除外）計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

④ 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

採用公允價值進行後續計量，產生的利得或損失（包括利息和股利收入）計入當期損益，除非該金融資產屬於套期關係的一部分。

3) 金融負債的後續計量方法

① 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

此類金融負債包括交易性金融負債（含屬於金融負債的衍生工具）和指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。對於此類金融負債以公允價值進行後續計量。因公司自身信用風險變動引起的指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債的公允價值變動金額計入其他綜合收益，除非該處理會造成或擴大損益中的會計錯配。此類金融負債產生的其他利得或損失（包括利息費用、除因公司自身信用風險變動引起的公允價值變動）計入當期損益，除非該金融負債屬於套期關係的一部分。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

② 金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債按照《企業會計準則第23號—金融資產轉移》相關規定進行計量。

③ 不屬於上述①或②的財務擔保合同，以及不屬於上述①並以低於市場利率貸款的貸款承諾

在初始確認後按照下列兩項金額之中的較高者進行後續計量：a)按照金融工具的減值規定確定的損失準備金額；b)初始確認金額扣除按照《企業會計準則第14號—收入》相關規定所確定的累計攤銷額後的餘額。

④ 以攤餘成本計量的金融負債

採用實際利率法以攤餘成本計量。以攤餘成本計量且不屬於任何套期關係的一部分的金融負債所產生的利得或損失，在終止確認、按照實際利率法攤銷時計入當期損益。

4) 金融資產和金融負債的終止確認

① 當滿足下列條件之一時，終止確認金融資產：

a) 收取金融資產現金流量的合同權利已終止；

b) 金融資產已轉移，且該轉移滿足《企業會計準則第23號—金融資產轉移》關於金融資產終止確認的規定。

② 當金融負債(或其一部分)的現時義務已經解除時，相應終止確認該金融負債(或該部分金融負債)。

(3) 金融資產轉移的確認依據和計量方法

公司轉移了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；保留了金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，繼續確認所轉移的金融資產。公司既沒有轉移也沒有保留金融資產所有權上幾乎所有的風險和報酬的，分別下列情況處理：1)未保留對該金融資產控制的，終止確認該金融資產，並將轉移中產生或保留的權利和義務單獨確認為資產或負債；2)保留了對該金融資產控制的，按照繼續涉入所轉移金融資產的程度確認有關金融資產，並相應確認有關負債。

金融資產整體轉移滿足終止確認條件的，將下列兩項金額的差額計入當期損益：1) 所轉移金融資產在終止確認日的賬面價值；2) 因轉移金融資產而收到的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額（涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資）之和。轉移了金融資產的一部分，且該被轉移部分整體滿足終止確認條件的，將轉移前金融資產整體的賬面價值，在終止確認部分和繼續確認部分之間，按照轉移日各自的相對公允價值進行分攤，並將下列兩項金額的差額計入當期損益：1) 終止確認部分的賬面價值；2) 終止確認部分的對價，與原直接計入其他綜合收益的公允價值變動累計額中對應終止確認部分的金額（涉及轉移的金融資產為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資）之和。

(4) 金融資產和金融負債的公允價值確定方法

公司採用在當前情況下適用並且有足夠可利用數據和其他信息支持的估值技術確定相關金融資產和金融負債的公允價值。公司將估值技術使用的輸入值分以下層級，並依次使用：

- 1) 第一層次輸入值是在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；
- 2) 第二層次輸入值是除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值，包括：活躍市場中類似資產或負債的報價；非活躍市場中相同或類似資產或負債的報價；除報價以外的其他可觀察輸入值，如在正常報價間隔期間可觀察的利率和收益率曲線等；市場驗證的輸入值等；
- 3) 第三層次輸入值是相關資產或負債的不可觀察輸入值，包括不能直接觀察或無法由可觀察市場數據驗證的利率、股票波動率、企業合併中承擔的棄置義務的未來現金流量、使用自身數據作出的財務預測等。

(5) 金融工具減值

公司以預期信用損失為基礎，對以攤餘成本計量的金融資產、以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務工具投資、合同資產、租賃應收款、分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債以外的貸款承諾、不屬於以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債或不屬於金融資產轉移不符合終止確認條件或繼續涉入被轉移金融資產所形成的金融負債的財務擔保合同進行減值處理並確認損失準備。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。信用損失，是指公司按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。其中，對於公司購買或源生的已發生信用減值的金融資產，按照該金融資產經信用調整的實際利率折現。

對於購買或源生的已發生信用減值的金融資產，公司在資產負債表日僅將自初始確認後整個存續期內預期信用損失的累計變動確認為損失準備。

對於租賃應收款、由《企業會計準則第14號—收入》規範的交易形成的應收款項及合同資產，公司運用簡化計量方法，按照相當於整個存續期內的預期信用損失金額計量損失準備。

除上述計量方法以外的金融資產，公司在每個資產負債表日評估其信用風險自初始確認後是否已經顯著增加。如果信用風險自初始確認後已顯著增加，公司按照整個存續期內預期信用損失的金額計量損失準備；如果信用風險自初始確認後未顯著增加，公司按照該金融工具未來12個月內預期信用損失的金額計量損失準備。

公司利用可獲得的合理且有依據的信息，包括前瞻性信息，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。

於資產負債表日，若公司判斷金融工具只具有較低的信用風險，則假定該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加。

公司以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估預期信用風險和計量預期信用損失。當以金融工具組合為基礎時，公司以共同風險特徵為依據，將金融工具劃分為不同組合。

公司在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，作為減值損失或利得計入當期損益。對於以攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，公司在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

(6) 金融資產和金融負債的抵銷

金融資產和金融負債在資產負債表內分別列示，不相互抵銷。但同時滿足下列條件的，公司以相互抵銷後的淨額在資產負債表內列示：1)公司具有抵銷已確認金額的法定權利，且該種法定權利是當前可執行的；2)公司計劃以淨額結算，或同時變現該金融資產和清償該金融負債。

不滿足終止確認條件的金融資產轉移，公司不對已轉移的金融資產和相關負債進行抵銷。

(7) 應收款項和合同資產預期信用損失的確認標準和計提方法

1) 按信用風險特徵組合計提預期信用損失的應收款項和合同資產

組合類別	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
應收銀行承兌匯票	票據類型	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
應收商業／財務公司承兌匯票		參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編制應收票據賬齡與整個存續期預期信用損失率對照表，計算預期信用損失

組合類別	確定組合的依據	計量預期信用損失的方法
應收賬款／合同資產－賬齡組合	賬齡	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編制應收賬款賬齡與預期信用損失率對照表，計算預期信用損失
應收賬款／合同資產－應收合併範圍內關聯方組合	款項性質	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
其他應收款－應收合併範圍內關聯方組合	款項性質	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，通過違約風險敞口和未來12個月內或整個存續期預期信用損失率，計算預期信用損失
其他應收款－賬齡組合	賬齡	參考歷史信用損失經驗，結合當前狀況以及對未來經濟狀況的預測，編制其他應收款賬齡與預期信用損失率對照表，計算預期信用損失

2) 賬齡組合的賬齡與預期信用損失率對照表

賬齡	應收商業／財務公司承兌匯票 預期信用損失率 (%)	應收賬款／ 合同資產 預期信用損失率 (%)	其他應收款 預期信用損失率 (%)
1年以內(含，下同)	5.00	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00	20.00
2-3年	30.00	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00	100.00

應收商業／財務公司承兌匯票／應收賬款／合同資產／其他應收款的賬齡自款項實際發生的月份起算。

3) 按單項計提預期信用損失的應收款項和合同資產的認定標準

對信用風險與組合信用風險顯著不同的應收款項和合同資產，公司按單項計提預期信用損失。

12、應收票據**13、應收賬款****14、應收款項融資****15、其他應收款****16、合同資產****17、存貨****(1) 存貨的分類**

存貨包括在日常活動中持有以備出售的產成品或商品、處在生產過程中的在產品、在生產過程或提供勞務過程中耗用的材料和物料等。

(2) 發出存貨的計價方法

發出存貨採用月末一次加權平均法。

(3) 存貨的盤存制度

存貨的盤存制度為永續盤存制。

(4) 低值易耗品和包裝物的攤銷方法**1) 低值易耗品**

按照一次轉銷法進行攤銷。

2) 包裝物

按照一次轉銷法進行攤銷。

(5) 存貨跌價準備*存貨跌價準備的確認標準和計提方法*

資產負債表日，存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。直接用於出售的存貨，在正常生產經營過程中以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；需要經過加工的存貨，在正常生產經營過程中以所生產的產成品的估計售價減去至完工時估計將要發生的成本、估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值；資產負債表日，同一項存貨中一部分有合同價格約定、其他部分不存在合同價格的，分別確定其可變現淨值，並與其對應的成本進行比較，分別確定存貨跌價準備的計提或轉回的金額。

18、 持有待售資產**19、 債權投資****20、 其他債權投資****21、 長期應收款****22、 長期股權投資****(1) 共同控制、重大影響的判斷**

按照相關約定對某項安排存在共有的控制，並且該安排的相關活動必須經過分享控制權的參與方一致同意後才能決策，認定為共同控制。對被投資單位的財務和經營政策有參與決策的權力，但並不能夠控制或者與其他方一起共同控制這些政策的制定，認定為重大影響。

(2) 投資成本的確定

- 1) 同一控制下的企業合併形成的，合併方以支付現金、轉讓非現金資產、承擔債務或發行權益性證券作為合併對價的，在合併日按照取得被合併方所有者權益在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額作為其初始投資成本。長期股權投資初始投資成本與支付的合併對價的賬面價值或發行股份的面值總額之間的差額調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

公司通過多次交易分步實現同一控制下企業合併形成的長期股權投資，判斷是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，在合併日，根據合併後應享有被合併方淨資產在最終控制方合併財務報表中的賬面價值的份額確定初始投資成本。合併日長期股權投資的初始投資成本，與達到合併前的長期股權投資賬面價值加上合併日進一步取得股份新支付對價的賬面價值之和的差額，調整資本公積；資本公積不足沖減的，調整留存收益。

- 2) 非同一控制下的企業合併形成的，在購買日按照支付的合併對價的公允價值作為其初始投資成本。

公司通過多次交易分步實現非同一控制下企業合併形成的長期股權投資，區分個別財務報表和合併財務報表進行相關會計處理：

- ① 在個別財務報表中，按照原持有的股權投資的賬面價值加上新增投資成本之和，作為改按成本法核算的初始投資成本。
- ② 在合併財務報表中，判斷是否屬於「一攬子交易」。屬於「一攬子交易」的，把各項交易作為一項取得控制權的交易進行會計處理。不屬於「一攬子交易」的，對於購買日之前持有的被購買方的股權，按照該股權在購買日的公允價值進行重新計量，公允價值與其賬面價值的差額計入當期投資收益；購買日之前持有的被購買方的股權涉及權益法核算下的其他綜合收益等的，與其相關的其他綜合收益等轉為購買日所屬當期收益。但由於被投資方重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產變動而產生的其他綜合收益除外。
- ③ 除企業合併形成以外的：以支付現金取得的，按照實際支付的購買價款作為其初始投資成本；以發行權益性證券取得的，按照發行權益性證券的公允價值作為其初始投資成本；以債務重組方式取得的，按《企業會計準則第12號—債務重組》確定其初始投資成本；以非貨幣性資產交換取得的，按《企業會計準則第7號—非貨幣性資產交換》確定其初始投資成本。

(3) 後續計量及損益確認方法

對被投資單位實施控制的長期股權投資採用成本法核算；對聯營企業和合營企業的長期股權投資，採用權益法核算。

(4) 通過多次交易分步處置對子公司投資至喪失控制權的處理方法**1) 是否屬於「一攬子交易」的判斷原則**

通過多次交易分步處置對子公司股權投資直至喪失控制權的，公司結合分步交易的各個步驟的交易協議條款、分別取得的處置對價、出售股權的對象、處置方式、處置時點等信息來判斷分步交易是否屬於「一攬子交易」。各項交易的條款、條件以及經濟影響符合以下一種或多種情況，通常表明多次交易事項屬於「一攬子交易」：

- ① 這些交易是同時或者在考慮了彼此影響的情況下訂立的；
- ② 這些交易整體才能達成一項完整的商業結果；
- ③ 一項交易的發生取決於其他至少一項交易的發生；
- ④ 一項交易單獨看是不經濟的，但是和其他交易一並考慮時是經濟的。

2) 不屬於「一攬子交易」的會計處理**① 個別財務報表**

對處置的股權，其賬面價值與實際取得價款之間的差額，計入當期損益。對於剩餘股權，對被投資單位仍具有重大影響或者與其他方一起實施共同控制的，轉為權益法核算；不能再對被投資單位實施控制、共同控制或重大影響的，按照《企業會計準則第22號—金融工具確認和計量》的相關規定進行核算。

② 合併財務報表

在喪失控制權之前，處置價款與處置長期股權投資相對應享有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產份額之間的差額，調整資本公積（資本溢價），資本溢價不足沖減的，沖減留存收益。

喪失對原子公司控制權時，對於剩餘股權，按照其在喪失控制權日的公允價值進行重新計量。處置股權取得的對價與剩餘股權公允價值之和，減去按原持股比例計算應享有原有子公司自購買日或合併日開始持續計算的淨資產的份額之間的差額，計入喪失控制權當期的投資收益，同時沖減商譽。與原有子公司股權投資相關的其他綜合收益等，應當在喪失控制權時轉為當期投資收益。

3) 屬於「一攬子交易」的會計處理

① 個別財務報表

將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理。但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的長期股權投資賬面價值之間的差額，在個別財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的損益。

② 合併財務報表

將各項交易作為一項處置子公司並喪失控制權的交易進行會計處理。但是，在喪失控制權之前每一次處置價款與處置投資對應的享有該子公司淨資產份額的差額，在合併財務報表中確認為其他綜合收益，在喪失控制權時一並轉入喪失控制權當期的損益。

23、投資性房地產

投資性房地產計量模式

成本法計量

折舊或攤銷方法

- (1) 投資性房地產包括已出租的土地使用權、持有並準備增值後轉讓的土地使用權和已出租的建築物。
- (2) 投資性房地產按照成本進行初始計量，採用成本模式進行後續計量，並採用與固定資產和無形資產相同的方法計提折舊或進行攤銷。

24、 固定資產**(1) 確認條件**

固定資產是指為生產商品、提供勞務、出租或經營管理而持有的，使用年限超過一個會計年度的有形資產。固定資產在同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量時予以確認。

(2) 折舊方法

類別	折舊方法	折舊年限	殘值率	年折舊率
房屋及建築物	年限平均法	20-50	5.00%	1.90%-4.75%
運輸工具	年限平均法	5-10	5.00%	9.50%-19.00%
其他設備	年限平均法	3-10	5.00%	9.50%-31.67%

25、 在建工程

- (1) 在建工程同時滿足經濟利益很可能流入、成本能夠可靠計量則予以確認。在建工程按建造該項資產達到預定可使用狀態前所發生的實際成本計量。
- (2) 在建工程達到預定可使用狀態時，按工程實際成本轉入固定資產。已達到預定可使用狀態但尚未辦理竣工決算的，先按估計價值轉入固定資產，待辦理竣工決算後再按實際成本調整原暫估價值，但不再調整原已計提的折舊。

類別	在建工程結轉為固定資產的標準和時點
房屋及建築物	建造完成後達到設計要求或交付使用的標準，即達到預定可使用狀態之日起，轉入固定資產

26、借款費用

(1) 借款費用資本化的確認原則

公司發生的借款費用，可直接歸屬於符合資本化條件的資產的購建或者生產的，予以資本化，計入相關資產成本；其他借款費用，在發生時確認為費用，計入當期損益。

(2) 借款費用資本化期間

- 1) 當借款費用同時滿足下列條件時，開始資本化：①資產支出已經發生；②借款費用已經發生；③為使資產達到預定可使用或可銷售狀態所必要的購建或者生產活動已經開始。
- 2) 若符合資本化條件的資產在購建或者生產過程中發生非正常中斷，並且中斷時間連續超過3個月，暫停借款費用的資本化；中斷期間發生的借款費用確認為當期費用，直至資產的購建或者生產活動重新開始。
- 3) 當所購建或者生產符合資本化條件的資產達到預定可使用或可銷售狀態時，借款費用停止資本化。

(3) 借款費用資本化率以及資本化金額

為購建或者生產符合資本化條件的資產而借入專門借款的，以專門借款當期實際發生的利息費用（包括按照實際利率法確定的折價或溢價的攤銷），減去將尚未動用的借款資金存入銀行取得的利息收入或進行暫時性投資取得的投資收益後的金額，確定應予資本化的利息金額；為購建或者生產符合資本化條件的資產佔用了一般借款的，根據累計資產支出超過專門借款的資產支出加權平均數乘以佔用一般借款的資本化率，計算確定一般借款應予資本化的利息金額。

27、生物資產

28、油氣資產

29、無形資產

(1) 使用壽命及其確定依據、估計情況、攤銷方法或復核程序

- 1) 無形資產包括土地使用權、軟件及軟件許可費、專利權及特許經營權等，按成本進行初始計量。
- 2) 使用壽命有限的無形資產，在使用壽命內按照與該項無形資產有關的經濟利益的預期實現方式系統合理地攤銷，無法可靠確定預期實現方式的，採用直線法攤銷。具體如下：

項目	使用壽命及其確定依據	攤銷方法
土地使用權	50年，根據法律及合同規定有效年限確定	直線法
軟件及軟件許可費	5-10年，根據預計使用年限或合同規定有效年限確定	直線法
專利權	10年，根據預計使用年限確定	直線法
特許經營權	10年，根據合同規定有效年限確定	直線法

(2) 研發支出的歸集範圍及相關會計處理方法

1) 人員人工費用

人員人工費用包括公司研發人員的工資薪金、基本養老保險費、基本醫療保險費、失業保險費、工傷保險費、生育保險費和住房公積金，以及外聘研發人員的勞務費用。

研發人員同時服務於多個研究開發項目的，人工費用的確認依據公司管理部門提供的各研究開發項目研發人員的工時記錄，在不同研究開發項目間按比例分配。

直接從事研發活動的人員、外聘研發人員同時從事非研發活動的，公司根據研發人員在不同崗位的工時記錄，將其實際發生的人員人工費用，按實際工時佔比等合理方法在研發費用和生產經營費用間分配。

2) 直接投入費用

直接投入費用是指公司為實施研究開發活動而實際發生的相關支出。包括：①直接消耗的材料、燃料和動力費用；②用於研究開發活動的儀器、設備的運行維護、調整、檢驗、檢測、維修等費用。

3) 折舊費用與長期待攤費用

折舊費用是指用於研究開發活動的儀器、設備和在用建築物的折舊費。

用於研發活動的儀器、設備及在用建築物，同時又用於非研發活動的，對該類儀器、設備、在用建築物使用情況做必要記錄，並將其實際發生的折舊費按實際工時和使用面積等因素，採用合理方法在研發費用和生產經營費用間分配。

長期待攤費用是指研發設施的改建、改裝、裝修和修理過程中發生的長期待攤費用，按實際支出進行歸集，在規定的期限內分期平均攤銷。

4) 無形資產攤銷費用

無形資產攤銷費用是指用於研究開發活動的軟件、知識產權、非專利技術的攤銷費用。

5) 其他費用

其他費用是指上述費用之外與研究開發活動直接相關的其他費用。

內部研究開發項目研究階段的支出，於發生時計入當期損益。內部研究開發項目開發階段的支出，同時滿足下列條件的，確認為無形資產：①完成該無形資產以使其能夠使用或出售在技術上具有可行性；②具有完成該無形資產並使用或出售的意圖；③無形資產產生經濟利益的方式，包括能夠證明運用該無形資產生產的產品存在市場或無形資產自身存在市場，無形資產將在內部使用的，能證明其有用性；④有足夠的技術、財務資源和其他資源支持，以完成該無形資產的開發，並有能力使用或出售該無形資產；⑤歸屬於該無形資產開發階段的支出能夠可靠地計量。

公司劃分內部研究開發項目研究階段支出和開發階段支出的具體標準：

為獲取新的技術和知識等進行的有計劃的調查階段，應確定為研究階段，該階段具有計劃性和探索性等特點；在進行商業性生產或使用前，將研究成果或其他知識應用於某項計劃或設計，以生產出新的或具有實質性改進的材料、裝置、產品等階段，應確定為開發階段，該階段具有針對性和形成成果的可能性較大等特點。結合軟件行業研發流程及自身研發的特點，公司符合資本化條件的研發項目通過立項評審後進入開發階段；開發項目達到預定用途後確認為無形資產核算。

30、長期資產減值

對長期股權投資、採用成本模式計量的投資性房地產、固定資產、在建工程、使用權資產、使用壽命有限的無形資產等長期資產，在資產負債表日有跡象表明發生減值的，估計其可收回金額。對因企業合併所形成的商譽和使用壽命不確定的無形資產，無論是否存在減值跡象，每年都進行減值測試。商譽結合與其相關的資產組或者資產組組合進行減值測試。

若上述長期資產的可收回金額低於其賬面價值的，按其差額確認資產減值準備並計入當期損益。

31、長期待攤費用

長期待攤費用核算已經支出，攤銷期限在1年以上(不含1年)的各項費用。長期待攤費用按實際發生額入賬，在受益期或規定的期限內分期平均攤銷。如果長期待攤的費用項目不能使以後會計期間受益則將尚未攤銷的該項目的攤餘價值全部轉入當期損益。

32、合同負債

公司將已收或應收客戶對價而應向客戶轉讓商品的義務作為合同負債列示。

33、職工薪酬

(1) 短期薪酬的會計處理方法

在職工為公司提供服務的會計期間，將實際發生的短期薪酬確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。

(2) 離職後福利的會計處理方法

離職後福利分為設定提存計劃和設定受益計劃。

- 1) 在職工為公司提供服務的會計期間，根據設定提存計劃計算的應繳存金額確認為負債，並計入當期損益或相關資產成本。
- 2) 對設定受益計劃的會計處理通常包括下列步驟：
 - ① 根據預期累計福利單位法，採用無偏且相互一致的精算假設對有關人口統計變量和財務變量等作出估計，計量設定受益計劃所產生的義務，並確定相關義務的所屬期間。同時，對設定受益計劃所產生的義務予以折現，以確定設定受益計劃義務的現值和當期服務成本；
 - ② 設定受益計劃存在資產的，將設定受益計劃義務現值減去設定受益計劃資產公允價值所形成的赤字或盈餘確認為一項設定受益計劃淨負債或淨資產。設定受益計劃存在盈餘的，以設定受益計劃的盈餘和資產上限兩項的孰低者計量設定受益計劃淨資產；
 - ③ 期末，將設定受益計劃產生的職工薪酬成本確認為服務成本、設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動等三部分，其中服務成本和設定受益計劃淨負債或淨資產的利息淨額計入當期損益或相關資產成本，重新計量設定受益計劃淨負債或淨資產所產生的變動計入其他綜合收益，並且在後續會計期間不允許轉回至損益，但可以在權益範圍內轉移這些在其他綜合收益確認的金額。

(3) 辭退福利的會計處理方法

向職工提供的辭退福利，在下列兩者孰早日確認辭退福利產生的職工薪酬負債，並計入當期損益：1)公司不能單方面撤回因解除勞動關係計劃或裁減建議所提供的辭退福利時；2)公司確認與涉及支付辭退福利的重組相關的成本或費用時。

(4) 其他長期職工福利的會計處理方法

向職工提供的其他長期福利，符合設定提存計劃條件的，按照設定提存計劃的有關規定進行會計處理；除此之外的其他長期福利，按照設定受益計劃的有關規定進行會計處理，為簡化相關會計處理，將其產生的職工薪酬成本確認為服務成本、其他長期職工福利淨負債或淨資產的利息淨額以及重新計量其他長期職工福利淨負債或淨資產所產生的變動等組成項目的總淨額計入當期損益或相關資產成本。

34、 預計負債

- (1) 因對外提供擔保、訴訟事項、產品質量保證、虧損合同等或有事項形成的義務成為公司承擔的現時義務，履行該義務很可能導致經濟利益流出公司，且該義務的金額能夠可靠的計量時，公司將該項義務確認為預計負債。
- (2) 公司按照履行相關現時義務所需支出的最佳估計數對預計負債進行初始計量，並在資產負債表日對預計負債的賬面價值進行復核。

35、 股份支付**(1) 股份支付的種類**

包括以權益結算的股份支付和以現金結算的股份支付。

(2) 實施、修改、終止股份支付計劃的相關會計處理**1) 以權益結算的股份支付**

授予後立即可行權的換取職工服務的以權益結算的股份支付，在授予日按照權益工具的公允價值計入相關成本或費用，相應調整資本公積。完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的換取職工服務的以權益結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權權益工具數量的最佳估計為基礎，按權益工具授予日的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用，相應調整資本公積。

換取其他方服務的權益結算的股份支付，如果其他方服務的公允價值能夠可靠計量的，按照其他方服務在取得日的公允價值計量；如果其他方服務的公允價值不能可靠計量，但權益工具的公允價值能夠可靠計量的，按照權益工具在服務取得日的公允價值計量，計入相關成本或費用，相應增加所有者權益。

2) 以現金結算的股份支付

授予後立即可行權的換取職工服務的以現金結算的股份支付，在授予日按公司承擔負債的公允價值計入相關成本或費用，相應增加負債。完成等待期內的服務或達到規定業績條件才可行權的換取職工服務的以現金結算的股份支付，在等待期內的每個資產負債表日，以對可行權情況的最佳估計為基礎，按公司承擔負債的公允價值，將當期取得的服務計入相關成本或費用和相應的負債。

3) 修改、終止股份支付計劃

如果修改增加了所授予的權益工具的公允價值，公司按照權益工具公允價值的增加相應地確認取得服務的增加；如果修改增加了所授予的權益工具的數量，公司將增加的權益工具的公允價值相應地確認為取得服務的增加；如果公司按照有利於職工的方式修改可行權條件，公司在處理可行權條件時，考慮修改後的可行權條件。

如果修改減少了授予的權益工具的公允價值，公司繼續以權益工具在授予日的公允價值為基礎，確認取得服務的金額，而不考慮權益工具公允價值的減少；如果修改減少了授予的權益工具的數量，公司將減少部分作為已授予的權益工具的取消來進行處理；如果以不利於職工的方式修改了可行權條件，在處理可行權條件時，不考慮修改後的可行權條件。

如果公司在等待期內取消了所授予的權益工具或結算了所授予的權益工具(因未滿足可行權條件而被取消的除外)，則將取消或結算作為加速可行權處理，立即確認原本在剩餘等待期內確認的金額。

36、優先股、永續債等其他金融工具

37、收入

按照業務類型披露收入確認和計量所採用的會計政策

(1) 收入確認原則

於合同開始日，公司對合同進行評估，識別合同所包含的各單項履約義務，並確定各單項履約義務是在某一時段內履行，還是在某一時點履行。

滿足下列條件之一時，屬於在某一時段內履行履約義務，否則，屬於在某一時點履行履約義務：1)客戶在公司履約的同時即取得並消耗公司履約所帶來的經濟利益；2)客戶能夠控制公司履約過程中在建商品；3)公司履約過程中所產出的商品具有不可替代用途，且公司在整個合同期間內有權就累計至今已完成的履約部分收取款項。

對於在某一時段內履行的履約義務，公司在該段時間內按照履約進度確認收入。履約進度不能合理確定時，已經發生的成本預計能夠得到補償的，按照已經發生的成本金額確認收入，直到履約進度能夠合理確定為止。對於在某一時點履行的履約義務，在客戶取得相關商品或服務控制權時點確認收入。在判斷客戶是否已取得商品控制權時，公司考慮下列跡象：1)公司就該商品享有現時收款權利，即客戶就該商品負有現時付款義務；2)公司已將該商品的法定所有權轉移給客戶，即客戶已擁有該商品的法定所有權；3)公司已將該商品實物轉移給客戶，即客戶已實物佔有該商品；4)公司已將該商品所有權上的主要風險和報酬轉移給客戶，即客戶已取得該商品所有權上的主要風險和報酬；5)客戶已接受該商品；6)其他表明客戶已取得商品控制權的跡象。

(2) 收入計量原則

- 1) 公司按照分攤至各單項履約義務的交易價格計量收入。交易價格是公司因向客戶轉讓商品或服務而預期有權收取的對價金額，不包括代第三方收取的款項以及預期將退還給客戶的款項。
- 2) 合同中存在可變對價的，公司按照期望值或最可能發生金額確定可變對價的最佳估計數，但包含可變對價的交易價格，不超過在相關不確定性消除時累計已確認收入極可能不會發生重大轉回的金額。
- 3) 合同中存在重大融資成分的，公司按照假定客戶在取得商品或服務控制權時即以現金支付的應付金額確定交易價格。該交易價格與合同對價之間的差額，在合同期間內採用實際利率法攤銷。
- 4) 合同中包含兩項或多項履約義務的，公司於合同開始日，按照各單項履約義務所承諾商品的單獨售價的相對比例，將交易價格分攤至各單項履約義務。

(3) 收入確認的具體方法**1) 軟件銷售**

軟件銷售屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。

2) 技術服務

技術服務包括軟件開發服務和軟硬件維護服務。軟件開發服務，屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。軟硬件維護服務屬於在某一時段內履行的履約義務，根據服務期間的時間進度確定提供服務的履約進度，並按履約進度確認收入。

3) 系統集成

系統集成包括計算機信息設備系統集成業務和智能化網絡布線工程集成業務。計算機信息設備系統集成業務屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。智能化網絡布線工程集成業務屬於在某一時段內履行的履約義務，根據工程項目的實際進度確定提供服務的履約進度，並按履約進度確認收入。

同類業務採用不同經營模式涉及不同收入確認方式及計量方法的情況

公司需遵守《深圳證券交易所上市公司自律監管指引第3號—行業信息披露》中的「軟件與信息技術服務業」的披露要求

38、合同成本

公司為取得合同發生的增量成本預期能夠收回的，作為合同取得成本確認為一項資產。

公司為履行合同發生的成本，不適用存貨、固定資產或無形資產等相關準則的規範範圍且同時滿足下列條件的，作為合同履約成本確認為一項資產：

- (1) 該成本與一份當前或預期取得的合同直接相關，包括直接人工、直接材料、製造費用（或類似費用）、明確由客戶承擔的成本以及僅因該合同而發生的其他成本；
- (2) 該成本增加了公司未來用於履行履約義務的資源；
- (3) 該成本預期能夠收回。

公司對於與合同成本有關的資產採用與該資產相關的商品或服務收入確認相同的基礎進行攤銷，計入當期損益。如果與合同成本有關的資產的賬面價值高於因轉讓與該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本，公司對超出部分計提減值準備，並確認為資產減值損失。以前期間減值的因素之後發生變化，使得轉讓該資產相關的商品或服務預期能夠取得的剩餘對價減去估計將要發生的成本高於該資產賬面價值的，轉回原已計提的資產減值準備，並計入當期損益，但轉回後的資產賬面價值不超過假定不計提減值準備情況下該資產在轉回日的賬面價值。

39、政府補助**(1) 政府補助在同時滿足下列條件時予以確認：**

- 1) 公司能夠滿足政府補助所附的條件；
- 2) 公司能夠收到政府補助。政府補助為貨幣性資產的，按照收到或應收的金額計量。政府補助為非貨幣性資產的，按照公允價值計量；公允價值不能可靠取得的，按照名義金額計量。

(2) 與資產相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

政府文件規定用於購建或以其他方式形成長期資產的政府補助劃分為與資產相關的政府補助。政府文件不明確的，以取得該補助必須具備的基本條件為基礎進行判斷，以購建或以其他方式形成長期資產為基本條件的作為與資產相關的政府補助。與資產相關的政府補助，沖減相關資產的賬面價值或確認為遞延收益。與資產相關的政府補助確認為遞延收益的，在相關資產使用壽命內按照合理、系統的方法分期計入損益。按照名義金額計量的政府補助，直接計入當期損益。相關資產在使用壽命結束前被出售、轉讓、報廢或發生毀損的，將尚未分配的相關遞延收益餘額轉入資產處置當期的損益。

(3) 與收益相關的政府補助判斷依據及會計處理方法

除與資產相關的政府補助之外的政府補助劃分為與收益相關的政府補助。對於同時包含與資產相關部分和與收益相關部分的政府補助，難以區分與資產相關或與收益相關的，整體歸類為與收益相關的政府補助。與收益相關的政府補助，用於補償以後期間的相關成本費用或損失的，確認為遞延收益，在確認相關成本費用或損失的期間，計入當期損益或沖減相關成本；用於補償已發生的相關成本費用或損失的，直接計入當期損益或沖減相關成本。

(4) 與公司日常經營活動相關的政府補助，按照經濟業務實質，計入其他收益或沖減相關成本費用。與公司日常活動無關的政府補助，計入營業外收支。

(5) 政策性優惠貸款貼息的會計處理方法

- 1) 財政將貼息資金撥付給貸款銀行，由貸款銀行以政策性優惠利率向公司提供貸款的，以實際收到的借款金額作為借款的入賬價值，按照借款本金和該政策性優惠利率計算相關借款費用。
- 2) 財政將貼息資金直接撥付給公司的，將對應的貼息沖減相關借款費用。

40、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

- (1) 根據資產、負債的賬面價值與其計稅基礎之間的差額（未作為資產和負債確認的項目按照稅法規定可以確定其計稅基礎的，該計稅基礎與其賬面數之間的差額），按照預期收回該資產或清償該負債期間的適用稅率計算確認遞延所得稅資產或遞延所得稅負債。
- (2) 確認遞延所得稅資產以很可能取得用來抵扣可抵扣暫時性差異的應納稅所得額為限。資產負債表日，有確鑿證據表明未來期間很可能獲得足夠的應納稅所得額用來抵扣可抵扣暫時性差異的，確認以前會計期間未確認的遞延所得稅資產。
- (3) 資產負債表日，對遞延所得稅資產的賬面價值進行復核，如果未來期間很可能無法獲得足夠的應納稅所得額用以抵扣遞延所得稅資產的利益，則減記遞延所得稅資產的賬面價值。在很可能獲得足夠的應納稅所得額時，轉回減記的金額。
- (4) 公司當期所得稅和遞延所得稅作為所得稅費用或收益計入當期損益，但不包括下列情況產生的所得稅：1)企業合併；2)直接在所有者權益中確認的交易或者事項。

(5) 同時滿足下列條件時，公司將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債以抵銷後的淨額列示：

- 1) 擁有以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債的法定權利；
- 2) 遞延所得稅資產和遞延所得稅負債是與同一稅收征管部門對同一納稅主體征收的所得稅相關或者對不同的納稅主體相關，但在未來每一具有重要性的遞延所得稅資產和遞延所得稅負債轉回的期間內，涉及的納稅主體意圖以淨額結算當期所得稅資產及當期所得稅負債或是同時取得資產、清償債務。

41、租賃

(1) 作為承租方租賃的會計處理方法

在租賃期開始日，公司將租賃期不超過12個月，且不包含購買選擇權的租賃認定為短期租賃；將單項租賃資產為全新資產時價值較低的租賃認定為低價值資產租賃。公司轉租或預期轉租租賃資產的，原租賃不認定為低價值資產租賃。

對於所有短期租賃和低價值資產租賃，公司在租賃期內各個期間按照直線法將租賃付款額計入相關資產成本或當期損益。

除上述採用簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃外，在租賃期開始日，公司對租賃確認使用權資產和租賃負債。

1) 使用權資產

使用權資產按照成本進行初始計量，該成本包括：①租賃負債的初始計量金額；②在租賃期開始日或之前支付的租賃付款額，存在租賃激勵的，扣除已享受的租賃激勵相關金額；③承租人發生的初始直接費用；④承租人為拆卸及移除租賃資產、復原租賃資產所在場地或將租賃資產恢復至租賃條款約定狀態預計將發生的成本。

公司按照直線法對使用權資產計提折舊。能夠合理確定租賃期屆滿時取得租賃資產所有權的，公司在租賃資產剩餘使用壽命內計提折舊。無法合理確定租賃期屆滿時能夠取得租賃資產所有權的，公司在租賃期與租賃資產剩餘使用壽命兩者孰短的期間內計提折舊。

2) 租賃負債

在租賃期開始日，公司將尚未支付的租賃付款額的現值確認為租賃負債。計算租賃付款額現值時採用租賃內含利率作為折現率，無法確定租賃內含利率的，採用公司增量借款利率作為折現率。租賃付款額與其現值之間的差額作為未確認融資費用，在租賃期各個期間內按照確認租賃付款額現值的折現率確認利息費用，並計入當期損益。未納入租賃負債計量的可變租賃付款額於實際發生時計入當期損益。

租賃期開始日後，當實質固定付款額發生變動、擔保餘值預計的應付金額發生變化、用於確定租賃付款額的指數或比率發生變動、購買選擇權、續租選擇權或終止選擇權的評估結果或實際行權情況發生變化時，公司按照變動後的租賃付款額的現值重新計量租賃負債，並相應調整使用權資產的賬面價值，如使用權資產賬面價值已調減至零，但租賃負債仍需進一步調減的，將剩餘金額計入當期損益。

(2) 作為出租方租賃的會計處理方法

在租賃開始日，公司將實質上轉移了與租賃資產所有權有關的幾乎全部風險和報酬的租賃劃分為融資租賃，除此之外的均為經營租賃。

1) 經營租賃

公司在租賃期內各個期間按照直線法將租賃收款額確認為租金收入，發生的初始直接費用予以資本化並按照與租金收入確認相同的基礎進行分攤，分期計入當期損益。公司取得的與經營租賃有關的未計入租賃收款額的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

2) 融資租賃

在租賃期開始日，公司按照租賃投資淨額（未擔保餘值和租賃期開始日尚未收到的租賃收款額按照租賃內含利率折現的現值之和）確認應收融資租賃款，並終止確認融資租賃資產。在租賃期的各個期間，公司按照租賃內含利率計算並確認利息收入。

公司取得的未納入租賃投資淨額計量的可變租賃付款額在實際發生時計入當期損益。

42、其他重要的會計政策和會計估計**與回購公司股份相關的會計處理方法**

因減少註冊資本或獎勵職工等原因收購本公司股份的，按實際支付的金額作為庫存股處理，同時進行備查登記。如果將回購的股份註銷，則將按註銷股票面值和註銷股數計算的股票面值總額與實際回購所支付的金額之間的差額沖減資本公積，資本公積不足沖減的，沖減留存收益；如果將回購的股份獎勵給本公司職工屬於以權益結算的股份支付，於職工行權購買本公司股份收到價款時，轉銷交付職工的庫存股成本和等待期內資本公積（其他資本公積）累計金額，同時，按照其差額調整資本公積（股本溢價）。

43、重要會計政策和會計估計變更**(1) 重要會計政策變更**

☐ 適用 ☒ 不適用

(2) 重要會計估計變更

☐ 適用 ☒ 不適用

(3) 2025年起首次執行新會計準則調整首次執行當年年初財務報表相關項目情況

☐ 適用 ☒ 不適用

44、其他

六、稅項

1、主要稅種及稅率

稅種	計稅依據	稅率
增值稅	以按稅法規定計算的銷售貨物和應稅勞務收入為基礎計算銷項稅額，扣除當期允許抵扣的進項稅額後，差額部分為應交增值稅	13%、9%、6%、5%、3%
城市維護建設稅	實際繳納的流轉稅稅額	5%、7%
企業所得稅	應納稅所得額	15%、20%、25%
房產稅	從價計征的，按房產原值一次減除30%後餘值的1.2%計繳；從租計征的，按租金收入的12%計繳	1.2%、12%
教育費附加	實際繳納的流轉稅稅額	3%
地方教育附加	實際繳納的流轉稅稅額	2%

存在不同企業所得稅稅率納稅主體的，披露情況說明

納稅主體名稱	所得稅稅率
本公司、杭州慧康物聯網科技有限公司(以下簡稱慧康物聯網)、杭州卓騰信息技術有限公司(以下簡稱卓騰信息)、杭州慧康互聯科技有限公司(以下簡稱慧康互聯)、蘭州遠騰軟件科技有限公司(以下簡稱蘭州遠騰)、天津展華科技發展有限公司(以下簡稱展華科技)、浙江一山智慧醫療研究有限公司(以下簡稱浙江一山)	15%
創業軟件南京有限公司(以下簡稱創業南京)、新疆創什信息科技有 限公司(以下簡稱新疆創什)、上海創航軟件有限公司(以下簡稱上海 創航)、重慶創易康軟件有限公司(以下簡稱重慶創易康)、天津創津 科技有限公司(以下簡稱天津創津)、杭州惟勤科技有限公司(以下簡 稱杭州惟勤)、杭州美諾泰科科技有限公司(以下簡稱美諾泰科)、浙 江醫康數據科技研究院有限公司(以下簡稱醫康研究院)	20%
除上述以外的其他納稅主體	25%

2、 稅收優惠

(1) 增值稅

- 1) 根據財政部、國家稅務總局《關於軟件產品增值稅政策的通知》(財稅[2011]100號)的規定，本公司、杭州惟勤、蘭州遠騰和展華科技的軟件產品銷售增值稅實際稅負超過3%部分享受即征即退稅收優惠政策。
- 2) 根據財政部、國家稅務總局《關於全面推開營業稅改征增值稅試點的通知》(財稅(2016)36號)的規定，本公司、廣東中拓信息技術有限公司(以下簡稱中拓信息)和展華科技從事技術轉讓、技術開發業務和與之相關的技術諮詢、技術服務業務取得的收入免繳增值稅。

- 3) 根據財政部、國家稅務總局《關於增值稅小規模納稅人減免增值稅政策的公告》(財政部、國家稅務總局公告2023年第19號)的規定，對月銷售額10萬元以下(含本數)的增值稅小規模納稅人，免征增值稅。增值稅小規模納稅人適用3%征收率的應稅銷售收入，減按1%征收率征收增值稅。慧康物聯網子公司杭州卓康物業管理有限公司、慧康互聯子公司銀川慧康互聯網醫院有限公司和展華科技子公司展華醫衛(天津)科技有限公司2025年度滿足小規模納稅人認定條件，2025年增值稅享受上述優惠政策。

(2) 所得稅

- 1) 本公司及子公司慧康物聯網、卓騰信息、慧康互聯、蘭州遠騰、展華科技和浙江一山均為高新技術企業，本期依法享有企業所得稅減按15%的稅收優惠政策。
- 2) 根據財政部、國家稅務總局《關於進一步支持小微企業和個體工商戶發展有關稅費政策的公告》(財政部、國家稅務總局公告2023年第12號)的規定，自2023年1月1日至2027年12月31日，對小型微利企業減按25%計算應納稅所得額，按20%的稅率繳納企業所得稅。子公司創業南京、新疆創什、上海創航、重慶創易康、天津創津、杭州惟勤、美諾泰科和醫康研究院2025年度滿足小型微利企業認定條件，2025年企業所得稅享受上述優惠政策。

公司需遵守《深圳證券交易所上市公司自律監管指引第3號—行業信息披露》中的「軟件與信息技術服務業」的披露要求

3、 其他

七、合併財務報表項目註釋

1、貨幣資金

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
庫存現金	56,093.63	37,391.93
銀行存款	450,124,761.87	635,266,927.48
其他貨幣資金	5,314,621.34	383,590,246.23
合計	455,495,476.84	1,018,894,565.64

其他說明：

項目	期末數	期初數
大額可轉讓存單		380,000,000.00
銀行承兌匯票保證金	411,095.08	1,875,690.47
保函保證金	851,302.31	952,102.31
其他保證金	25,100.00	36,100.00
其他受限資金	3,560,423.48	83,373.00
第三方支付平台賬戶餘額	466,700.47	642,980.45
小計	5,314,621.34	383,590,246.23

2、交易性金融資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	1,666,309.40	12,078,867.24
其中：		
短期理財產品	1,666,309.40	12,078,867.24
其中：		
合計	1,666,309.40	12,078,867.24

其他說明：

3、衍生金融資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

其他說明：

4、應收票據

(1) 應收票據分類列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
商業承兌票據	144,400.00	7,082,228.17
合計	144,400.00	7,082,228.17

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
其中：										
按組合計提壞賬準備的應收票據	152,000.00	100.00%	7,600.00	5.00%	144,400.00	8,830,636.00	100.00%	1,748,407.83	19.80%	7,082,228.17
其中：										
商業承兌匯票	152,000.00	100.00%	7,600.00	5.00%	144,400.00	8,830,636.00	100.00%	1,748,407.83	19.80%	7,082,228.17
合計	152,000.00	100.00%	7,600.00	5.00%	144,400.00	8,830,636.00	100.00%	1,748,407.83	19.80%	7,082,228.17

按組合計提壞賬準備：7,600.00

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
商業承兌匯票組合	152,000.00	7,600.00	5.00%
合計	152,000.00	7,600.00	

確定該組合依據的說明：

如是按照預期信用損失一般模型計提應收票據壞賬準備：

☐適用 ☒不適用

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
按組合計提壞賬準備	1,748,407.83	-1,740,807.83				7,600.00
合計	1,748,407.83	-1,740,807.83				7,600.00

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

☐適用 ☒不適用

(4) 期末公司已質押的應收票據

單位：元

項目	期末已質押金額
商業承兌票據	0.00
合計	0.00

(5) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收票據

單位：元

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
----	--------------	---------------

(6) 本期實際核銷的應收票據情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的應收票據核銷情況：

單位：元

單位名稱	應收票據性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
------	--------	------	------	---------	-------------

應收票據核銷說明：

5、應收賬款

(1) 按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	647,217,065.67	736,709,726.97
1至2年	482,474,421.18	554,661,950.41
2至3年	373,865,695.49	343,688,252.62
3年以上	641,800,315.36	512,650,813.55
3至4年	260,201,949.18	303,392,874.18
4至5年	205,720,968.31	97,645,410.72
5年以上	175,877,397.87	111,612,528.65
合計	2,145,357,497.70	2,147,710,743.55

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的 應收賬款	40,398,358.69	1.88%	40,398,358.69	100.00%		22,591,909.92	1.05%	22,591,909.92	100.00%	
其中：										
按組合計提壞賬準備的 應收賬款	2,104,959,139.01	98.12%	683,397,181.63	32.47%	1,421,561,957.38	2,125,118,833.63	98.95%	574,639,125.09	27.04%	1,550,479,708.54
其中：										
合計	2,145,357,497.70	100.00%	723,795,540.32	33.74%	1,421,561,957.38	2,147,710,743.55	100.00%	597,231,035.01	27.81%	1,550,479,708.54

按單項計提壞賬準備：40,398,358.69

單位：元

名稱	期初餘額		期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
藍盾信息安全技術有限公司	12,155,786.00	12,155,786.00	12,155,786.00	12,155,786.00	100.00%	該公司經營困難， 預計款項很可能 無法收回
其他零星客戶	10,436,123.92	10,436,123.92	28,242,572.69	28,242,572.69	100.00%	該類公司經營困難， 預計款項很可能 無法收回
合計	22,591,909.92	22,591,909.92	40,398,358.69	40,398,358.69		

按組合計提壞賬準備：683,397,181.63

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
賬齡組合	2,104,959,139.01	683,397,181.63	32.47%
合計	2,104,959,139.01	683,397,181.63	

確定該組合依據的說明：

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備：

☐適用 ☒不適用

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
單項計提壞賬準備	22,591,909.92	27,148,629.27	10,000.00	9,352,180.50		40,398,358.69
按組合計提壞賬準備	574,639,125.09	108,758,056.54				683,397,181.63
合計	597,231,035.01	135,906,685.81	10,000.00	9,352,180.50		723,795,540.32

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備 計提比例的依據及 其合理性
------	---------	------	------	-----------------------------

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

單位：元

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	9,352,180.50

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位：元

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的 核銷程序	款項是否由 關聯交易產生
------	--------	------	------	-------------	-----------------

應收賬款核銷說明：

本期無重要的應收賬款核銷。

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

單位：元

單位名稱	應收賬款期末餘額	合同資產期末餘額	應收賬款和合同 資產期末餘額	佔應收賬款和 合同資產期末 餘額合計數的比例	應收賬款壞賬 準備和合同資產 減值準備期末餘額
第一名	48,515,172.35	2,525,584.30	51,040,756.65	2.30%	4,787,307.35
第二名	41,872,000.00	0.00	41,872,000.00	1.89%	28,868,900.00
第三名	31,808,991.00	208,120.00	32,017,111.00	1.45%	12,901,837.34
第四名	30,028,726.56	938,007.24	30,966,733.80	1.40%	2,848,989.18
第五名	24,304,452.92	18,000.00	24,322,452.92	1.10%	16,747,364.68
合計	176,529,342.83	3,689,711.54	180,219,054.37	8.14%	66,154,398.55

6、合同資產

(1) 合同資產情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值
應收質保金	69,770,905.40	6,139,215.38	63,631,690.02	111,167,350.63	20,167,137.21	91,000,213.42
合計	69,770,905.40	6,139,215.38	63,631,690.02	111,167,350.63	20,167,137.21	91,000,213.42

(2) 報告期內賬面價值發生的重大變動金額和原因

單位：元

項目	變動金額	變動原因
----	------	------

(3) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
其中：										
按組合計提壞賬準備	69,770,905.40	100.00%	6,139,215.38	8.80%	63,631,690.02	111,167,350.63	100.00%	20,167,137.21	18.14%	91,000,213.42
其中：										
合計	69,770,905.40	100.00%	6,139,215.38	8.80%	63,631,690.02	111,167,350.63	100.00%	20,167,137.21	18.14%	91,000,213.42

按組合計提壞賬準備：6,139,215.38

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
賬齡組合	69,770,905.40	6,139,215.38	8.80%
合計	69,770,905.40	6,139,215.38	

確定該組合依據的說明：

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

☐適用 ☒不適用

(4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

單位：元

項目	本期計提	本期收回或轉回	本期轉銷／核銷	原因
按組合計提減值準備	-14,027,921.83			按賬齡組合計提
合計	-14,027,921.83			

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例的依據及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他說明：

(5) 本期實際核銷的合同資產情況

單位：元

項目	核銷金額
實際核銷的合同資產	0.00

其中重要的合同資產核銷情況

單位：元

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生

合同資產核銷說明：

其他說明：

7、應收款項融資

(1) 應收款項融資分類列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	1,177,750.00	1,717,610.00
合計	1,177,750.00	1,717,610.00

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
其中：										
按組合計提壞賬準備	1,177,750.00	100.00%			1,177,750.00	1,717,610.00	100.00%			1,717,610.00
其中：										
銀行承兌匯票	1,177,750.00	100.00%			1,177,750.00	1,717,610.00	100.00%			1,717,610.00
合計	1,177,750.00	100.00%			1,177,750.00	1,717,610.00	100.00%			1,717,610.00

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2025年1月1日 餘額在本期				

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

對本期發生損失準備變動的應收款項融資賬面餘額顯著變動的情況說明：

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備 計提比例的依據 及其合理性
------	---------	------	------	-----------------------------

其他說明：

(4) 期末公司已質押的應收款項融資

單位：元

項目	期末已質押金額
----	---------

(5) 期末公司已背書或貼現且在資產負債表日尚未到期的應收款項融資

單位：元

項目	期末終止 確認金額	期末未終止 確認金額
銀行承兌匯票	822,250.00	
合計	822,250.00	

(6) 本期實際核銷的應收款項融資情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的應收款項融資核銷情況

單位：元

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
------	------	------	------	---------	-------------

核銷說明：

(7) 應收款項融資本期增減變動及公允價值變動情況

(8) 其他說明

8、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	27,720,149.18	35,023,095.83
合計	27,720,149.18	35,023,095.83

(1) 應收利息

1) 應收利息分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

2) 重要逾期利息

單位：元

借款單位	期末餘額	逾期時間	逾期原因	是否發生減值及其判斷依據
------	------	------	------	--------------

其他說明：

3) 按壞賬計提方法分類披露

☐適用 ☒不適用

4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例的依據及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他說明：

5) 本期實際核銷的應收利息情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的應收利息核銷情況

單位：元

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
------	------	------	------	---------	-------------

核銷說明：

其他說明：

(2) 應收股利

1) 應收股利分類

單位：元

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
------------	------	------

2) 重要的賬齡超過1年的應收股利

單位：元

項目(或被投資單位)	期末餘額	賬齡	未收回的原因	是否發生減值及其判斷依據
------------	------	----	--------	--------------

3) 按壞賬計提方法分類披露

☐適用 ☒不適用

4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或 轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備 計提比例的依據 及其合理性
------	-------------	------	------	-----------------------------

其他說明：

5) 本期實際核銷的應收股利情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的應收股利核銷情況

單位：元

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的 核銷程序	款項是否 由關聯交易 產生
------	------	------	------	-------------	---------------------

核銷說明：

其他說明：

(3) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
押金保證金	53,497,037.41	61,445,801.20
備用金	3,760,384.46	4,058,338.52
其他	2,515,419.21	4,401,315.11
合計	59,772,841.08	69,905,454.83

2) 按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	10,252,297.04	16,656,901.50
1至2年	9,970,011.68	12,773,464.95
2至3年	9,676,863.85	4,568,371.17
3年以上	29,873,668.51	35,906,717.21
3至4年	3,662,570.16	10,101,223.34
4至5年	6,996,839.38	3,658,979.78
5年以上	19,214,258.97	22,146,514.09
合計	59,772,841.08	69,905,454.83

3) 按壞賬計提方法分類披露

☒適用 ☐不適用

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
其中：										
按組合計提壞賬準備	59,772,841.08	100.00%	32,052,691.90	53.62%	27,720,149.18	69,905,454.83	100.00%	34,882,359.00	49.90%	35,023,095.83
其中：										
合計	59,772,841.08	100.00%	32,052,691.90	53.62%	27,720,149.18	69,905,454.83	100.00%	34,882,359.00	49.90%	35,023,095.83

按組合計提壞賬準備：32,052,691.90

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
按組合計提壞賬準備	59,772,841.08	32,052,691.90	53.62%
合計	59,772,841.08	32,052,691.90	

確定該組合依據的說明：

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備：

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2025年1月1日餘額	832,845.08	2,554,692.99	31,494,820.93	34,882,359.00
2025年1月1日餘額 在本期				
－轉入第二階段	-498,500.58	498,500.58		
－轉入第三階段		-1,935,372.77	1,935,372.77	
本期計提	178,270.35	876,181.54	-917,326.99	137,124.90
本期轉回			13,000.00	13,000.00
本期核銷			2,979,792.00	2,979,792.00
2025年12月31日 餘額	512,614.85	1,994,002.34	29,546,074.71	32,052,691.90

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

第一階段壞賬準備計提比例為5%，第二階段壞賬準備計提比例為20%，第三階段壞賬準備計提比例為74.70%。

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

☐適用 ☒不適用

4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他	
按組合計提壞賬準備	34,882,359.00	137,124.90	13,000.00	2,979,792.00		32,052,691.90
合計	34,882,359.00	137,124.90	13,000.00	2,979,792.00		32,052,691.90

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或 轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備 計提比例的依據 及其合理性
------	-------------	------	------	-----------------------------

5) 本期實際核銷的其他應收款情況

單位：元

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	2,979,792.00

其中重要的其他應收款核銷情況：

單位：元

單位名稱	其他應收款 性質	核銷金額	核銷原因	履行的 核銷程序	款項是否 由關聯交易 產生
------	-------------	------	------	-------------	---------------------

其他應收款核銷說明：

6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額 合計數的比例	壞賬準備 期末餘額
福建醫科大學附屬協和醫院	押金保證金	7,367,787.75	5年以上	12.33%	7,367,787.75
鹽城市第一人民醫院	押金保證金	3,016,000.00	4-5年	5.05%	2,412,800.00
某總醫院	押金保證金	2,500,000.00	1-2年	4.18%	500,000.00
青海大學附屬醫院	押金保證金	2,140,250.00	1-2年	3.58%	428,050.00
廣東南方通信建設有限公司	押金保證金	2,000,000.00	2-3年	3.35%	600,000.00
合計		17,024,037.75		28.49%	11,308,637.75

7) 因資金集中管理而列報於其他應收款

單位：元

其他說明：

9、預付款項

(1) 預付款項按賬齡列示

單位：元

賬齡	期末餘額		期初餘額	
	金額	比例	金額	比例
1年以內	8,658,755.89	78.16%	7,894,222.10	70.50%
1至2年	595,883.97	5.38%	1,334,004.08	11.91%
2至3年	417,510.65	3.77%	557,913.58	4.98%
3年以上	1,405,981.39	12.69%	1,412,113.53	12.61%
合計	11,078,131.90		11,198,253.29	

賬齡超過1年且金額重要的預付款項未及時結算原因的說明：

期末公司無賬齡1年以上重要的預付款項。

(2) 按預付對象歸集的期末餘額前五名的預付款情況

期末餘額前5名的預付款項合計數為3,793,679.25元，佔預付款項期末餘額合計數的比例為34.24%。

其他說明：

10、存貨

公司是否需要遵守房地產行業的披露要求

否

(1) 存貨分類

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	存貨跌價準備 或合同履約 成本減值準備	賬面價值	賬面餘額	存貨跌價準備 或合同履約 成本減值準備	賬面價值
庫存商品	217,556,498.41	8,082,348.24	209,474,150.17	176,843,972.02	2,869,700.65	173,974,271.37
合同履約成本	210,451,599.50	48,129,505.78	162,322,093.72	200,121,296.61	27,487,710.88	172,633,585.73
合計	428,008,097.91	56,211,854.02	371,796,243.89	376,965,268.63	30,357,411.53	346,607,857.10

(2) 確認為存貨的數據資源

單位：元

項目	外購的數據 資源存貨	自行加工的 數據資源存貨	其他方式取得 的數據資源存貨	合計
----	---------------	-----------------	-------------------	----

(3) 存貨跌價準備和合同履約成本減值準備

單位：元

項目	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
	期初餘額	計提	其他	轉回或轉銷	其他
庫存商品	2,869,700.65	5,882,773.07		670,125.48	
合同履約成本	27,487,710.88	35,327,854.74		14,686,059.84	
合計	30,357,411.53	41,210,627.81		15,356,185.32	

資產負債表日，存貨採用成本與可變現淨值孰低計量，按照單個存貨成本高於可變現淨值的差額計提存貨跌價準備。庫存商品和合同履約成本以該存貨的估計售價減去估計的銷售費用和相關稅費後的金額確定其可變現淨值。本期減少均系隨庫存商品和合同履約成本銷售相應轉銷原計提的存貨跌價準備。

按組合計提存貨跌價準備

單位：元

組合名稱	期末			期初		
	期末餘額	跌價準備	跌價準備計提比例	期初餘額	跌價準備	跌價準備計提比例

按組合計提存貨跌價準備的計提標準

(4) 存貨期末餘額含有借款費用資本化金額的說明**(5) 合同履約成本本期攤銷金額的說明**

11、持有待售資產

單位：元

項目	期末賬面餘額	減值準備	期末賬面價值	公允價值	預計處置費用	預計處置時間
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他說明：

12、一年內到期的非流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

(1) 一年內到期的債權投資

☐適用 ☒不適用

(2) 一年內到期的其他債權投資

☐適用 ☒不適用

13、其他流動資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
大額可轉讓存單及利息	496,062,095.89	
待抵扣增值稅進項稅額	1,906,802.31	967,537.12
預繳企業所得稅	1,070,918.65	872,098.77
合計	499,039,816.85	1,839,635.89

其他說明：

14、債權投資

(1) 債權投資的情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值

債權投資減值準備本期變動情況

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的債權投資

單位：元

債權項目	期末餘額					期初餘額				
	面值	票面利率	實際利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	實際利率	到期日	逾期本金

(3) 減值準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2025年1月1日餘額 在本期				

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

(4) 本期實際核銷的債權投資情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的債權投資核銷情況

債權投資核銷說明：

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

☐適用 ☒不適用

其他說明：

15、其他債權投資

(1) 其他債權投資的情況

單位：元

項目	期初餘額	應計利息	利息調整	本期公允價值變動	期末餘額	成本	累計公允價值變動	累計在其他綜合收益中確認的減值準備	備註
----	------	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

其他債權投資減值準備本期變動情況

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
----	------	------	------	------

(2) 期末重要的其他債權投資

單位：元

其他債權項目	期末餘額					期初餘額				
	面值	票面利率	實際利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	實際利率	到期日	逾期本金

(3) 減值準備計提情況

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2025年1月1日餘額 在本期				

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

(4) 本期實際核銷的其他債權投資情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的其他債權投資核銷情況

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

☐適用 ☒不適用

其他說明：

16、其他權益工具投資

單位：元

項目名稱	期末餘額	期初餘額	本期計入 其他綜合收益 的利得	本期計入 其他綜合收益 的損失	本期末累計 計入其他綜合 收益的利得	本期末累計 計入其他綜合 收益的損失	本期確認的 股利收入	指定為以公允 價值計量且 其變動計入 其他綜合收益 的原因
杭州吾桐樹信 息科技有限 公司	345,087.61	3,345,117.58		3,000,029.97		4,654,912.39		
杭州中福投資 管理有限公司						1,500,000.00		
浙江未來社區 開發運營集 團有限公司	1,964,190.60	2,115,554.16		151,363.56		1,935,809.40		
合計	2,309,278.21	5,460,671.74		3,151,393.53		8,090,721.79		

本期存在終止確認

單位：元

項目名稱	轉入留存收益 的累計利得	轉入留存收益 的累計損失	終止確認的 原因
------	-----------------	-----------------	-------------

分項披露本期非交易性權益工具投資

單位：元

項目名稱	確認的股利收入	累計利得	累計損失	其他綜合收益 轉入留存收益 的金額	指定為以公允 價值計量且其 變動計入其他 綜合收益的原因	其他綜合收益 轉入留存收益 的原因
------	---------	------	------	-------------------------	---------------------------------------	-------------------------

其他說明：

17、長期應收款

(1) 長期應收款情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額			折現率區間
	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	賬面餘額	壞賬準備	賬面價值	

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
其中：										
其中：										

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期 預期信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2025年1月1日餘額 在本期				

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他	

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例 的依據及其合理性
------	---------	------	------	-------------------------

其他說明：

(4) 本期實際核銷的長期應收款情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的長期應收款核銷情況：

單位：元

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的 核銷程序	款項是否由 關聯交易產生
------	------	------	------	-------------	-----------------

長期應收款核銷說明：

18、長期股權投資

單位：元

被投資單位	期初餘額 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	本期增減變動								期末餘額 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
			追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他		
一、合營企業												
二、聯營企業												
浙江大健康產業股權投資基金(有限合夥)	8,346,674.35			2,035,616.21	23,753.77	3,023,334.88		1,847,960.41			7,510,186.38	
杭州安豐創健創業投資合夥企業(有限合夥)	27,950,687.38			3,386,389.98	1,107,080.79						25,671,378.19	
成都米索信息技術有限公司	617,494.82				-38,548.86						578,945.96	
Odin Health Limited	14,148,687.84				787,094.94						14,935,782.78	
虹潤風雲(上海)醫療管理有限責任公司 (更名為虹潤風雲(上海)醫療管理股份有限公司)												
紹興市上虞區安豐康元創業投資合夥企業(有限合夥)	28,969,790.05			4,073,433.98	418,668.03						25,315,024.10	
杭州梅浦數碼科技有限公司	34,122,189.65				321,027.03						34,443,216.68	
浙江創聯網捷科技有限公司	44,210,063.76				26,730.81						44,236,794.57	
更好智投(江蘇)企業管理有限公司												
綠路康科技(甘肅)有限責任公司												
小計	158,365,587.85			9,495,440.17	2,645,806.51	3,023,334.88		1,847,960.41			152,691,328.66	
合計	158,365,587.85			9,495,440.17	2,645,806.51	3,023,334.88		1,847,960.41			152,691,328.66	

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

☐適用 ☒不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

☐適用 ☒不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

其他說明：

19、其他非流動金融資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
杭州安豐上盈創業投資合夥企業(有限合夥)	10,714,782.75	12,220,812.95
浙江浙商產融投資合夥企業(有限合夥)	37,127,465.44	49,636,633.47
合肥弘博潤澤股權投資合夥企業(有限合夥)		54,803,531.64
江西健康雲數字科技有限公司	2,457,051.47	
合計	50,299,299.66	116,660,978.06

其他說明：

20、投資性房地產

(1) 採用成本計量模式的投資性房地產

☒適用 ☐不適用

單位：元

項目	房屋、建築物	土地使用權	在建工程	合計
一、賬面原值				
1.期初餘額	158,691,152.52	3,797,541.36		162,488,693.88
2.本期增加金額				
(1)外購				
(2)存貨／固定 資產／在建 工程轉入				
(3)企業合併增加				
(4)無形資產轉入				

項目	房屋、建築物	土地使用權	在建工程	合計
3.本期減少金額				
(1)處置				
(2)其他轉出				
4.期末餘額	158,691,152.52	3,797,541.36		162,488,693.88
二、累計折舊和累計攤銷				
1.期初餘額	31,387,911.58	841,788.12		32,229,699.70
2.本期增加金額	4,247,414.02	75,950.82		4,323,364.84
(1)計提或攤銷	4,247,414.02	75,950.82		4,323,364.84
(2)固定資產轉入				
(3)無形資產轉入				
3.本期減少金額				
(1)處置				
(2)其他轉出				
4.期末餘額	35,635,325.60	917,738.94		36,553,064.54
三、減值準備				
1.期初餘額				
2.本期增加金額				
(1)計提				
3.本期減少金額				
(1)處置				
(2)其他轉出				
4.期末餘額				
四、賬面價值				
1.期末賬面價值	123,055,826.92	2,879,802.42		125,935,629.34
2.期初賬面價值	127,303,240.94	2,955,753.24		130,258,994.18

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

☐適用 ☒不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

☐適用 ☒不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

其他說明：

(2) 採用公允價值計量模式的投資性房地產

☐適用 ☒不適用

(3) 轉換為投資性房地產並採用公允價值計量

單位：元

項目	轉換前 核算科目	金額	轉換理由	審批程序	對損益的 影響	對其他綜合 收益的影響
----	-------------	----	------	------	------------	----------------

(4) 未辦妥產權證書的投資性房地產情況

單位：元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書原因
----	------	-----------

其他說明：

21、固定資產

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
固定資產	488,193,114.36	495,252,732.28
合計	488,193,114.36	495,252,732.28

(1) 固定資產情況

單位：元

項目	房屋及建築物	運輸工具	其他設備	合計
一、賬面原值：				
1. 期初餘額	489,445,145.00	26,012,971.00	96,188,458.55	611,646,574.55
2. 本期增加金額	18,434,393.89	265,360.14	3,401,776.14	22,101,530.17
(1) 購置		265,360.14	3,401,776.14	3,667,136.28
(2) 在建工程轉入	18,434,393.89			18,434,393.89
(3) 企業合併增加				
3. 本期減少金額	2,662,309.22	2,603,992.84	880,471.19	6,146,773.25
(1) 處置或報廢	2,662,309.22	2,603,992.84	880,471.19	6,146,773.25
(2) 企業合併減少				
(3) 轉入投資性房地產				
4. 期末餘額	505,217,229.67	23,674,338.30	98,709,763.50	627,601,331.47
二、累計折舊				
1. 期初餘額	59,363,046.62	16,994,829.91	40,035,965.74	116,393,842.27
2. 本期增加金額	11,489,422.44	1,745,936.20	14,790,035.58	28,025,394.22
(1) 計提	11,489,422.44	1,745,936.20	14,790,035.58	28,025,394.22
3. 本期減少金額	1,770,802.33	2,409,864.98	830,352.07	5,011,019.38
(1) 處置或報廢	1,770,802.33	2,409,864.98	830,352.07	5,011,019.38
(2) 企業合併減少				
(3) 轉入投資性房地產				
4. 期末餘額	69,081,666.73	16,330,901.13	53,995,649.25	139,408,217.11
三、減值準備				
1. 期初餘額				
2. 本期增加金額				
(1) 計提				
3. 本期減少金額				
(1) 處置或報廢				
4. 期末餘額				
四、賬面價值				
1. 期末賬面價值	436,135,562.94	7,343,437.17	44,714,114.25	488,193,114.36
2. 期初賬面價值	430,082,098.38	9,018,141.09	56,152,492.81	495,252,732.28

(2) 暫時閑置的固定資產情況

單位：元

項目	賬面原值	累計折舊	減值準備	賬面價值	備註
----	------	------	------	------	----

(3) 通過經營租賃租出的固定資產

單位：元

項目	期末賬面價值
房屋及建築物	17,121,538.68

(4) 未辦妥產權證書的固定資產情況

單位：元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
公寓	341,510.50	正在辦理相關手續

其他說明：

(5) 固定資產的減值測試情況

☐適用 ☒不適用

(6) 固定資產清理

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

其他說明：

22、在建工程

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
在建工程		1,590,322.82
合計		1,590,322.82

(1) 在建工程情況

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
零星工程				1,590,322.82		1,590,322.82
合計				1,590,322.82		1,590,322.82

(2) 重要在建工程項目本期變動情況

單位：元

項目名稱	預算數	期初餘額	本期增加金額	本期轉入固定資產金額	本期其他減少金額	期末餘額	工程累計投入佔預算比例	工程進度	利息資本化累計金額	其中：本期利息資本化金額	本期利息資本化率	資金來源

(3) 本期計提在建工程減值準備情況

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	計提原因

其他說明：

(4) 在建工程的減值測試情況

☐適用 ☒不適用

(5) 工程物資

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值

其他說明：

23、生產性生物資產**(1) 採用成本計量模式的生產性生物資產**☐適用 ☒不適用**(2) 採用成本計量模式的生產性生物資產的減值測試情況**☐適用 ☒不適用**(3) 採用公允價值計量模式的生產性生物資產**☐適用 ☒不適用**24、油氣資產**☐適用 ☒不適用

25、使用權資產

(1) 使用權資產情況

單位：元

項目	房屋及建築物	合計
一、賬面原值		
1. 期初餘額	18,102,554.51	18,102,554.51
2. 本期增加金額	943,335.64	943,335.64
(1) 租入	943,335.64	943,335.64
3. 本期減少金額	8,978,323.97	8,978,323.97
(1) 退租或到期	8,978,323.97	8,978,323.97
4. 期末餘額	10,067,566.18	10,067,566.18
二、累計折舊		
1. 期初餘額	5,905,745.64	5,905,745.64
2. 本期增加金額	3,823,194.73	3,823,194.73
(1) 計提	3,823,194.73	3,823,194.73
3. 本期減少金額	2,800,885.30	2,800,885.30
(1) 處置		
(2) 退租或到期	2,800,885.30	2,800,885.30
4. 期末餘額	6,928,055.07	6,928,055.07
三、減值準備		
1. 期初餘額		
2. 本期增加金額		
(1) 計提		
3. 本期減少金額		
(1) 處置		
4. 期末餘額		
四、賬面價值		
1. 期末賬面價值	3,139,511.11	3,139,511.11
2. 期初賬面價值	12,196,808.87	12,196,808.87

(2) 使用權資產的減值測試情況

☐ 適用 ☒ 不適用

其他說明：

26、無形資產

(1) 無形資產情況

單位：元

項目	土地使用權	專利權	非專利技術	軟件及軟件許可費	特許經營權	合計
一、賬面原值						
1. 期初餘額	10,603,886.80	2,300,000.00		1,021,530,300.67	67,533,966.69	1,101,968,154.16
2. 本期增加金額				124,493,813.75		124,493,813.75
(1) 購置						
(2) 內部研發				124,493,813.75		124,493,813.75
(3) 企業合併增加						
3. 本期減少金額						
(1) 處置						
4. 期末餘額	10,603,886.80	2,300,000.00		1,146,024,114.42	67,533,966.69	1,226,461,967.91
二、累計攤銷						
1. 期初餘額	919,003.72	1,280,000.00		332,452,912.99	34,329,766.60	368,981,683.31
2. 本期增加金額	212,077.74	180,000.00		133,759,135.01	6,753,396.67	140,904,609.42
(1) 計提	212,077.74	180,000.00		133,759,135.01	6,753,396.67	140,904,609.42
3. 本期減少金額						
(1) 處置						
4. 期末餘額	1,131,081.46	1,460,000.00		466,212,048.00	41,083,163.27	509,886,292.73
三、減值準備						
1. 期初餘額						
2. 本期增加金額						
(1) 計提						
3. 本期減少金額						
(1) 處置						
4. 期末餘額						
四、賬面價值						
1. 期末賬面價值	9,472,805.34	840,000.00		679,812,066.42	26,450,803.42	716,575,675.18
2. 期初賬面價值	9,684,883.08	1,020,000.00		689,077,387.68	33,204,200.09	732,986,470.85

本期末通過公司內部研發形成的無形資產佔無形資產餘額的比例73.97%。

(2) 確認為無形資產的數據資源

☐ 適用 ☒ 不適用

(3) 未辦妥產權證書的土地使用權情況

單位：元

項目	賬面價值	未辦妥產權證書的原因
----	------	------------

其他說明：

(4) 無形資產的減值測試情況

☐適用 ☒不適用

27、商譽

(1) 商譽賬面原值

單位：元

被投資單位名稱或形成 商譽的事項	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
		企業合併形成的	處置	
杭州惟勤科技有限公司	1,121,977.72			1,121,977.72
廣東中拓信息技術有限公司	19,965,281.29			19,965,281.29
杭州慧康物聯網科技有限公司	1,021,541,839.57			1,021,541,839.57
杭州卓騰信息技術有限公司	15,989,472.27			15,989,472.27
杭州美諾泰科科技有限公司	34,652,019.35			34,652,019.35
蘭州遠騰軟件科技有限公司	17,218,286.25			17,218,286.25
合計	1,110,488,876.45			1,110,488,876.45

(2) 商譽減值準備

單位：元

被投資單位名稱或形成商譽的事項	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
		計提	處置	
杭州惟勤科技有限公司	1,121,977.72			1,121,977.72
廣東中拓信息技術有限公司	4,640,297.93			4,640,297.93
杭州慧康物聯網科技有限公司	214,971,105.35	91,217,762.04		306,188,867.39
杭州美諾泰科科技有限公司	23,004,348.68	4,089,342.75		27,093,691.43
合計	243,737,729.68	95,307,104.79		339,044,834.47

(3) 商譽所在資產組或資產組組合的相關信息

名稱	所屬資產組或組合的構成及依據	所屬經營分部及依據	是否與以前年度保持一致
中拓信息資產組	資產組構成：中拓信息資產組；依據：可獨立產生現金流入。	公司將業務視作為一個整體實施管理、評估經營成果，不區分經營分部。	是
慧康物聯網資產組	資產組構成：慧康物聯網資產組；依據：可獨立產生現金流入。	公司將業務視作為一個整體實施管理、評估經營成果，不區分經營分部。	是
卓騰信息資產組	資產組構成：卓騰信息資產組；依據：可獨立產生現金流入。	公司將業務視作為一個整體實施管理、評估經營成果，不區分經營分部。	是
美諾泰科資產組	資產組構成：美諾泰科資產組；依據：可獨立產生現金流入。	公司將業務視作為一個整體實施管理、評估經營成果，不區分經營分部。	是
蘭州遠騰資產組	資產組構成：蘭州遠騰資產組；依據：可獨立產生現金流入。	公司將業務視作為一個整體實施管理、評估經營成果，不區分經營分部。	是

資產組或資產組組合發生變化

名稱	變化前的構成	變化後的構成	導致變化的客觀事實及依據
----	--------	--------	--------------

其他說明

(4) 可收回金額的具體確定方法

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

☐適用 ☒不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

☒適用 ☐不適用

單位：元

項目	賬面價值	可收回金額	減值金額	預測期的年限	預測期的關鍵參數	穩定期的關鍵參數	穩定期的關鍵參數的確定依據
中拓信息	36,735,727.04	41,000,000.00		5年	複合收入增長率：5.34% 營業利潤率：24.24%至28.08%	收入增長率：0% 營業利潤率：27.78%	穩定期預測數據與參數按照2031年相關數據預測
慧康物聯網	996,217,762.04	905,000,000.00	91,217,762.04	5年	複合收入增長率：8.65% 營業利潤率：21.85%至29.41%	收入增長率：0% 營業利潤率：29.41%	穩定期預測數據與參數按照2031年相關數據預測
卓騰信息	56,319,847.92	71,000,000.00		5年	複合收入增長率：8.92% 營業利潤率：7.22%至37.10%	收入增長率：0% 營業利潤率：34.85%	穩定期預測數據與參數按照2031年相關數據預測
美諾泰科	68,018,319.11	60,000,000.00	4,089,342.75	5年	複合收入增長率：43.80% 營業利潤率：19.96%至43.40%	收入增長率：0% 營業利潤率：43.40%	穩定期預測數據與參數按照2031年相關數據預測
蘭州遠騰	104,998,797.22	192,000,000.00		5年	複合收入增長率：0.26% 營業利潤率：20.76%至29.55%	收入增長率：0% 營業利潤率：20.76%	穩定期預測數據與參數按照2031年相關數據預測
合計	1,262,290,453.33	1,269,000,000.00	95,307,104.79				

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

(5) 業績承諾完成及對應商譽減值情況

形成商譽時存在業績承諾且報告期或報告期上一期間處於業績承諾期內

☒適用 ☐不適用

單位：元

項目	業績承諾完成情況						商譽減值金額	
	本期			上期			本期	上期
	承諾業績	實際業績	完成率	承諾業績	實際業績	完成率		
蘭州遠騰－歸屬於母公司 所有者的扣非後淨利潤	24,000,000.00	25,370,928.95	105.71%	20,000,000.00	21,199,009.68	106.00%		

其他說明：

28、長期待攤費用

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額	本期攤銷金額	其他減少金額	期末餘額
租入固定資產 改良支出	354,367.08		354,367.08		
合計	354,367.08		354,367.08		

其他說明：

29、遞延所得稅資產／遞延所得稅負債

(1) 未經抵銷的遞延所得稅資產

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產	可抵扣暫時性差異	遞延所得稅資產
資產減值準備	781,802,587.73	79,727,739.49	649,125,062.05	66,289,976.59
內部交易未實現利潤	1,534,239.21	168,454.62	1,379,189.21	137,918.92
可抵扣虧損	209,134,296.60	20,913,429.66		
其他非流動金融資產公允價值變動	59,909,508.68	5,990,950.87		
股份支付	1,746,164.33	174,616.43	2,391,952.50	239,195.25
租賃負債	2,645,259.57	271,535.37	11,588,454.28	1,198,949.51
預計負債	927,750.00	92,775.00	210,000.00	21,000.00
合計	1,057,699,806.12	107,339,501.44	664,694,658.04	67,887,040.27

(2) 未經抵銷的遞延所得稅負債

單位：元

項目	期末餘額		期初餘額	
	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債	應納稅暫時性差異	遞延所得稅負債
其他綜合收益				
交易性金融資產公允價值變動	2,597.14	129.86	28,867.24	4,330.09
其他非流動金融資產公允價值變動			5,983,372.61	598,337.26
使用權資產	3,139,511.11	330,485.99	12,196,808.87	1,268,735.25
合計	3,142,108.25	330,615.85	18,209,048.72	1,871,402.60

(3) 以抵銷後淨額列示的遞延所得稅資產或負債

單位：元

項目	遞延所得稅 資產和負債 期末互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期末餘額	遞延所得稅 資產和負債 期初互抵金額	抵銷後遞延 所得稅資產或 負債期初餘額
遞延所得稅資產	330,615.85	107,008,885.59	1,871,402.60	66,015,637.67
遞延所得稅負債	330,615.85		1,871,402.60	

(4) 未確認遞延所得稅資產明細

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
資產減值準備	375,449,148.36	278,999,018.21
合計	375,449,148.36	278,999,018.21

(5) 未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損將於以下年度到期

單位：元

年份	期末金額	期初金額	備註
----	------	------	----

其他說明：

30、其他非流動資產

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值

其他說明：

31、所有權或使用權受到限制的資產

單位：元

項目	期末				期初			
	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況	賬面餘額	賬面價值	受限類型	受限情況
貨幣資金	4,847,920.87	4,847,920.87	質押及凍結	質押資金1,287,497.39元，系其他貨幣資金，包括銀行承兌匯票保證金411,095.08元、保函保證金851,302.31元、其他保證金25,100.00元；凍結資金3,560,423.48元，包括訴訟凍結款3,552,662.24元（相關訴訟期後已和解，銀行賬戶已於2026年3月6日解封）及久懸賬戶餘額7,761.24元。	2,947,265.78	2,947,265.78	質押及凍結	質押資金2,863,892.78元，系其他貨幣資金，包括銀行承兌匯票保證金1,875,690.47元、保函保證金952,102.31元、其他保證金36,100.00元；凍結資金83,373.00元，均系訴訟凍結款。
應收票據					50,000.00	35,000.00	凍結	均系未終止確認的商業承兌匯票貼現融資
應收賬款	10,806,490.00	8,357,426.94	保理	均系附追索權的應收賬款保理	1,590,000.00	1,510,500.00	保理	均系附追索權的應收賬款保理
合計	15,654,410.87	13,205,347.81			4,587,265.78	4,492,765.78		

其他說明：

32、短期借款

(1) 短期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
質押借款	59,218,266.67	49,776,875.00
短期借款利息	460,944.00	62,211.81
合計	59,679,210.67	49,839,086.81

短期借款分類的說明：

質押借款期末餘額系信用證福費廷，期初餘額包括信用證福費廷49,726,875.00元和未終止確認的商業承兌匯票貼現50,000.00元。

(2) 已逾期未償還的短期借款情況

本期末已逾期未償還的短期借款總額為0.00元，其中重要的已逾期未償還的短期借款情況如下：

單位：元

借款單位	期末餘額	借款利率	逾期時間	逾期利率
------	------	------	------	------

其他說明：

33、交易性金融負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
交易性金融負債	2,550,000.00	5,100,000.00
其中：		
收購子公司股權的或有對價	2,550,000.00	5,100,000.00
其中：		
合計	2,550,000.00	5,100,000.00

其他說明：

根據公司與朱社會、楊淑珍、蘭州聚源眾騰企業管理合夥企業(有限合夥)及蘭州遠騰於2023年4月簽署的《關於蘭州遠騰軟件科技有限公司之投資協議》，公司以人民幣5,100.00萬元的價格受讓上述股東持有的蘭州遠騰合計51.00%的股權。股權轉讓後，公司持有蘭州遠騰51.00%的股權。根據投資協議，上述投資款合計5,100.00萬元分四期支付，其中：首期股權轉讓款4,080.00萬元，第二、三、四期股權轉讓款分別為510.00萬元、255.00萬元及255.00萬元，分別根據蘭州遠騰2023年度、2024年度及2025年度的經營業績達成情況進行支付。截至2025年12月31日，2023-2025年度經營業績均已達成，期末餘額系尚待支付第四期股權轉讓款。

34、衍生金融負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

其他說明：

35、應付票據

單位：元

種類	期末餘額	期初餘額
銀行承兌匯票	6,452,450.70	38,725,454.64
合計	6,452,450.70	38,725,454.64

本期末已到期未支付的應付票據總額為0.00元，到期未付的原因為無。

36、應付帳款

(1) 應付帳款列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
貨款	673,346,457.38	629,791,932.07
工程款	18,191,311.51	42,625,615.82
其他	2,932,910.95	4,168,007.93
合計	694,470,679.84	676,585,555.82

(2) 賬齡超過1年或逾期的的重要應付帳款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
----	------	-----------

其他說明：

(3) 是否存在逾期尚未支付中小企業款項的情況是否屬於大型企業

☒是 ☐否

是否存在逾期尚未支付中小企業款項的情況

☐是 ☒否

37、其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應付款	19,358,317.75	25,401,879.37
合計	19,358,317.75	25,401,879.37

(1) 應付利息

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情況：

單位：元

借款單位	逾期金額	逾期原因
------	------	------

其他說明：

(2) 應付股利

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

其他說明，包括重要的超過1年未支付的應付股利，應披露未支付原因：

(3) 其他應付款**1) 按款項性質列示其他應付款**

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
押金保證金	6,828,882.35	7,476,924.36
應付報銷款	6,306,311.74	11,928,866.02
應付暫收款	2,468,316.21	1,687,047.26
其他	3,754,807.45	4,309,041.73
合計	19,358,317.75	25,401,879.37

2) 賬齡超過1年或逾期的的重要其他應付款

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
----	------	-----------

其他說明：

38、預收款項

(1) 預收款項列示

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
房屋租賃款	23,161.75	84,501.44
合計	23,161.75	84,501.44

(2) 賬齡超過1年或逾期的的重要預收款項

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
----	------	-----------

單位：元

項目	變動金額	變動原因
----	------	------

39、合同負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
貨款	163,874,083.90	136,637,645.86
合計	163,874,083.90	136,637,645.86

賬齡超過1年的重要合同負債

單位：元

項目	期末餘額	未償還或結轉的原因
德州市第六人民醫院	28,678,101.50	未達到收入確認條件
	28,678,101.50	

報告期內賬面價值發生重大變動的金額和原因

單位：元

項目	變動金額	變動原因
----	------	------

40、應付職工薪酬

(1) 應付職工薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
一、短期薪酬	49,611,597.69	673,960,693.39	662,436,642.10	61,135,648.98
二、離職後福利－設定提存計劃	2,700,964.35	52,350,408.25	52,304,624.79	2,746,747.81
三、辭退福利		4,500,938.68	4,500,938.68	
合計	52,312,562.04	730,812,040.32	719,242,205.57	63,882,396.79

(2) 短期薪酬列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、工資、獎金、津貼和補貼	47,457,507.39	577,928,543.31	566,492,897.73	58,893,152.97
2、職工福利費		30,349,240.12	30,349,240.12	
3、社會保險費	1,736,141.01	29,575,523.51	29,614,389.46	1,697,275.06
其中：醫療保險費	1,687,735.66	27,757,915.10	27,807,524.42	1,638,126.34
工傷保險費	39,750.17	937,972.99	923,319.12	54,404.04
生育保險費	8,655.18	879,635.42	883,545.92	4,744.68
4、住房公積金	71,748.40	34,823,910.35	34,764,322.23	131,336.52
5、工會經費和職工教育經費	346,200.89	1,283,476.10	1,215,792.56	413,884.43
合計	49,611,597.69	673,960,693.39	662,436,642.10	61,135,648.98

(3) 設定提存計劃列示

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
1、基本養老保險	2,611,014.43	50,581,153.78	50,558,874.46	2,633,293.75
2、失業保險費	89,949.92	1,769,254.47	1,745,750.33	113,454.06
合計	2,700,964.35	52,350,408.25	52,304,624.79	2,746,747.81

其他說明：

41、應交稅費

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
增值稅	126,853,798.45	140,578,755.93
企業所得稅	6,288,315.91	11,076,782.49
個人所得稅	2,235,540.90	2,515,671.86
城市維護建設稅	12,351,379.53	13,243,899.30
教育費附加	4,963,404.80	5,807,307.01
地方教育附加	3,309,791.83	3,070,877.03
房產稅	2,423,199.32	1,730,388.59
土地使用稅	235,548.24	236,344.67
印花稅	240,563.71	230,987.33
其他	96.30	1,345.79
合計	158,901,638.99	178,492,360.00

其他說明：

42、持有待售負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

其他說明：

43、一年內到期的非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一年內到期的租賃負債	2,121,956.04	4,865,733.44
合計	2,121,956.04	4,865,733.44

其他說明：

44、其他流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
待轉銷項稅額	15,375,265.54	12,480,612.18
應收賬款保理	10,806,490.00	1,590,000.00
合計	26,181,755.54	14,070,612.18

短期應付債券的增減變動：

單位：元

債券名稱	面值	票面利率	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	按面值計提利息	溢折價攤銷	本期償還	期末餘額	是否違約
合計												

其他說明：

45、長期借款

(1) 長期借款分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

長期借款分類的說明：

其他說明，包括利率區間：

46、應付債券

(1) 應付債券

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

(2) 應付債券的增減變動(不包括劃分為金融負債的優先股、永續債等其他金融工具)

單位：元

債券名稱	面值	票面利率	發行日期	債券期限	發行金額	期初餘額	本期發行	按面值計提利息	溢折價攤銷	本期償還	期末餘額	是否違約
合計	-											-

(3) 可轉換公司債券的說明

(4) 劃分為金融負債的其他金融工具說明

期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

單位：元

發行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期減少		期末	
	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值

其他金融工具劃分為金融負債的依據說明

其他說明：

47、租賃負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
租賃付款額	529,432.23	7,480,223.05
減：未確認融資費用	-6,128.70	-757,502.21
合計	523,303.53	6,722,720.84

其他說明：

48、長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

(1) 按款項性質列示長期應付款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

其他說明：

(2) 專項應付款

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他說明：

49、長期應付職工薪酬

(1) 長期應付職工薪酬表

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

(2) 設定受益計劃變動情況

設定受益計劃義務現值：

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

計劃資產：

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

設定受益計劃淨負債(淨資產)

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

設定受益計劃的內容及與之相關風險、對公司未來現金流量、時間和不確定性的影響說明：

設定受益計劃重大精算假設及敏感性分析結果說明：

其他說明：

50、預計負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額	形成原因
未決訴訟	927,750.00	210,000.00	訴訟判決賠款
合計	927,750.00	210,000.00	

其他說明，包括重要預計負債的相關重要假設、估計說明：

51、遞延收益

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	形成原因
政府補助	5,624,169.12	1,110,000.00	1,695,575.54	5,038,593.58	政府給予的無償補助
合計	5,624,169.12	1,110,000.00	1,695,575.54	5,038,593.58	

其他說明：

52、其他非流動負債

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

其他說明：

53、股本

單位：元

	期初餘額	本次變動增減(+、-)					期末餘額
		發行新股	送股	公積金轉股	其他	小計	
股份總數	1,549,124,692.00						1,549,124,692.00

其他說明：

54、其他權益工具

(1) 期末發行在外的優先股、永續債等其他金融工具基本情況

(2) 期末發行在外的優先股、永續債等金融工具變動情況表

單位：元

發行在外的 金融工具	期初		本期增加		本期減少		期末	
	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值	數量	賬面價值

其他權益工具本期增減變動情況、變動原因說明，以及相關會計處理的依據：

其他說明：

55、資本公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
資本溢價(股本溢價)	1,499,245,533.60	2,335,021.72	18,738,484.19	1,482,842,071.13
其他資本公積	49,276,635.59	1,619,313.00	23,646,742.50	27,249,206.09
合計	1,548,522,169.19	3,954,334.72	42,385,226.69	1,510,091,277.22

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

資本公積(股本溢價)本期增加2,335,021.72元，系本公司受讓子公司少數股東股權，新增投資成本小於按照新增持股比例計算應享有自合併日開始持續計算的淨資產份額，相應增加股本溢價2,335,021.72元，詳見第八節，十、在其他主體中的權益2小節之說明。

資本公積(股本溢價)本期減少18,738,484.19元，系公司將回購的庫存股用於員工持股計劃，詳見第八節，十五、股份支付之說明。

資本公積(其他資本公積)本期增加1,619,313.00元，包括：1)根據公司員工持股計劃，確認本期股份支付費用1,605,218.41元，詳見第八節，十五、股份支付之說明；2)對於預計未來期間可稅前扣除金額超過賬面已確認股份支付費用部分，計提遞延所得稅資產的同時增加資本公積(其他資本公積) 14,094.59元。

資本公積(其他資本公積)本期減少23,646,742.50元，系股份支付費用減少，詳見第八節，十五、股份支付之說明。

56、庫存股

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
回購股票	31,000,786.19		31,000,786.19	
合計	31,000,786.19		31,000,786.19	

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

本期回購股票減少31,000,786.19元，系公司將回購的庫存股用於員工持股計劃，詳見第八節，十五、股份支付之說明。

57、其他綜合收益

單位：元

項目	期初餘額	本期發生額						期末餘額
		本期所得稅 前發生額	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入損益	減：前期計入 其他綜合收益 當期轉入 留存收益	減：所得稅費用	稅後歸屬於 母公司	稅後歸屬於 少數股東	
一、不能重分類進損益的其他綜合收益	1,849,257.53	-128,058.65				-128,058.65		1,721,198.88
權益法下不能轉損益的其他綜合收益	6,788,585.79	3,023,334.88				3,023,334.88		9,811,920.67
其他權益工具投資公允價值變動	-4,939,328.26	-3,151,393.53				-3,151,393.53		-8,090,721.79
其他綜合收益合計	1,849,257.53	-128,058.65				-128,058.65		1,721,198.88

其他說明，包括對現金流量套期損益的有效部分轉為被套期項目初始確認金額調整：

58、專項儲備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
----	------	------	------	------

其他說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

59、盈餘公積

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額
法定盈餘公積	137,526,898.70			137,526,898.70
合計	137,526,898.70			137,526,898.70

盈餘公積說明，包括本期增減變動情況、變動原因說明：

60、未分配利潤

單位：元

項目	本期	上期
調整後期初未分配利潤	1,213,225,708.93	1,402,190,565.46
加：本期歸屬於母公司所有者的淨利潤	-401,653,589.52	-173,520,591.61
減：應付普通股股利		15,444,264.92
期末未分配利潤	811,572,119.41	1,213,225,708.93

調整期初未分配利潤明細：

- 1) 由於《企業會計準則》及其相關新規定進行追溯調整，影響期初未分配利潤0.00元。
- 2) 由於會計政策變更，影響期初未分配利潤0.00元。
- 3) 由於重大會計差錯更正，影響期初未分配利潤0.00元。
- 4) 由於同一控制導致的合併範圍變更，影響期初未分配利潤0.00元。
- 5) 其他調整合計影響期初未分配利潤0.00元。

使用資本公積彌補虧損詳細情況說明：

61、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	1,041,322,785.19	668,929,714.26	1,417,489,556.17	776,013,972.85
其他業務	10,399,463.08	8,055,854.13	5,155,606.91	3,882,577.88
合計	1,051,722,248.27	676,985,568.39	1,422,645,163.08	779,896,550.73

公司報告期內經審計利潤總額、淨利潤、扣除非經常性損益後的淨利潤三者孰低為負值

☒是 ☐否

單位：元

項目	本年度	具體扣除情況	上年度	具體扣除情況
營業收入金額	1,051,722,248.27	—	1,422,645,163.08	—
營業收入扣除項目合計金額	10,399,463.08	—	5,155,606.91	—
營業收入扣除項目合計金額佔營業收入的比重	0.99%		0.36%	
一、與主營業務無關的業務收入				
1.正常經營之外的其他業務收入。 如出租固定資產、無形資產、包裝物，銷售材料，用材料進行非貨幣性資產交換，經營受托管理業務等實現的收入，以及雖計入主營業務收入，但屬於上市公司正常經營之外的收入。	10,399,463.08	出租固定資產、 提供物業服務等	5,155,606.91	出租固定資產、 提供推廣服務等
與主營業務無關的業務收入小計	10,399,463.08	—	5,155,606.91	—
二、不具備商業實質的收入				
不具備商業實質的收入小計	0.00	—	0.00	—
營業收入扣除後金額	1,041,322,785.19	—	1,417,489,556.17	—

營業收入、營業成本的分解信息：

單位：元

合同分類	分部1		分部2		合計	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
業務類型						
其中：						
軟件銷售	335,164,107.20	213,155,390.61			335,164,107.20	213,155,390.61
技術服務	581,474,951.51	350,539,465.34			581,474,951.51	350,539,465.34
系統集成	117,694,227.25	101,805,323.24			117,694,227.25	101,805,323.24
其他	17,388,962.31	11,485,389.20			17,388,962.31	11,485,389.20
按經營地區分類						
其中：						
華東地區	373,542,779.01	219,995,541.68			373,542,779.01	219,995,541.68
華南地區	124,193,360.53	104,975,009.64			124,193,360.53	104,975,009.64
華北地區	116,670,466.01	95,690,246.76			116,670,466.01	95,690,246.76
華中地區	138,484,391.95	70,969,361.56			138,484,391.95	70,969,361.56
西北地區	176,943,783.40	109,189,126.67			176,943,783.40	109,189,126.67
其他地區	121,887,467.37	76,166,282.08			121,887,467.37	76,166,282.08
市場或客戶類型						
其中：						
合同類型						
其中：						
按商品轉讓的時間分類						
其中：						
按合同期限分類						
其中：						
按銷售渠道分類						
其中：						
合計						

與履約義務相關的信息：

項目	履行履約義務的時間	重要的支付條款	公司承諾轉讓商品的性質	是否為主要責任人	公司承擔的預期將退還給客戶的款項	公司提供的質量保證類型及相關義務
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他說明

(1) 軟件銷售

軟件銷售屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。

(2) 技術服務

技術服務包括軟件開發服務和軟硬件維護服務。軟件開發服務，屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。軟硬件維護服務屬於在某一時段內履行的履約義務，根據服務期間的時間進度確定提供服務的履約進度，並按履約進度確認收入。

(3) 系統集成

系統集成包括計算機信息設備系統集成業務和智能化網絡布線工程集成業務。計算機信息設備系統集成業務屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。智能化網絡布線工程集成業務屬於在某一時段履行的履約義務，根據工程項目的實際進度確定提供服務的履約進度，並按履約進度確認收入。

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為1,552,050,706.02元。

合同中可變對價相關信息：

重大合同變更或重大交易價格調整

單位：元

項目	會計處理方法	對收入的影響金額
----	--------	----------

其他說明：

62、税金及附加

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
城市維護建設稅	3,385,929.57	5,203,211.92
教育費附加	1,479,346.27	2,235,143.44
地方教育附加	986,434.52	1,492,222.16
其他税金及附加	5,811,224.89	4,286,599.03
合計	11,662,935.25	13,217,176.55

其他說明：

63、管理費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	128,124,683.59	123,362,992.08
辦公費	16,397,803.98	20,375,755.34
差旅費	10,964,028.09	12,080,154.71
業務招待費	3,754,330.28	4,595,459.73
折舊費	18,459,785.78	19,379,811.34
攤銷費	9,281,466.28	12,378,190.40
服務費	8,432,414.75	9,760,558.50
其他	3,833,252.81	7,212,841.73
合計	199,247,765.56	209,145,763.83

其他說明：

64、銷售費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	40,289,345.52	56,880,386.49
業務招待費	11,487,808.40	12,145,769.83
差旅費	10,014,195.99	10,217,396.03
諮詢服務費	13,125,572.28	23,798,013.80
辦公費	4,803,405.71	6,628,757.66
廣告宣傳費	3,017,898.85	3,442,158.61
折舊費	2,899,937.17	2,116,602.67
其他	2,898,166.10	5,472,483.57
合計	88,536,330.02	120,701,568.66

其他說明：

65、研發費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	141,420,321.00	137,985,961.52
折舊攤銷費	141,077,612.67	119,166,803.03
其他	13,149,496.22	12,128,445.21
合計	295,647,429.89	269,281,209.76

其他說明：

66、財務費用

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
利息支出	1,055,144.35	1,239,176.75
減：利息收入	11,379,324.03	44,202,804.23
其他	485,148.46	213,391.06
合計	-9,839,031.22	-42,750,236.42

其他說明：

67、其他收益

單位：元

產生其他收益的來源	本期發生額	上期發生額
與資產相關的政府補助	105,116.36	76,416.36
與收益相關的政府補助	41,014,723.03	21,600,380.31
其中：增值稅即征即退	16,841,569.65	17,860,546.81
代扣個人所得稅手續費返還	336,280.27	109,734.55
小規模納稅人增值稅減免	4,741.86	7,037.72
合計	41,460,861.52	21,793,568.94

68、淨敞口套期收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

其他說明：

69、公允價值變動收益

單位：元

產生公允價值變動收益的來源	本期發生額	上期發生額
交易性金融資產	-12,572,227.45	19,178,596.03
合計	-12,572,227.45	19,178,596.03

其他說明：

70、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
權益法核算的長期股權投資收益	2,274,415.42	383,408.88
處置長期股權投資產生的投資收益		-3,743,183.25
處置交易性金融資產取得的投資收益	2,202,547.04	448,820.05
債權投資在持有期間取得的利息收入	16,062,095.89	
處置其他非流動金融資產取得的投資收益	2,961,791.26	
其他非流動金融資產在持有期間取得的股利收入		661,651.61
合計	23,500,849.61	-2,249,302.71

其他說明：

71、信用減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
應收票據壞賬損失	1,740,807.83	-1,437,996.88
應收賬款壞賬損失	-135,906,685.81	-139,327,808.58
其他應收款壞賬損失	-137,124.90	-3,677,412.66
合計	-134,303,002.88	-144,443,218.12

其他說明：

72、資產減值損失

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
存貨跌價損失及合同履約成本減值損失	-41,210,627.81	-25,501,826.84
商譽減值損失	-95,307,104.79	-101,099,524.83
合同資產減值損失	14,027,921.83	-3,843,647.70
合計	-122,489,810.77	-130,444,999.37

其他說明：

73、資產處置收益

單位：元

資產處置收益的來源	本期發生額	上期發生額
固定資產處置收益	663,124.58	8,443.32
使用權資產處置收益	-19,395.25	12,719.38
合計	643,729.33	21,162.70

74、營業外收入

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
固定資產報廢利得	1,032.66		1,032.66
無法支付款項	3,142,331.25	3,620,836.02	3,142,331.25
其他	48,485.98	178,752.32	48,485.98
合計	3,191,849.89	3,799,588.34	3,191,849.89

其他說明：

75、營業外支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額	計入當期非經常性損益的金額
對外捐贈	2,690,301.52	1,049,592.40	2,690,301.52
非流動資產毀損報廢損失	38,249.01	716,616.01	38,249.01
其他	1,740,551.11	560,703.34	1,740,551.11
合計	4,469,101.64	2,326,911.75	4,469,101.64

其他說明：

76、所得稅費用

(1) 所得稅費用表

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
當期所得稅費用	15,878,250.97	18,699,533.64
遞延所得稅費用	-40,979,153.33	-12,886,610.81
合計	-25,100,902.36	5,812,922.83

(2) 會計利潤與所得稅費用調整過程

單位：元

項目	本期發生額
利潤總額	-415,555,602.01
按法定／適用稅率計算的所得稅費用	-62,333,340.30
子公司適用不同稅率的影響	335,212.10
調整以前期間所得稅的影響	2,136,900.20
非應稅收入的影響	7,467,700.07
不可抵扣的成本、費用和損失的影響	-3,540,077.30
使用前期未確認遞延所得稅資產的可抵扣虧損的影響	-1,112,679.63
本期未確認遞延所得稅資產的可抵扣暫時性差異或可抵扣虧損的影響	31,945,382.50
所得稅費用	-25,100,902.36

其他說明：

77、其他綜合收益

詳見附註七、合併財務報表項目註釋57之說明。

78、現金流量表項目

(1) 與經營活動有關的現金

收到的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
政府補助	23,692,694.20	4,591,833.50
押金保證金	4,351,375.38	860,153.19
收回不符合現金及現金等價物定義的貨幣資金	2,947,265.78	6,960,142.36
利息收入	11,379,324.03	44,202,804.23
租金收入	10,726,611.17	5,101,281.19
其他	3,847,254.63	4,015,679.73
合計	56,944,525.19	65,731,894.20

收到的其他與經營活動有關的現金說明：

支付的其他與經營活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
支付不符合現金及現金等價物定義的貨幣資金	4,847,920.87	2,947,265.78
付現經營費用	136,012,897.27	171,930,945.69
其他	3,400,413.52	1,835,606.02
合計	144,261,231.66	176,713,817.49

支付的其他與經營活動有關的現金說明：

(2) 與投資活動有關的現金

收到的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
贖回銀行短期理財產品	1,083,666,287.74	112,300,000.00
收回拆借款		500,000.00
合計	1,083,666,287.74	112,800,000.00

收到的重要的與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

收到的其他與投資活動有關的現金說明：

支付的其他與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
購買銀行短期理財產品及大額可轉讓存單	1,553,280,000.00	109,350,000.00
支付拆借款		3,000,000.00
處置子公司支付的現金淨額		6,405,789.29
合計	1,553,280,000.00	118,755,789.29

支付的重要的與投資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
----	-------	-------

支付的其他與投資活動有關的現金說明：

(3) 與籌資活動有關的現金

收到的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
應收賬款保理	10,806,490.00	1,590,000.00
收到員工持股計劃繳款	12,262,302.00	
合計	23,068,792.00	1,590,000.00

收到的其他與籌資活動有關的現金說明：

支付的其他與籌資活動有關的現金

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
償還拆借款及利息		2,000,000.00
支付租賃款	4,040,280.24	6,474,082.00
合計	4,040,280.24	8,474,082.00

支付的其他與籌資活動有關的現金說明：

籌資活動產生的各項負債變動情況

☒適用 ☐不適用

單位：元

項目	期初餘額	本期增加		本期減少		期末餘額
		現金變動	非現金變動	現金變動	非現金變動	
短期借款	49,839,086.81	59,218,266.67	743,351.04	50,071,493.85	50,000.00	59,679,210.67
其他流動負債	1,590,000.00	10,806,490.00			1,590,000.00	10,806,490.00
租賃負債(含一年內到期的租賃負債)	11,588,454.28		946,977.65	4,040,280.24	5,849,892.12	2,645,259.57
合計	63,017,541.09	70,024,756.67	1,690,328.69	54,111,774.09	7,489,892.12	73,130,960.24

(4) 以淨額列報現金流量的說明

項目	相關事實情況	採用淨額列報的依據	財務影響
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及當期現金收支、但影響企業財務狀況或在未來可能影響企業現金流量的重大活動及財務影響

- (1) 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動詳見本財務報表附註五(三)3之說明。
- (2) 不涉及現金收支的商業匯票背書轉讓金額

項目	本期數	上年同期數
背書轉讓的商業匯票金額	1,884,750.00	17,960,796.84
其中：支付貨款	1,884,750.00	17,960,796.84

79、現金流量表補充資料

(1) 現金流量表補充資料

單位：元

補充資料	本期金額	上期金額
1. 將淨利潤調節為經營活動現金流量		
淨利潤	-390,454,699.65	-167,331,308.80
加：資產減值準備	256,792,813.65	274,888,217.49
固定資產折舊、油氣資產折耗、生產性生物資產折舊	32,348,759.06	24,954,201.64
使用權資產折舊	3,823,194.73	6,060,345.81
無形資產攤銷	140,904,609.42	122,479,489.55
長期待攤費用攤銷	354,367.08	2,005,462.63
處置固定資產、無形資產和其他長期資產的損失(收益以「-」號填列)	-643,729.33	-21,162.70
固定資產報廢損失(收益以「-」號填列)	37,216.35	716,616.01
公允價值變動損失(收益以「-」號填列)	12,572,227.45	-19,178,596.03
財務費用(收益以「-」號填列)	1,055,144.35	1,239,176.75
投資損失(收益以「-」號填列)	-23,500,849.61	2,249,302.71
遞延所得稅資產減少(增加以「-」號填列)	-40,979,153.33	-12,885,383.27
遞延所得稅負債增加(減少以「-」號填列)		-1,227.54
存貨的減少(增加以「-」號填列)	-66,770,405.69	-95,657,768.85
經營性應收項目的減少(增加以「-」號填列)	47,823,209.56	-102,460,789.43
經營性應付項目的增加(減少以「-」號填列)	27,479,791.82	81,942,548.38
其他	-22,041,524.09	-4,266,290.59
經營活動產生的現金流量淨額	-21,199,028.23	114,732,833.76

2. 不涉及現金收支的重大投資和籌資活動		
債務轉為資本		
一年內到期的可轉換公司債券		
融資租入固定資產		
3. 現金及現金等價物淨變動情況：		
現金的期末餘額	450,647,555.97	1,015,947,299.86
減：現金的期初餘額	1,015,947,299.86	1,087,426,498.37
加：現金等價物的期末餘額		
減：現金等價物的期初餘額		
現金及現金等價物淨增加額	-565,299,743.89	-71,479,198.51

(2) 本期支付的取得子公司的現金淨額

單位：元

	金額
其中：	
其中：	
其中：	

其他說明：

(3) 本期收到的處置子公司的現金淨額

單位：元

	金額
其中：	
其中：	
其中：	

其他說明：

(4) 現金和現金等價物的構成

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
一、現金	450,647,555.97	1,015,947,299.86
其中：庫存現金	56,093.63	37,391.93
可隨時用於支付的銀行存款	450,124,761.87	635,266,927.48
可隨時用於支付的其他貨幣資金	466,700.47	380,642,980.45
三、期末現金及現金等價物餘額	450,647,555.97	1,015,947,299.86

(5) 使用範圍受限但仍屬於現金及現金等價物列示的情況

單位：元

項目	本期金額	上期金額	仍屬於現金及現金等價物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不屬於現金及現金等價物的貨幣資金

單位：元

項目	本期金額	上期金額	不屬於現金及現金等價物的理由
票據保證金	411,095.08	1,875,690.47	使用受限
保函證保證金	851,302.31	952,102.31	使用受限
其他保證金	25,100.00	36,100.00	使用受限
其他受限資金	3,560,423.48	83,373.00	使用受限
合計	4,847,920.87	2,947,265.78	

其他說明：

(7) 其他重大活動說明

80、所有者權益變動表項目註釋

說明對上年年末餘額進行調整的「其他」項目名稱及調整金額等事項：

81、外幣貨幣性項目

(1) 外幣貨幣性項目

單位：元

項目	期末外幣餘額	折算匯率	期末折算 人民幣餘額
貨幣資金			
其中：美元			
歐元			
港幣			
應收賬款			
其中：美元			
歐元			
港幣			
長期借款			
其中：美元			
歐元			
港幣			

其他說明：

(2) 境外經營實體說明，包括對於重要的境外經營實體，應披露其境外主要經營地、記帳本位幣及選擇依據，記帳本位幣發生變化的還應披露原因。

☐適用 ☒不適用

82、租賃

(1) 本公司作為承租方

☒適用 ☐不適用

未納入租賃負債計量的可變租賃付款額

☐適用 ☒不適用

簡化處理的短期租賃或低價值資產的租賃費用

☒適用 ☐不適用

計入當期損益的短期租賃費用和低價值資產租賃費用金額如下：

項目	本期數	上年同期數
短期租賃費用	7,450,700.24	7,026,369.80
合計	7,450,700.24	7,026,369.80

涉及售後租回交易的情況

(2) 本公司作為出租方

作為出租人的經營租賃

☒適用 ☐不適用

單位：元

項目	租賃收入	其中：未計入租賃收款額的可變租賃付款額相關的收入
租賃收入	9,989,088.45	
合計	9,989,088.45	

作為出租人的融資租賃

☐適用 ☒不適用

未來五年每年未折現租賃收款額

☒適用 ☐不適用

單位：元

項目	每年未折現租賃收款額	
	期末金額	期初金額
第一年	8,495,151.00	8,614,217.83
第二年	7,984,311.30	8,458,497.65
第三年	7,828,990.44	8,398,156.53
第四年	7,701,261.75	8,298,209.32
第五年	7,467,326.51	8,200,252.37
五年後未折現租賃收款額總額	26,646,855.97	36,782,846.17

未折現租賃收款額與租賃投資淨額的調節表

(3) 作為生產商或經銷商確認融資租賃銷售損益

☐適用 ☒不適用

83、數據資源

84、其他

八、研發支出

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
職工薪酬	265,786,330.21	289,631,039.61
折舊攤銷費	141,077,612.67	119,166,803.03
其他	13,149,496.22	12,128,445.21
合計	420,013,439.10	420,926,287.85
其中：費用化研發支出	295,647,429.89	269,281,209.76
資本化研發支出	124,366,009.21	151,645,078.09

1、符合資本化條件的研發項目

單位：元

項目	期初餘額	本期增加金額		本期減少金額		期末餘額
		內部開發支出	其他	確認為無形資產	轉入當期損益	
軟件系統	6,316,953.43	124,366,009.21		124,493,813.75		6,189,148.89
合計	6,316,953.43	124,366,009.21		124,493,813.75		6,189,148.89

重要的資本化研發項目

項目	研發進度	預計完成時間	預計經濟利益產生方式	開始資本化的時點	開始資本化的具體依據
Hi-HIS臨床醫療一體化融合與應用拓展	已驗收	2025年12月31日	產品實現銷售	2025年01月02日	立項評審報告

開發支出減值準備

單位：元

項目	期初餘額	本期增加	本期減少	期末餘額	減值測試情況
----	------	------	------	------	--------

2、重要外購在研項目

項目名稱	預期產生經濟利益的方式	資本化或費用化的判斷標準和具體依據
------	-------------	-------------------

其他說明：

公司不存在外購在研項目的情形。

九、合併範圍的變更

1、非同一控制下企業合併

(1) 本期發生的非同一控制下企業合併

單位：元

被購買方名稱	股權取得時點	股權取得成本	股權取得比例	股權取得方式	購買日	購買日的 確定依據	購買日至期末被 購買方的收入	購買日至期末被 購買方的淨利潤	購買日至期末被 購買方的現金流
--------	--------	--------	--------	--------	-----	--------------	-------------------	--------------------	--------------------

其他說明：

(2) 合併成本及商譽

單位：元

合併成本	
— 現金	
— 非現金資產的公允價值	
— 發行或承擔的債務的公允價值	
— 發行的權益性證券的公允價值	
— 或有對價的公允價值	
— 購買日之前持有的股權於購買日的公允價值	
— 其他	
合併成本合計	
減：取得的可辨認淨資產公允價值份額	
商譽／合併成本小於取得的可辨認淨資產公允價值份額的金額	

合併成本公允價值的確定方法：

或有對價及其變動的說明

大額商譽形成的主要原因：

其他說明：

(3) 被購買方於購買日可辨認資產、負債

單位：元

	購買日公允價值	購買日賬面價值
資產：		
貨幣資金		
應收款項		
存貨		
固定資產		
無形資產		
負債：		
借款		
應付款項		
遞延所得稅負債		
淨資產		
減：少數股東權益		
取得的淨資產		

可辨認資產、負債公允價值的確定方法：

企業合併中承擔的被購買方的或有負債：

其他說明：

(4) 購買日之前持有的股權按照公允價值重新計量產生的利得或損失

是否存在通過多次交易分步實現企業合併且在報告期內取得控制權的交易

☐ 是 ☒ 否

(5) 購買日或合併當期期末無法合理確定合併對價或被購買方可辨認資產、負債公允價值的相關說明**(6) 其他說明****2、 同一控制下企業合併****(1) 本期發生的同一控制下企業合併**

單位：元

被合併方名稱	企業合併中取得的權益比例	構成同一控制下企業合併的依據	合併日	合併日的確定依據	合併當期期初至合併日被合併方的收入	合併當期期初至合併日被合併方的淨利潤	比較期間被合併方的收入	比較期間被合併方的淨利潤
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他說明：

(2) 合併成本

單位：元

合併成本	
— 現金	
— 非現金資產的賬面價值	
— 發行或承擔的債務的賬面價值	
— 發行的權益性證券的面值	
— 或有對價	

或有對價及其變動的說明：

其他說明：

(3) 合併日被合併方資產、負債的賬面價值

單位：元

	合併日	上期期末
資產：		
貨幣資金		
應收款項		
存貨		
固定資產		
無形資產		
負債：		
借款		
應付款項		
淨資產		
減：少數股東權益		
取得的淨資產		

企業合併中承擔的被合併方的或有負債：

其他說明：

3、 反向購買

交易基本信息、交易構成反向購買的依據、上市公司保留的資產、負債是否構成業務及其依據、合併成本的確定、按照權益性交易處理時調整權益的金額及其計算：

4、 處置子公司

本期是否存在喪失子公司控制權的交易或事項

☐ 是 ☒ 否

是否存在通過多次交易分步處置對子公司投資且在本期喪失控制權的情形

☐ 是 ☒ 否

5、其他原因的合併範圍變動

說明其他原因導致的合併範圍變動（如，新設子公司、清算子公司等）及其相關情況：

合併範圍增加

公司名稱	股權取得方式	股權取得時點	出資額	出資比例
廣州穗灣	新設	2025年8月	尚未出資	100%
深圳杭創	新設	2025年3月	尚未出資	100%
嘉興杭創	新設	2025年12月	尚未出資	100%

6、其他

十、在其他主體中的權益

1、在子公司中的權益

(1) 企業集團的構成

單位：元

子公司名稱	註冊資本	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
杭州聯旗科技有限公司	9,000,000.00	杭州市	杭州市	系統集成	100.00%	0.00%	非同一控制下企業合併
創業軟件南京有限公司	30,000,000.00	南京市	南京市	軟件開發	100.00%	0.00%	設立
新疆創什信息科技有限公司	5,000,000.00	新疆喀什	新疆喀什	軟件開發	85.00%	0.00%	設立
上海創航軟件有限公司	36,000,000.00	上海市	上海市	軟件開發	100.00%	0.00%	設立
蘇州創業億康信息科技 有限公司	6,000,000.00	蘇州市	蘇州市	軟件開發	100.00%	0.00%	設立
重慶創易康軟件有限公司	16,000,000.00	重慶市	重慶市	軟件開發	100.00%	0.00%	設立
天津創津科技有限公司	10,000,000.00	天津市	天津市	軟件開發	100.00%	0.00%	設立
杭州惟勤科技有限公司	2,040,900.00	杭州市	杭州市	軟件開發	51.00%	0.00%	非同一控制下企業合併
廣東中拓信息技術有限公司	15,000,000.00	中山市	中山市	軟件開發	100.00%	0.00%	非同一控制下企業合併
中山市杭創科技有限公司	20,000,000.00	中山市	中山市	軟件開發	100.00%	0.00%	設立
杭州慧康物聯網科技有限公司	50,000,000.00	杭州市	杭州市	技術服務	100.00%	0.00%	非同一控制下企業合併
杭州卓騰信息技術有限公司	9,000,000.00	杭州市	杭州市	軟件開發	100.00%	0.00%	非同一控制下企業合併

子公司名稱	註冊資本	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		取得方式
					直接	間接	
杭州合美物業管理有限公司	1,000,000.00	杭州市	杭州市	物業管理	100.00%	0.00%	設立
杭州美諾泰科科技有限公司	11,363,600.00	杭州市	杭州市	軟件開發	100.00%	0.00%	非同一控制下企業合併
浙江醫康數據科技研究院有限公司	10,000,000.00	杭州市	杭州市	軟件開發	100.00%	0.00%	設立
廣州粵灣慧康科技有限公司	10,000,000.00	廣州市	廣州市	軟件開發	100.00%	0.00%	設立
自貢市杭創科技有限公司	10,000,000.00	自貢市	自貢市	軟件開發	100.00%	0.00%	設立
杭州慧康互聯科技有限公司	14,365,000.00	杭州市	杭州市	軟件開發	100.00%	0.00%	設立
北京童康醫療信息技術有限公司	4,000,000.00	北京市	北京市	技術開發	100.00%	0.00%	非同一控制下企業合併
天津青創慧康科技有限公司	1,000,000.00	天津市	天津市	技術服務	100.00%	0.00%	設立
蘭州遠騰軟件科技有限公司	3,530,000.00	蘭州市	蘭州市	軟件開發	51.00%	0.00%	非同一控制下企業合併
溫州城市智慧健康有限公司	6,000,000.00	溫州市	溫州市	技術服務	100.00%	0.00%	非同一控制下企業合併
天津展華科技發展有限公司	5,950,000.00	天津市	天津市	軟件開發	100.00%	0.00%	非同一控制下企業合併
浙江一山智慧醫療研究有限公司	25,000,000.00	杭州市	杭州市	軟件開發	48.00%	48.33%	非同一控制下企業合併
廣州雲灣慧康科技有限公司	10,000,000.00	廣州市	廣州市	技術服務	100.00%	0.00%	設立
宜賓康杭信息科技有限公司	10,000,000.00	宜賓市	宜賓市	技術服務	100.00%	0.00%	設立
深圳杭創慧康科技有限公司	10,000,000.00	深圳市	深圳市	技術服務	100.00%	0.00%	設立
廣州德灣慧康科技有限公司	10,000,000.00	廣州市	廣州市	技術服務	100.00%	0.00%	設立
嘉興杭創科技有限公司	5,000,000.00	嘉興市	嘉興市	技術服務	100.00%	0.00%	設立

在子公司的持股比例不同於表決權比例的說明：

持有半數或以下表決權但仍控制被投資單位、以及持有半數以上表決權但不控制被投資單位的依據：

對於納入合併範圍的重要的結構化主體，控制的依據：

確定公司是代理人還是委托人的依據：

其他說明：

(2) 重要的非全資子公司

單位：元

子公司名稱	少數股東 持股比例	本期歸屬於 少數股東的損益	本期向少數股東 宣告分派的股利	期末少數股東 權益餘額
-------	--------------	------------------	--------------------	----------------

子公司少數股東的持股比例不同於表決權比例的說明：

其他說明：

(3) 重要非全資子公司的主要財務信息

單位：元

子公司名稱	期末餘額						期初餘額					
	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計	流動資產	非流動資產	資產合計	流動負債	非流動負債	負債合計

單位：元

子公司名稱	本期發生額				上期發生額			
	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動 現金流量	營業收入	淨利潤	綜合收益總額	經營活動 現金流量

其他說明：

(4) 使用企業集團資產和清償企業集團債務的重大限制

(5) 向納入合併財務報表範圍的結構化主體提供的財務支持或其他支持

其他說明：

2、在子公司的所有者權益份額發生變化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者權益份額發生變化的情況說明

子公司名稱	變動時間	變動前持股比例	變動後持股比例
浙江一山	2025年9月、10月	72.17%	96.33%

(2) 交易對於少數股東權益及歸屬於母公司所有者權益的影響

單位：元

購買成本／處置對價	
— 現金	
— 非現金資產的公允價值	
購買成本／處置對價合計	
減：按取得／處置的股權比例計算的子公司淨資產份額	2,335,021.72
差額	-2,335,021.72
其中：調整資本公積	2,335,021.72
調整盈餘公積	
調整未分配利潤	

其他說明：

3、在合營企業或聯營企業中的權益

(1) 重要的合營企業或聯營企業

合營企業或 聯營企業名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例		對合營企業或聯營企業 投資的會計處理方法
				直接	間接	

在合營企業或聯營企業的持股比例不同於表決權比例的說明：

持有20%以下表決權但具有重大影響，或者持有20%或以上表決權但不具有重大影響的依據：

(2) 重要合營企業的主要財務信息

單位：元

	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
流動資產		
其中：現金和現金等價物		
非流動資產		
資產合計		
流動負債		
非流動負債		
負債合計		
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益		
按持股比例計算的淨資產份額		
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		
— 其他		
對合營企業權益投資的賬面價值		
存在公開報價的合營企業權益投資的 公允價值		
營業收入		
財務費用		
所得稅費用		
淨利潤		
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額		
本年度收到的來自合營企業的股利		

其他說明：

(3) 重要聯營企業的主要財務信息

單位：元

	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
流動資產		
非流動資產		
資產合計		
流動負債		
非流動負債		
負債合計		
少數股東權益		
歸屬於母公司股東權益		
按持股比例計算的淨資產份額		
調整事項		
— 商譽		
— 內部交易未實現利潤		
— 其他		
對聯營企業權益投資的賬面價值		
存在公開報價的聯營企業權益投資的 公允價值		
營業收入		
淨利潤		
終止經營的淨利潤		
其他綜合收益		
綜合收益總額		
本年度收到的來自聯營企業的股利		

其他說明：

(4) 不重要的合營企業和聯營企業的匯總財務信息

單位：元

	期末餘額／ 本期發生額	期初餘額／ 上期發生額
合營企業：		
下列各項按持股比例計算的合計數		
聯營企業：		
投資賬面價值合計	152,691,328.66	158,365,587.85
下列各項按持股比例計算的合計數		
—淨利潤	2,645,806.51	625,976.21
—其他綜合收益	3,023,334.88	6,718,404.59
—綜合收益總額	5,669,141.39	7,344,380.80

其他說明：

本期，因本公司向聯營企業浙江創聯網捷科技有限公司採購軟件產品，部分產品尚未實現對外部獨立第三方出售，因此作為逆流交易在合併報表層面對未實現利潤進行調整，相應調減對浙江創聯網捷科技有限公司權益法核算的長期股權投資收益（同時調減存貨）371,391.09元。

(5) 合營企業或聯營企業向本公司轉移資金的能力存在重大限制的說明

(6) 合營企業或聯營企業發生的超額虧損

單位：元

合營企業或聯營企業名稱	累積未確認前期 累計的損失	本期未確認的損失 (或本期分享的淨利潤)	本期末累積 未確認的損失
虹潤風雲(上海)醫療管理 有限責任公司	2,597,025.83	1,447,992.84	4,045,018.67

其他說明：

(7) 與合營企業投資相關的未確認承諾

(8) 與合營企業或聯營企業投資相關的或有負債

4、重要的共同經營

共同經營名稱	主要經營地	註冊地	業務性質	持股比例／享有的份額	
				直接	間接

在共同經營中的持股比例或享有的份額不同於表決權比例的說明：

共同經營為單獨主體的，分類為共同經營的依據：

其他說明：

5、在未納入合併財務報表範圍的結構化主體中的權益

未納入合併財務報表範圍的結構化主體的相關說明：

6、其他

十一、政府補助

1、報告期末按應收金額確認的政府補助

☐適用 ☒不適用

未能在預計時點收到預計金額的政府補助的原因

☐適用 ☒不適用

2、涉及政府補助的負債項目

☒適用 ☐不適用

單位：元

會計科目	期初餘額	本期新增補助金額	本期計入營業外收入金額	本期轉入其他收益金額	本期其他變動	期末餘額	與資產／收益相關
遞延收益	4,772,169.12			105,116.36		4,667,052.76	與資產相關
遞延收益	852,000.00	1,110,000.00		1,590,459.18		371,540.82	與收益相關
小計	5,624,169.12	1,110,000.00		1,695,575.54		5,038,593.58	

3、計入當期損益的政府補助

☒適用 ☐不適用

單位：元

會計科目	本期發生額	上期發生額
計入其他收益的政府補助金額	41,119,839.39	21,676,796.67

其他說明

十二、與金融工具相關的風險

1、金融工具產生的各類風險

本公司從事風險管理的目標是在風險和收益之間取得平衡，將風險對本公司經營業績的負面影響降至最低水平，使股東和其他權益投資者的利益最大化。基於該風險管理目標，本公司風險管理的基本策略是確認和分析本公司面臨的各種風險，建立適當的風險承受底線和進行風險管理，並及時可靠地對各種風險進行監督，將風險控制在限定的範圍內。

本公司在日常活動中面臨各種與金融工具相關的風險，主要包括信用風險、流動性風險及市場風險。管理層已審議並批准管理這些風險的政策，概括如下。

(1) 信用風險

信用風險，是指金融工具的一方不能履行義務，造成另一方發生財務損失的風險。

1) 信用風險管理實務**① 信用風險的評價方法**

公司在每個資產負債表日評估相關金融工具的信用風險自初始確認後是否已顯著增加。在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，公司考慮在無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得合理且有依據的信息，包括基於歷史數據的定性和定量分析、外部信用風險評級以及前瞻性信息。公司以單項金融工具或者具有相似信用風險特徵的金融工具組合為基礎，通過比較金融工具在資產負債表日發生違約的風險與在初始確認日發生違約的風險，以確定金融工具預計存續期內發生違約風險的變化情況。

當觸發以下一個或多個定量、定性標準時，公司認為金融工具的信用風險已發生顯著增加：

a 定量標準主要為資產負債表日剩餘存續期違約概率較初始確認時上升超過一定比例；

b 定性標準主要為債務人經營或財務情況出現重大不利變化、現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化並將對債務人對公司的還款能力產生重大不利影響等。

② 違約和已發生信用減值資產的定義

當金融工具符合以下一項或多項條件時，公司將該金融資產界定為已發生違約，其標準與已發生信用減值的定義一致：

a 債務人發生重大財務困難；

b 債務人違反合同中對債務人的約束條款；

c 債務人很可能破產或進行其他財務重組；

d 債權人出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步。

2) 預期信用損失的計量

預期信用損失計量的關鍵參數包括違約概率、違約損失率和違約風險敞口。公司考慮歷史統計數據(如交易對手評級、擔保方式及抵質押物類別、還款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立違約概率、違約損失率及違約風險敞口模型。

3) 金融工具損失準備期初餘額與期末餘額調節表詳見第八節，七、合併財務報表註釋4、5、6、8小節說明。

4) 信用風險敞口及信用風險集中度

本公司的信用風險主要來自貨幣資金和應收款項。為控制上述相關風險，本公司分別採取了以下措施。

① 貨幣資金

本公司將銀行存款和其他貨幣資金存放於信用評級較高的金融機構，故其信用風險較低。

② 應收款項和合同資產

本公司持續對採用信用方式交易的客戶進行信用評估。根據信用評估結果，本公司選擇與經認可的且信用良好的客戶進行交易，並對其應收款項餘額進行監控，以確保本公司不會面臨重大壞賬風險。

由於本公司的應收賬款風險點分布於多個合作方和多個客戶，截至2025年12月31日，本公司應收賬款和合同資產的8.14% (2024年12月31日：8.83%) 源於餘額前五名客戶，本公司不存在重大的信用集中風險。

本公司所承受的最大信用風險敞口為資產負債表中每項金融資產的賬面價值。

(2) 流動性風險

流動性風險，是指本公司在履行以交付現金或其他金融資產的方式結算的義務時發生資金短缺的風險。流動性風險可能源於無法儘快以公允價值售出金融資產；或者源於對方無法償還其合同債務；或者源於提前到期的債務；或者源於無法產生預期的現金流量。

為控制該項風險，本公司綜合運用票據結算、銀行借款等多種融資手段，並採取長、短期融資方式適當結合，優化融資結構的方法，保持融資持續性與靈活性之間的平衡。本公司已從多家商業銀行取得銀行授信額度以滿足營運資金需求和資本開支。

金融負債按剩餘到期日分類

項目	期末數				
	賬面價值	未折現合同金額	1年以內	1-3年	3年以上
銀行借款	59,679,210.67	60,000,000.00	60,000,000.00		
交易性金融負債	2,550,000.00	2,550,000.00	2,550,000.00		
應付票據	6,452,450.70	6,452,450.70	6,452,450.70		
應付帳款	694,470,679.84	694,470,679.84	694,470,679.84		
其他應付款	19,358,317.75	19,358,317.75	19,358,317.75		
其他流動負債	10,806,490.00	10,806,490.00	10,806,490.00		
租賃負債	2,645,259.57	2,705,652.75	2,176,220.52	529,432.23	
小計	795,962,408.53	796,343,591.04	795,814,158.81	529,432.23	

(續上表)

項目	上年年末數				
	賬面價值	未折現合同金額	1年以內	1-3年	3年以上
銀行借款	49,839,086.81	50,050,000.00	50,050,000.00		
交易性金融負債	5,100,000.00	5,100,000.00	5,100,000.00		
應付票據	38,725,454.64	38,725,454.64	38,725,454.64		
應付帳款	676,585,555.82	676,585,555.82	676,585,555.82		
其他應付款	25,401,879.37	25,401,879.37	25,401,879.37		
其他流動負債	1,590,000.00	1,590,000.00	1,590,000.00		
租賃負債	11,588,454.28	12,742,432.78	5,262,209.73	3,614,028.75	3,866,194.30
小計	808,830,430.92	810,195,322.61	802,715,099.56	3,614,028.75	3,866,194.30

(3) 市場風險

市場風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場價格變動而發生波動的風險。市場風險主要包括利率風險和外匯風險。

1) 利率風險

利率風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因市場利率變動而發生波動的風險。固定利率的帶息金融工具使本公司面臨公允價值利率風險，浮動利率的帶息金融工具使本公司面臨現金流量利率風險。本公司根據市場環境來決定固定利率與浮動利率金融工具的比例，並通過定期審閱與監控維持適當的金融工具組合。

2) 外匯風險

外匯風險，是指金融工具的公允價值或未來現金流量因外匯匯率變動而發生波動的風險。本公司於中國內地經營，且主要活動以人民幣計價。因此，本公司所承擔的外匯變動市場風險不重大。

本期期末無外幣貨幣性資產和負債。

2、套期**(1) 公司開展套期業務進行風險管理**

☐適用 ☒不適用

(2) 公司開展符合條件套期業務並應用套期會計

單位：元

項目	與被套期項目以及套期工具相關賬面價值	已確認的被套期項目賬面價值中所包含的被套期項目累計公允價值套期調整	套期有效性和套期無效部分來源	套期會計對公司的財務報表相關影響
套期風險類型				
套期類別				

其他說明

(3) 公司開展套期業務進行風險管理、預期能實現風險管理目標但未應用套期會計

☐適用 ☒不適用

3、金融資產

(1) 轉移方式分類

☒適用 ☐不適用

單位：元

轉移方式	已轉移金融資產性質	已轉移金融資產金額	終止確認情況	終止確認情況的判斷依據
應收賬款保理	應收賬款	10,806,490.00	未終止確認	以附追索權的方式轉讓了應收賬款，保留了其幾乎所有的風險和報酬
票據背書	應收款項融資	822,250.00	終止確認	已經轉移了其幾乎所有的風險和報酬
合計		11,628,740.00		

(2) 因轉移而終止確認的金融資產

☒適用 ☐不適用

單位：元

項目	金融資產轉移的方式	終止確認的金融資產金額	與終止確認相關的利得或損失
應收款項融資	背書	822,250.00	
合計		822,250.00	

(3) 繼續涉入的資產轉移金融資產

☒適用 ☐不適用

單位：元

項目	資產轉移方式	繼續涉入形成的資產金額	繼續涉入形成的負債金額
應收賬款	應收賬款保理	10,806,490.00	10,806,490.00
合計		10,806,490.00	10,806,490.00

其他說明

十三、公允價值的披露

1、以公允價值計量的資產和負債的期末公允價值

單位：元

項目	期末公允價值			
	第一層次公允價值計量	第二層次公允價值計量	第三層次公允價值計量	合計
一、持續的公允價值計量	—	—	—	—
（一）交易性金融資產		1,666,309.40	50,299,299.66	51,965,609.06
1.以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		1,666,309.40	50,299,299.66	51,965,609.06
（2）權益工具投資			50,299,299.66	50,299,299.66
（4）短期理財產品		1,666,309.40		1,666,309.40
（三）其他權益工具投資			2,309,278.21	2,309,278.21
應收款項融資			1,177,750.00	1,177,750.00
持續以公允價值計量的資產總額		1,666,309.40	53,786,327.87	55,452,637.27
（六）交易性金融負債			2,550,000.00	2,550,000.00
收購子公司股權的或有對價			2,550,000.00	2,550,000.00
持續以公允價值計量的負債總額			2,550,000.00	2,550,000.00
二、非持續的公允價值計量	—	—	—	—

2、 持續和非持續第一層次公允價值計量項目市價的確定依據

3、 持續和非持續第二層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

公司持有的銀行短期理財產品的公允價值，依據銀行提供的期末單位淨值確定。

4、 持續和非持續第三層次公允價值計量項目，採用的估值技術和重要參數的定性及定量信息

項目	期末公允價值	估值技術
權益工具投資	37,127,465.44	採用評估值作為其公允價值
權益工具投資	13,171,834.22	被投資單位公允價值與賬面價值差異較小，採用被投資單位賬面價值作為其公允價值
應收款項融資	1,177,750.00	公允價值與賬面價值差異較小，故採用其賬面價值作為其公允價值
其他權益工具投資	2,309,278.21	被投資單位公允價值與賬面價值差異較小，採用被投資單位賬面價值作為其公允價值
收購子公司股權的或有對價	2,550,000.00	公允價值與賬面價值差異較小，故採用其賬面價值作為其公允價值

5、 持續的第三層次公允價值計量項目，期初與期末賬面價值間的調節信息及不可觀察參數敏感性分析

6、 持續的公允價值計量項目，本期內發生各層級之間轉換的，轉換的原因及確定轉換時點的政策

7、 本期內發生的估值技術變更及變更原因

8、 不以公允價值計量的金融資產和金融負債的公允價值情況

本公司不以公允價值計量的金融資產和金融負債主要包括：貨幣資金、應收票據、應收賬款、其他應收款、債權投資、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、一年內到期的非流動負債、租賃負債等，其賬面價值與公允價值差異較小。

9、 其他**十四、關聯方及關聯交易****1、 本企業的母公司情況**

母公司名稱	註冊地	業務性質	註冊資本	母公司對本企業的持股比例	母公司對本企業的表決權比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企業的母公司情況的說明：

本公司無母公司。

本企業最終控制方是。

其他說明：

本公司無實際控制人。

2、 本企業的子公司情況

本企業子公司的情況詳見附註十、在其他主體中的權益1小節之說明。

3、 本企業合營和聯營企業情況

本企業重要的合營或聯營企業詳見附註十、在其他主體中的權益3小節之說明。

本期與本公司發生關聯方交易，或前期與本公司發生關聯方交易形成餘額的其他合營或聯營企業情況如下：

合營或聯營企業名稱	與本企業關係
杭州梅清數碼科技有限公司	聯營企業
成都米索信息技術有限公司	聯營企業
浙江創聯網捷科技有限公司	聯營企業

其他說明：

4、其他關聯方情況

其他關聯方名稱	其他關聯方與本企業關係
葛航	持有本公司5%以上股份的股東
飛利浦(中國)投資有限公司	持有本公司5%以上股份的股東
杭州葛洪茶文化發展有限公司	葛航控制的公司
億康(杭州)健康科技有限公司	葛航控制的公司
杭州祺鯨科技有限公司	聯營企業浙江創聯網捷科技有限公司的子公司
張呂崢	本公司董事長
陳中陽、胡燕、葛波休、鄭奇、 餘小益、葉建	本公司關鍵管理人員
許棟、王昊	公司員工，關鍵管理人員的近親屬

其他說明：

5、關聯交易情況

(1) 購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易

採購商品／接受勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	獲批的交易額度	是否超過交易額度	上期發生額
杭州祺鯨科技有限公司	軟件產品	3,486,725.68		否	
浙江創聯網捷科技有限公司	軟件產品	2,719,026.55		否	7,151,121.56
飛利浦(中國)投資有限公司	軟件產品	1,585,262.85		否	5,041,307.09
成都米索信息技術有限公司	軟件產品			否	155,752.23

出售商品／提供勞務情況表

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
杭州祺鯨科技有限公司	軟件服務	75,471.70	

購銷商品、提供和接受勞務的關聯交易說明

(2) 關聯受托管理／承包及委托管理／出包情況

本公司受托管理／承包情況表：

單位：元

委托方／出包方名稱	受托方／承包方名稱	受托／承包資產類型	受托／承包起始日	受托／承包終止日	托管收益／承包收益定價依據	本期確認的托管收益／承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

關聯托管／承包情況說明

本公司委托管理／出包情況表：

單位：元

委托方／出包方名稱	受托方／承包方名稱	委托／出包資產類型	委托／出包起始日	委托／出包終止日	托管費／出包費定價依據	本期確認的托管費／出包費
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

關聯管理／出包情況說明

(3) 關聯租賃情況

本公司作為出租方：

單位：元

承租方名稱	租賃資產種類	本期確認的租賃收入	上期確認的租賃收入
杭州梅清數碼科技有限公司	房屋及建築物		286,412.58

本公司作為承租方：

單位：元

出租方名稱	租賃資產種類	簡化處理的短期租賃和低價值資產租賃的租金費用(如適用)		未納入租賃負債計量的可變租賃付款額(如適用)		支付的租金		承擔的租賃負債利息支出		增加的使用權資產	
		本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額	本期發生額	上期發生額

關聯租賃情況說明

(4) 關聯擔保情況

本公司作為擔保方

單位：元

被擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
------	------	-------	-------	------------

本公司作為被擔保方

單位：元

擔保方	擔保金額	擔保起始日	擔保到期日	擔保是否已經履行完畢
-----	------	-------	-------	------------

關聯擔保情況說明

(5) 關聯方資金拆借

單位：元

關聯方	拆借金額	起始日	到期日	說明
拆入				
拆出				

(6) 關聯方資產轉讓、債務重組情況

單位：元

關聯方	關聯交易內容	本期發生額	上期發生額
-----	--------	-------	-------

(7) 關鍵管理人員報酬

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
關鍵管理人員報酬	6,043,792.15	6,284,032.10

(8) 其他關聯交易

6、關聯方應收應付款項

(1) 應收項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末餘額		期初餘額	
		賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備
應收賬款	杭州祺鯨科技有限公司	32,000.00	1,600.00		
應收賬款	億康(杭州)健康科技有限公司			100,000.00	20,000.00
應收賬款	杭州葛洪茶文化發展有限公司			9,000.00	1,800.00
小計		32,000.00	1,600.00	109,000.00	21,800.00

(2) 應付項目

單位：元

項目名稱	關聯方	期末賬面餘額	期初賬面餘額
應付帳款	飛利浦(中國)投資有限公司	1,704,549.59	1,450,209.30
應付帳款	浙江創聯網捷科技有限公司	10,334,522.14	7,552,123.91
應付帳款	杭州祺鯨科技有限公司	3,600,000.00	
應付帳款	杭州梅清數碼科技有限公司	952,372.00	952,372.00
應付帳款	成都米索信息技術有限公司	203,128.92	256,226.27
小計		16,794,572.65	10,210,931.48
其他應付款	陳中陽、胡燕、葛波休、鄭奇、 餘小益、葉建、許棟、王昊	181,822.60	
其他應付款	張呂崢		54,400.00
小計		181,822.60	54,400.00

7、關聯方承諾

8、其他

十五、股份支付

1、股份支付總體情況

☒適用 ☐不適用

單位：元

授予 對象類別	本期授予		本期行權		本期解鎖		本期失效	
	數量	金額	數量	金額	數量	金額	數量	金額
生產人員	313,214	817,487.00					1,275,000	5,374,050.00
銷售人員	1,461,661	3,814,935.00					2,931,000	12,110,550.00
管理人員	2,192,495	5,722,409.00					4,539,000	18,977,550.00
技術人員	730,830	1,907,471.00					3,225,000	13,163,550.00
合計	4,698,200	12,262,302.00					11,970,000	49,625,700.00

期末發行在外的股票期權或其他權益工具

☐適用 ☒不適用

其他說明：

(1) 限制性股票

根據公司第三次臨時股東大會審議通過的《關於〈創業慧康科技股份有限公司2022年限制性股票激勵計劃（草案）〉及其摘要的議案》以及七屆二十四次董事會審議通過的《關於向2022年限制性股票激勵計劃激勵對象首次授予限制性股票的議案》，確定以2022年12月30日為首次授予日，以4.08元／股的授予價格向97名激勵對象授予34,800,000股第二類限制性股票；根據七屆二十八次董事會和七屆二十二次監事會審議通過的《關於向激勵對象授予預留部分限制性股票的議案》，確定以2023年6月5日為預留授予日，以4.45元／股向符合授予條件的19名激勵對象授予7,200,000股第二類限制性股票。限制性股票來源為公司向激勵對象定向發行公司人民幣A股普通股股票，本激勵計劃授予的限制性股票在激勵對象滿足相應歸屬條件後按約定比例分次歸屬。

公司2025年業績未達到第三個歸屬期業績考核目標，因此公司首次授予的限制性股票及預留授予的限制性股票第三個歸屬期不需確認股份支付費用，沖回股份支付費用23,646,742.50元，授予的相關限制性股票均已失效。

(2) 員工持股計劃

根據公司八屆十八次董事會以及2025年第一次臨時股東大會審議通過的《關於〈創業慧康科技股份有限公司2025年員工持股計劃(草案)〉及其摘要的議案》及《關於〈創業慧康科技股份有限公司2025年員工持股計劃管理辦法〉的議案》，公司以2.61元／股的授予價格向28名激勵對象授予4,698,200股普通股，本次員工持股計劃的存續期為36個月，鎖定期為12個月，自公司公告最後一筆標的股票過戶至本員工持股計劃名下之日起計算。員工持股計劃來源為公司以集中競價交易方式使用自有資金回購的公司股票，本激勵計劃授予的普通股在鎖定期滿後一次性解鎖。2025年10月，公司實際收到員工以貨幣資金繳納的員工持股計劃認繳資金合計12,262,302.00元，相應沖減庫存股31,000,786.19元，並將差額部分18,738,484.19元沖減資本公積(股本溢價)。

激勵對象預計可達到鎖定期內個人績效考核目標，因此本期確認了相應股份支付費用1,605,218.41元。

2、以權益結算的股份支付情況

☒適用 ☐不適用

單位：元

授予日權益工具公允價值的確定方法	限制性股票採用授予日股票的收盤價考慮期權時間價值確定；員工持股計劃採用授予日股票的收盤價為基礎確定
可行權權益工具數量的確定依據	限制性股票，以獲授限制性股票額度為基數，綜合考慮每個資產負債表日可行權職工人數變動情況、各個可行權年度公司業績考核指標和激勵對象個人績效考核情況確定；員工持股計劃，以授予股票額度為基數，綜合考慮每個資產負債表日可行權職工人數變動情況和激勵對象個人績效考核情況確定

本期估計與上期估計有重大差異的原因	限制性股票在歸屬期業績未達到業績考核目標
以權益結算的股份支付計入資本公積的累計金額	137,325,989.49
本期以權益結算的股份支付確認的費用總額	-22,041,524.09

其他說明：

3、以現金結算的股份支付情況

☐適用 ☒不適用

4、本期股份支付費用

☒適用 ☐不適用

單位：元

授予對象類別	以權益結算的股份支付費用	以現金結算的股份支付費用
生產人員	-2,333,466.46	
銷售人員	-5,327,136.89	
管理人員	-8,599,665.54	
技術人員	-5,781,255.20	
合計	-22,041,524.09	

其他說明：

5、股份支付的修改、終止情況

6、其他

十六、承諾及或有事項

1、重要承諾事項

資產負債表日存在的重要承諾

(1) 已簽訂的尚未履行或尚未完全履行的對外投資合同及有關財務支出

截至2025年12月31日，本公司對已設立及投資子公司尚未履行的出資義務共計8,526.00萬元，其中：更好智投（江蘇）企業管理有限公司2,000.00萬元，絲路數康科技（甘肅）有限責任公司150萬元，醫康研究院806.00萬元、粵灣慧康970.00萬元、青創慧康100.00萬元、廣州雲灣1,000.00萬元、廣州穗灣1,000.00萬元、深圳杭創1,000.00萬元、嘉興杭創500.00萬元、宜賓康杭1,000.00萬元。

(2) 截至資產負債表日，本公司已開證尚未到期的不可撤銷保函30,588,602.13元。

2、或有事項

(1) 資產負債表日存在的重要或有事項

截至資產負債表日，本公司不存在需要披露的重大或有事項。

(2) 公司沒有需要披露的重要或有事項，也應予以說明

公司不存在需要披露的重要或有事項。

3、其他

十七、資產負債表日後事項

1、重要的非調整事項

單位：元

項目	內容	對財務狀況和經營成果的影響數	無法估計影響數的原因
----	----	----------------	------------

2、利潤分配情況

擬分配每10股派息數(元)	0
擬分配每10股分紅股(股)	0
擬分配每10股轉增數(股)	0
經審議批准宣告發放的每10股派息數(元)	0
經審議批准宣告發放的每10股分紅股(股)	0
經審議批准宣告發放的每10股轉增數(股)	0
利潤分配方案	根據2026年4月14日公司第九屆董事會第二次會議審議通過的2025年度利潤分配預案，2025年度不進行現金股利分配，也不進行公積金轉增資本，上述利潤分配預案尚待股東大會審議批准。

3、銷售退回

4、 其他資產負債表日後事項說明

2025年11月12日，公司第一大股東、持股5%以上股東葛航與杭州更好智投管理諮詢合夥企業(有限合夥)(以下簡稱杭州更好)簽署《股份轉讓協議》，約定葛航將通過協議轉讓的方式向杭州更好轉讓公司96,525,096股股份(約佔公司總股本的6.23%)；同日，杭州更好與葛航簽署《關於創業慧康科技股份有限公司的表決權委托暨一致行動協議》；2025年11月14日，杭州更好與錦福源(海南)私募基金管理合夥企業(有限合夥)(以下簡稱錦福源)簽署《關於創業慧康科技股份有限公司的表決權委托暨一致行動協議》。根據2026年2月12日公司披露的《關於籌劃控制權變更事項進展暨協議轉讓股份完成過戶登記的公告》，杭州更好完成了對應股份的過戶登記。2026年4月10日，公司召開2026年第一次臨時股東會，審議通過董事會換屆選舉等相關議案，完成第九屆董事會組建，杭州更好提名的4名非獨立董事、2名獨立董事全部當選。鑒於本次董事會換屆完成後，杭州更好提名並當選的董事人數已佔公司董事會席位半數以上，結合其持有公司6.23%的股份，且根據其分別與葛航、錦福源簽署的《關於創業慧康科技股份有限公司的表決權委托暨一致行動協議》約定，杭州更好與葛航、錦福源的一致行動人關係成立，其合計擁有公司12.64%股份對應的全部表決權，並考慮公司其他主要股東持股分散等情況，杭州更好已能夠對公司股東會決議、董事會組成等事項產生重大影響。公司控股股東發生變更，杭州更好成為公司控股股東。

由於杭州更好控股股東華檢醫療控股有限公司無控股股東、無實際控制人，因此本次控股股東變更後，不存在單一主體能夠通過投資關係、協議安排或其他方式最終實際支配公司行為，公司仍為無實際控制人狀態。

十八、其他重要事項

1、前期會計差錯更正

(1) 追溯重述法

單位：元

會計差錯更正的內容	處理程序	受影響的各個比較 期間報表項目名稱	累積影響數
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未來適用法

會計差錯更正的內容	批准程序	採用未來適用法的原因
-----------	------	------------

2、債務重組

3、資產置換

(1) 非貨幣性資產交換

(2) 其他資產置換

4、年金計劃

5、終止經營

單位：元

項目	收入	費用	利潤總額	所得稅費用	淨利潤	歸屬於母公司 所有者的終止 經營利潤
----	----	----	------	-------	-----	--------------------------

其他說明：

6、分部信息

(1) 報告分部的確定依據與會計政策

本公司主要從事軟件銷售業務、系統集成業務和技術服務業務，公司尚不能夠準確劃分直接歸屬於某一分部的經營資產和負債，故無報告分部。本公司按產品分類的營業收入及營業成本詳見本財務報表附註七、合併財務報表項目註釋61之說明。

(2) 報告分部的財務信息

單位：元

項目	分部間抵銷	合計
----	-------	----

(3) 公司無報告分部的，或者不能披露各報告分部的資產總額和負債總額的，應說明原因

(4) 其他說明

7、其他對投資者決策有影響的重要交易和事項

8、其他

十九、母公司財務報表主要項目註釋

1、應收賬款

(1) 按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	558,048,133.63	670,419,500.23
1至2年	460,727,030.88	509,515,729.62
2至3年	347,094,143.67	333,392,971.71
3年以上	626,856,032.06	496,744,233.14
3至4年	256,894,748.47	298,008,543.49
4至5年	203,754,238.67	93,769,676.95
5年以上	166,207,044.92	104,966,012.70
合計	1,992,725,340.24	2,010,072,434.70

(2) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備的應收賬款	36,769,895.08	1.85%	36,769,895.08	100.00%		19,544,798.15	0.97%	19,544,798.15	100.00%	
其中：										
按組合計提壞賬準備的應收賬款	1,955,955,445.16	98.15%	654,637,587.28	33.47%	1,301,317,857.88	1,990,527,636.55	99.03%	547,572,996.78	27.51%	1,442,954,639.77
賬準備的應收賬款										
其中：										
合計	1,992,725,340.24	100.00%	691,407,482.36	34.70%	1,301,317,857.88	2,010,072,434.70	100.00%	567,117,794.93	28.21%	1,442,954,639.77

按單項計提壞賬準備：36,769,895.08

單位：元

名稱	期初餘額		期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
藍盾信息安全技術有限公司	12,155,786.00	12,155,786.00	12,155,786.00	12,155,786.00	100.00%	該公司經營困難，預計款項很可能無法收回
其他零星客戶	7,389,012.15	7,389,012.15	24,614,109.08	24,614,109.08	100.00%	該類公司經營困難，預計款項很可能無法收回
合計	19,544,798.15	19,544,798.15	36,769,895.08	36,769,895.08		

按組合計提壞賬準備：654,637,587.28

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
應收合併範圍內關聯方組合	12,781,660.49		
賬齡組合	1,943,173,784.67	654,637,587.28	33.69%
合計	1,955,955,445.16	654,637,587.28	

確定該組合依據的說明：

如是按照預期信用損失一般模型計提應收賬款壞賬準備：

☐適用 ☒不適用

(3) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	核銷	其他	
單項計提壞賬準備	19,544,798.15	26,467,277.43	10,000.00	9,252,180.50		36,769,895.08
按組合計提壞賬準備	547,572,996.78	107,064,590.50				654,637,587.28
合計	567,117,794.93	133,531,867.93	10,000.00	9,252,180.50		691,407,482.36

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例的依據及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期實際核銷的應收賬款情況

單位：元

項目	核銷金額
實際核銷的應收賬款	9,252,180.50

其中重要的應收賬款核銷情況：

單位：元

單位名稱	應收賬款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
------	--------	------	------	---------	-------------

應收賬款核銷說明：

(5) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的應收賬款和合同資產情況

單位：元

單位名稱	應收賬款 期末餘額	合同資產 期末餘額	應收賬款 和合同資產 期末餘額	估應收賬款 和合同資產 期末餘額 合計數的比例	應收賬款 壞賬準備和 合同資產減值 準備期末餘額
第一名	48,515,172.35	2,525,584.30	51,040,756.65	2.48%	4,787,307.35
第二名	41,872,000.00	0.00	41,872,000.00	2.04%	28,868,900.00
第三名	31,808,991.00	208,120.00	32,017,111.00	1.56%	12,901,837.34
第四名	29,978,228.16	938,007.24	30,916,235.40	1.50%	2,823,739.98
第五名	24,304,452.92	18,000.00	24,322,452.92	1.18%	16,747,364.68
合計	176,478,844.43	3,689,711.54	180,168,555.97	8.76%	66,129,149.35

2、其他應收款

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
其他應收款	26,981,838.32	35,371,164.21
合計	26,981,838.32	35,371,164.21

(1) 應收利息

1) 應收利息分類

單位：元

項目	期末餘額	期初餘額
----	------	------

2) 重要逾期利息

單位：元

借款單位	期末餘額	逾期時間	逾期原因	是否發生減值及其判斷依據
------	------	------	------	--------------

其他說明：

3) 按壞賬計提方法分類披露

☐適用 ☒不適用

4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例的依據及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他說明：

5) 本期實際核銷的應收利息情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的應收利息核銷情況

單位：元

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生
------	------	------	------	---------	-------------

核銷說明：

其他說明：

(2) 應收股利

1) 應收股利分類

單位：元

項目(或被投資單位)	期末餘額	期初餘額
------------	------	------

2) 重要的賬齡超過1年的應收股利

單位：元

項目(或被投資單位)	期末餘額	賬齡	未收回的原因	是否發生減值及其判斷依據
------------	------	----	--------	--------------

3) 按壞賬計提方法分類披露

☐適用 ☒不適用

4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備的情況

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他變動	

其中本期壞賬準備收回或轉回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例的依據及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他說明：

5) 本期實際核銷的應收股利情況

單位：元

項目	核銷金額
----	------

其中重要的應收股利核銷情況

單位：元

單位名稱	款項性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由 關聯交易產生
------	------	------	------	---------	-----------------

核銷說明：

其他說明：

(3) 其他應收款

1) 其他應收款按款項性質分類情況

單位：元

款項性質	期末賬面餘額	期初賬面餘額
押金保證金	49,735,230.60	57,390,036.59
備用金	2,785,123.08	3,299,631.80
暫借款	74,380,532.62	65,267,719.85
其他	1,072,369.60	2,788,496.44
合計	127,973,255.90	128,745,884.68

2) 按賬齡披露

單位：元

賬齡	期末賬面餘額	期初賬面餘額
1年以內(含1年)	30,446,977.65	41,952,904.57
1至2年	24,139,145.63	37,253,684.86
2至3年	34,239,770.74	15,626,740.92
3年以上	39,147,361.88	33,912,554.33
3至4年	14,765,880.27	9,891,516.70
4至5年	6,826,710.84	3,407,278.48
5年以上	17,554,770.77	20,613,759.15
合計	127,973,255.90	128,745,884.68

3) 按壞賬計提方法分類披露

單位：元

類別	期末餘額					期初餘額				
	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值	賬面餘額		壞賬準備		賬面價值
	金額	比例	金額	計提比例		金額	比例	金額	計提比例	
按單項計提壞賬準備	71,485,040.39	55.86%	71,485,040.39	100.00%	0.00	60,798,579.43	47.22%	60,798,579.43	100.00%	
其中：										
按組合計提壞賬準備	56,488,215.51	44.14%	29,506,377.19	52.23%	26,981,838.32	67,947,305.25	52.78%	32,576,141.04	47.94%	35,371,164.21
其中：										
合計	127,973,255.90	100.00%	100,991,417.58	78.92%	26,981,838.32	128,745,884.68	100.00%	93,374,720.47	72.53%	35,371,164.21

按單項計提壞賬準備：

單位：元

名稱	期初餘額		期末餘額			
	賬面餘額	壞賬準備	賬面餘額	壞賬準備	計提比例	計提理由
杭州合美物業管理有限公司	942,515.10	942,515.10	942,515.10	942,515.10	100.00%	子公司超額虧損，預計款項很可能無法收回
杭州慧康互聯科技有限公司	42,029,627.75	42,029,627.75	49,814,028.41	49,814,028.41	100.00%	子公司超額虧損，預計款項很可能無法收回
新疆創什信息科技有限公司	6,997,991.93	6,997,991.93	6,489,955.23	6,489,955.23	100.00%	子公司超額虧損，預計款項很可能無法收回
天津創津科技有限公司	6,855,165.56	6,855,165.56	5,622,247.57	5,622,247.57	100.00%	子公司超額虧損，預計款項很可能無法收回
溫州慧康互聯科技有限公司	3,973,279.09	3,973,279.09	5,124,210.09	5,124,210.09	100.00%	子公司超額虧損，預計款項很可能無法收回
北京童康醫療信息技術有限公司			3,492,083.99	3,492,083.99	100.00%	子公司超額虧損，預計款項很可能無法收回
合計	60,798,579.43	60,798,579.43	71,485,040.39	71,485,040.39		

按組合計提壞賬準備：

單位：元

名稱	期末餘額		
	賬面餘額	壞賬準備	計提比例
應收合併範圍內關聯方組合	2,895,492.23		
賬齡組合	53,592,723.28	29,506,377.19	55.06%
其中：1年以內	8,254,778.75	412,738.94	5.00%
1-2年	8,890,464.45	1,778,092.89	20.00%
2-3年	8,667,966.58	2,600,389.97	30.00%
3-4年	3,398,031.89	1,699,015.95	50.00%
4-5年	6,826,710.84	5,461,368.67	80.00%
5年以上	17,554,770.77	17,554,770.77	100.00%
合計	56,488,215.51	29,506,377.19	

確定該組合依據的說明：

按預期信用損失一般模型計提壞賬準備：

單位：元

壞賬準備	第一階段	第二階段	第三階段	合計
	未來12個月 預期信用損失	整個存續期預期 信用損失 (未發生信用減值)	整個存續期 預期信用損失 (已發生信用減值)	
2025年1月1日餘額	682,096.86	2,333,436.14	90,359,187.47	93,374,720.47
2025年1月1日餘額在 本期				
－ 轉入第二階段	-444,523.22	444,523.22		
－ 轉入第三階段		-1,733,593.32	1,733,593.32	
本期計提	175,165.30	733,726.85	9,639,354.96	10,548,247.11
本期轉回			13,000.00	13,000.00
本期核銷			2,944,550.00	2,944,550.00
2025年12月31日餘額	412,738.94	1,778,092.89	98,800,585.75	100,991,417.58

各階段劃分依據和壞賬準備計提比例

第一階段壞賬計提比例為3.70%，第二階段計提比例為20%，第三階段計提比例為91.54%。

損失準備本期變動金額重大的賬面餘額變動情況

☐適用 ☒不適用

4) 本期計提、收回或轉回的壞賬準備情況

本期計提壞賬準備情況：

單位：元

類別	期初餘額	本期變動金額				期末餘額
		計提	收回或轉回	轉銷或核銷	其他	
單項計提壞賬準備	60,798,579.43	10,686,460.96				71,485,040.39
按組合計提壞賬準備	32,576,141.04	-138,213.85	13,000.00	2,944,550.00		29,506,377.19
合計	93,374,720.47	10,548,247.11	13,000.00	2,944,550.00		100,991,417.58

其中本期壞賬準備轉回或收回金額重要的：

單位：元

單位名稱	收回或轉回金額	轉回原因	收回方式	確定原壞賬準備計提比例的依據及其合理性

5) 本期實際核銷的其他應收款情況

單位：元

項目	核銷金額
實際核銷的其他應收款	2,944,550.00

其中重要的其他應收款核銷情況：

單位：元

單位名稱	其他應收款性質	核銷金額	核銷原因	履行的核銷程序	款項是否由關聯交易產生

其他應收款核銷說明：

6) 按欠款方歸集的期末餘額前五名的其他應收款情況

單位：元

單位名稱	款項的性質	期末餘額	賬齡	佔其他應收款 期末餘額 合計數的比例	壞賬準備 期末餘額
慧康互聯	暫借款	49,814,028.41	1年以內7,784,400.66元 1-2年9,574,608.63元 2-3年21,087,170.74元 3-4年11,367,848.38元	38.93%	49,814,028.41
福建醫科大學附屬協和醫院	押金保證金	7,367,787.75	5年以上	5.76%	7,367,787.75
新疆創什	暫借款	6,489,955.23	1年以內3,546,182.32元 1-2年2,943,772.91元	5.07%	6,489,955.23
天津創津	暫借款	5,622,247.57	1年以內	4.39%	5,622,247.57
溫州慧康	暫借款	5,124,210.09	1年以內1,150,931.00元 1-2年1,058,133.85元 2-3年2,915,145.24元	4.00%	5,124,210.09
合計		74,418,229.05		58.15%	74,418,229.05

7) 因資金集中管理而列報於其他應收款

單位：元

其他說明：

3、長期股權投資

單位：元

項目	期末餘額			期初餘額		
	賬面餘額	減值準備	賬面價值	賬面餘額	減值準備	賬面價值
對子公司投資	1,729,711,197.35	380,112,861.50	1,349,598,335.85	1,729,711,197.35	275,854,705.58	1,453,856,491.77
對聯營、合營企業投資	101,942,407.73		101,942,407.73	107,643,397.73		107,643,397.73
合計	1,831,653,605.08	380,112,861.50	1,451,540,743.58	1,837,354,595.08	275,854,705.58	1,561,499,889.50

(1) 對子公司投資

單位：元

被投資單位	期初餘額 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	本期增減變動				期末餘額 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
			追加投資	減少投資	計提減值準備	其他		
杭州聯旗	8,951,051.13				8,951,051.13			8,951,051.13
蘇州億康	6,000,000.00						6,000,000.00	
創業南京	30,000,000.00						30,000,000.00	
上海創航	36,000,000.00						36,000,000.00	
新疆創什		4,250,000.00						4,250,000.00
北京童康	0.00	3,416,975.90						3,416,975.90
重慶創易康	16,000,000.00						16,000,000.00	
天津創津	0.00	10,000,000.00						10,000,000.00
杭州惟勤	1,418,922.28	1,121,977.72					1,418,922.28	1,121,977.72
中拓信息	105,059,702.07	4,640,297.93					105,059,702.07	4,640,297.93
中山杭創	20,000,000.00						20,000,000.00	
慧康物聯網	1,043,028,894.65	214,971,105.35			91,217,762.04		951,811,132.61	306,188,867.39
卓騰信息	29,329,104.80						29,329,104.80	
合美物業	0.00	1,000,000.00						1,000,000.00
美諾泰科	72,395,479.32	23,004,348.68			4,089,342.75		68,306,136.57	27,093,691.43
醫康研究院	1,940,000.00						1,940,000.00	
粵灣慧康	300,000.00						300,000.00	
自貢杭創	10,000,000.00						10,000,000.00	
慧康互聯	0.00	13,450,000.00						13,450,000.00
溫州健康	5,228,102.67						5,228,102.67	
青創慧康								
蘭州遠騰	51,000,000.00						51,000,000.00	
天津展華	5,950,000.00						5,950,000.00	
廣州雲灣								
浙江一山	11,255,234.85						11,255,234.85	
宜賓康杭								
深圳杭創								
廣州穗灣								
嘉興杭創								
合計	1,453,856,491.77	275,854,705.58			104,258,155.92		1,349,598,335.85	380,112,861.50

(2) 對聯營、合營企業投資

單位：元

被投資單位	期初餘額 (賬面價值)	減值準備 期初餘額	本期增減變動								期末餘額 (賬面價值)	減值準備 期末餘額
			追加投資	減少投資	權益法下確認 的投資損益	其他綜合 收益調整	其他權益變動	宣告發放現金 股利或利潤	計提減值準備	其他		
一、合營企業												
二、聯營企業												
浙江大健康產業 股權投資基金 (有限合夥)	8,346,674.35			2,035,616.21	23,753.77	3,023,334.88		1,847,960.41			7,510,186.38	
杭州安豐創健創業 投資合夥企業 (有限合夥)	27,950,687.38			3,386,389.98	1,107,080.79						25,671,378.19	
成都米索信息技術有 限公司	617,494.82				-38,548.86						578,945.96	
Odin Health Limited	14,148,687.84				787,094.94						14,935,782.78	
虹潤風雲												
紹興市上虞區安豐康 元創業投資合夥企 業(有限合夥)	28,969,790.05			4,073,433.98	418,668.03						25,315,024.10	
杭州梅清數碼科技有 限公司	27,610,063.29				321,027.03						27,931,090.32	
更好智投(江蘇)企業 管理有限公司												
絲路數康科技(甘肅) 有限責任公司												
小計	107,643,397.73			9,495,440.17	2,619,075.70	3,023,334.88		1,847,960.41			101,942,407.73	
合計	107,643,397.73			9,495,440.17	2,619,075.70	3,023,334.88		1,847,960.41			101,942,407.73	

可收回金額按公允價值減去處置費用後的淨額確定

☐適用 ☒不適用

可收回金額按預計未來現金流量的現值確定

☐適用 ☒不適用

前述信息與以前年度減值測試採用的信息或外部信息明顯不一致的差異原因

公司以前年度減值測試採用信息與當年實際情況明顯不一致的差異原因

(3) 其他說明

4、營業收入和營業成本

單位：元

項目	本期發生額		上期發生額	
	收入	成本	收入	成本
主營業務	863,334,477.71	680,840,169.06	1,106,509,416.90	653,348,474.86
其他業務	6,134,330.87	4,674,270.21	3,576,625.74	1,730,035.12
合計	869,468,808.58	685,514,439.27	1,110,086,042.64	655,078,509.98

營業收入、營業成本的分解信息：

單位：元

合同分類	分部1		分部2		合計	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
業務類型						
其中：						
軟件銷售	299,604,251.90	216,161,596.02			299,604,251.90	216,161,596.02
技術服務	458,323,987.21	362,427,332.23			458,323,987.21	362,427,332.23
系統集成	103,905,507.07	102,060,818.54			103,905,507.07	102,060,818.54
其他	7,635,062.40	4,864,692.48			7,635,062.40	4,864,692.48
按經營地區分類						
其中：						
華東地區	328,183,031.28	303,066,002.00			328,183,031.28	303,066,002.00
華南地區	97,148,503.63	89,981,672.83			97,148,503.63	89,981,672.83
華北地區	94,334,562.49	81,009,872.01			94,334,562.49	81,009,872.01
華中地區	135,553,988.88	68,781,124.16			135,553,988.88	68,781,124.16
西北地區	94,490,308.53	67,885,913.88			94,490,308.53	67,885,913.88
其他地區	119,758,413.77	74,789,854.39			119,758,413.77	74,789,854.39
市場或客戶類型						
其中：						
合同類型						
其中：						
按商品轉讓的時間分類						

合同分類	分部1		分部2		合計	
	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本	營業收入	營業成本
其中：						
按合同期限分類						
其中：						
按銷售渠道分類						
其中：						
合計						

與履約義務相關的信息：

項目	履行履約義務的時間	重要的支付條款	公司承諾轉讓商品的性質	是否為主要責任人	公司承擔的預期將退還給客戶的款項	公司提供的質量保證類型及相關義務

其他說明

(1) 軟件銷售

軟件銷售屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。

(2) 技術服務

技術服務包括軟件開發服務和軟硬件維護服務。軟件開發服務，屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。軟硬件維護服務屬於在某一時段內履行的履約義務，根據服務期間的時間進度確定提供服務的履約進度，並按履約進度確認收入。

(3) 系統集成

系統集成包括計算機信息設備系統集成業務和智能化網絡布線工程集成業務。計算機信息設備系統集成業務屬於在某一時點履行的履約義務，在公司完成履約義務並由客戶確認接受、已收取價款或取得收款權利且相關的經濟利益可能流入時確認收入。智能化網絡布線工程集成業務屬於在某一時段履行的履約義務，根據工程項目的實際進度確定提供服務的履約進度，並按履約進度確認收入。

與分攤至剩餘履約義務的交易價格相關的信息：

本報告期末已簽訂合同、但尚未履行或尚未履行完畢的履約義務所對應的收入金額為1,476,740,430.94元。

重大合同變更或重大交易價格調整

單位：元

項目	會計處理方法	對收入的影響金額

其他說明：

5、投資收益

單位：元

項目	本期發生額	上期發生額
成本法核算的長期股權投資收益		30,000,000.00
權益法核算的長期股權投資收益	2,619,075.70	700,411.83
處置長期股權投資產生的投資收益		-1,155,705.53
處置交易性金融資產取得的投資收益	1,040,638.49	
債權投資在持有期間取得的利息收入	6,889,438.36	
處置其他非流動金融資產取得的投資收益	2,961,791.26	
以攤餘成本計量的金融資產在持有期間的投資收益	22,083.39	
其他非流動金融資產在持有期間取得的股利收入		661,651.61
合計	13,533,027.20	30,206,357.91

6、其他

二十、補充資料

1、當期非經常性損益明細表

☒適用 ☐不適用

單位：元

項目	金額	說明
非流動性資產處置損益	606,512.98	
計入當期損益的政府補助(與公司正常經營業務密切相關，符合國家政策規定、按照確定的標準享有、對公司損益產生持續影響的政府補助除外)	24,278,269.74	
除同公司正常經營業務相關的有效套期保值業務外，非金融企業持有金融資產和金融負債產生的公允價值變動損益以及處置金融資產和金融負債產生的損益	-7,407,889.15	
單獨進行減值測試的應收款項減值準備轉回	23,000.00	
除上述各項之外的其他營業外收入和支出	-1,240,035.40	
減：所得稅影響額	308,864.96	
少數股東權益影響額(稅後)	5,681,223.34	
合計	10,269,769.87	—

其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況：

☐適用 ☒不適用

公司不存在其他符合非經常性損益定義的損益項目的具體情況。

將《公開發行證券的公司信息披露解釋性公告第1號—非經常性損益》中列舉的非經常性損益項目界定為經常性損益項目的情況說明

☐適用 ☒不適用

2、淨資產收益率及每股收益

報告期利潤	每股收益		
	加權平均淨資產 收益率	基本每股收益 (元/股)	稀釋每股收益 (元/股)
歸屬於公司普通股股東的淨利潤	-9.54%	-0.26	-0.26
扣除非經常性損益後歸屬於公司 普通股股東的淨利潤	-9.78%	-0.27	-0.27

3、境內外會計準則下會計數據差異

(1) 同時按照國際會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

☐適用 ☒不適用

(2) 同時按照境外會計準則與按中國會計準則披露的財務報告中淨利潤和淨資產差異情況

☐適用 ☒不適用

(3) 境內外會計準則下會計數據差異原因說明，對已經境外審計機構審計的數據進行差異調節的，應註明該境外機構的名稱

☐適用 ☒不適用

4、其他

以下目標公司業績的管理層討論及分析乃摘錄自目標公司截至2023年12月31日、2024年12月31日及2025年12月31日止三個年度的年報。該等資料原以中文發佈，而英文譯本僅供參考。

董事謹此強調，下文轉載之摘錄並非編製以供納入本通函，且本集團並無參與編製。因此，董事不就該等資料的真實性、準確性或完整性發表任何意見，股東及投資者應謹慎行事，且不應過度依賴該等資料。

業務回顧

目標公司為一家於中國成立的股份有限公司，其已發行股份根據相關法規於深圳證券交易所創業板上市及買賣（股份代號：300451.SZ）。根據本公司提供的資料，目標集團主要從事醫療衛生健康信息化的建設、研發及服務創新，是國內較早入局醫療衛生信息化的軟件供應商之一。

目標集團的主營業務為面向醫療衛生行業提供醫療衛生信息化應用軟件和基於信息技術的系統集成服務。目前，目標集團在醫療信息化領域擁有較為完善的產品線，主要產品包括：

- **醫院信息化應用軟件產品服務：**包括醫院信息系統（HIS）、電子病歷系統（EMR）、醫學影像存檔與通訊系統（PACS）、檢驗信息系統（LIS）等核心產品；
- **公共衛生信息化產品服務：**涵蓋區域衛生信息平台、基層醫療衛生信息系統、疾病預防控制信息系統等；
- **醫療互聯網應用產品：**包括互聯網醫院平台、遠程醫療系統、移動醫療應用等；
- **醫保信息化產品服務：**醫保支付平台、醫保監控系統等；
- **系統集成服務：**為醫療機構提供信息化基礎設施建設、數據中心建設等綜合解決方案。

目標集團的業務覆蓋全國30個省（直轄市及自治區）、自治區，服務於醫院、衛生行政部門、醫保機構等醫療衛生機構，處於醫療衛生信息化行業第一梯隊。

本公司已經收購葛航轉讓的96,525,096股目標公司股份（約佔目標公司總股本的6.23%）並已完成了股票過戶手續，並且通過表決權委託安排本公司已擁有目標公司12.64%股份對應的全部表決權。通過控制目標公司的董事會，目標公司將成為本公司的非全資附屬公司，且目標集團的財務資料將合併入本公司的賬目。

財務回顧

(a) 分部資料及財務業績

目標集團主要從事醫療衛生信息化應用軟件的研發、銷售及服務，以及基於信息技術的系統集成服務。

目標集團的收入主要來自以下業務分部：(i)軟件銷售業務；(ii)技術服務業務；及(iii)系統集成業務。下表按所示期間列示目標公司按業務分部劃分的收入明細：

業務分部	截至2023年 12月31日		截至2024年 12月31日		截至2025年 12月31日	
	止年度	%	止年度	%	止年度	%
軟件銷售	683,067,367.68	42.27%	562,616,325.46	39.55%	335,164,107.20	31.87%
技術服務	606,776,722.23	37.55%	567,075,211.24	39.86%	581,474,951.51	55.29%
系統集成	158,254,709.95	9.80%	152,811,564.87	10.74%	117,694,227.25	11.19%
其他	167,774,370.40	10.38%	140,142,061.51	9.85%	17,388,962.31	1.65%
總計	<u>1,615,873,170.26</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,422,645,163.08</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,051,722,248.27</u>	<u>100.00%</u>

註： 以上金額單位為人民幣元。

截至2023年12月31日止年度、截至2024年12月31日止年度以及截至2025年12月31日止年度，目標集團的收入分別約為人民幣1,615.9百萬元、人民幣1,422.6百萬元及人民幣1,051.7百萬元。

目標集團的收入由截至2023年12月31日止年度的人民幣1,615.9百萬元減少至截至2024年12月31日止年度的人民幣1,422.6百萬元，同比下降約11.96%，主要受市場競爭加劇、部分項目交付週期延長以及客戶預算調整等因素影響。

目標集團的收入由截至2024年12月31日止年度的人民幣1,422.6百萬元減少至截至2025年12月31日止年度的人民幣1,051.7百萬元，同比下降約26.07%，主要由於受宏觀經濟環境影響，醫療機構信息化投入節奏放緩，以及公司主動調整業務結構，剝離部分非核心業務所致。

截至2023年12月31日止年度、截至2024年12月31日止年度以及截至2025年12月31日止年度，目標集團的稅前利潤／（虧損）分別約為人民幣45.4百萬元、人民幣（161.5）百萬元及人民幣（415.6）百萬元。歸屬於上市公司股東的淨利潤／（虧損）分別約為人民幣36.7百萬元、人民幣（173.5）百萬元及人民幣（401.7）百萬元。

目標集團於截至2024年12月31日止年度錄得淨虧損，主要由於：(i)收入減少導致毛利下降；(ii)計提商譽減值準備約人民幣101.1百萬元；(iii)計提應收賬款減值準備增加；(iv)研發投入持續增加；及(v)部分項目交付周期延長導致成本費用剛性增長。

目標集團於截至2025年12月31日止年度繼續錄得淨虧損，主要由於：(i)轉讓醫藥銷售子公司股權產生投資損失；(ii)計提資產減值準備；及(iii)研發投入持續增加。

(b) 資本結構、流動資金及財務資源

截至2023年12月31日止年度、截至2024年12月31日止年度以及截至2025年12月31日止年度，目標集團的資本結構並無重大變動。目標集團主要透過其業務營運產生的現金流量及銀行借款為其營運撥資。

於2023年12月31日、2024年12月31日以及2025年12月31日，目標集團的資產淨值分別約為人民幣4,664百萬元、4,473百萬元及4,073百萬元；現金及現金等價物分別約為人民幣1,094百萬元、1,019百萬元及455百萬元；負債總額分別約為人民幣1,126百萬元、1,195百萬元及1,204百萬元，主要包含應付賬款、應付職工薪酬、應交稅費及其他應付款等經營性負債。

目標公司綜合運用了多種融資手段，並從多家商業銀行獲取了信貸安排，以滿足其營運資金需求和資本支出需求。目標集團的銀行借款主要為向商業銀行取得主要以人民幣計值的短期營運資金貸款。於2023年12月31日、2024年12月31日及2025年12月31日，目標集團的資產負債率（按銀行借款總額除以目標集團所有者應佔權益總額計算）分別為0.16%、1.11%及1.47%。

截至2023年12月31日止年度、截至2024年12月31日止年度以及截至2025年12月31日止年度，目標集團經營活動所得／（所用）現金流量淨額分別約為人民幣158百萬元、人民幣115百萬元及人民幣(21)百萬元。

(c) 資產負債比率

於2023年12月31日、2024年12月31日以及2025年12月31日，目標集團的資產負債比率分別約為19.45%、21.08%及22.82%。資產負債比率乃按目標集團於各報告期末的負債總額除以資產總額計算得出。

目標集團的資產負債比率維持在相對穩健的水平，顯示目標集團的財務結構較為穩健，償債能力良好。

(d) 或然負債

於2023年12月31日、2024年12月31日以及2025年12月31日，目標集團並無任何重大或然負債。

(e) 財務風險管理

截至2023年12月31日止年度、截至2024年12月31日止年度以及截至2025年12月31日止年度，目標集團主要面臨於日常業務過程中產生的信貸風險、流動資金風險及利率風險。

信貸風險：目標集團的信貸風險主要來自應收賬款。目標集團通過評估客戶信用狀況、設定信用額度及加強應收賬款催收管理等方式控制信貸風險。

流動資金風險：目標集團通過維持適當的現金及現金等價物水平、監控現金流量預測及維持足夠的銀行授信額度來管理流動資金風險。

利率風險：目標集團的利率風險主要來自銀行借款。由於目標集團的借款主要為短期借款且金額相對較小，利率風險相對可控。

於上述期間，由於目標集團的營運主要在中國開展，其主要資產（包括現金及現金等價物）、負債及業務交易主要以人民幣計值，外幣交易佔目標集團收益的比例相對較低。因此，目標集團認為其並無重大外匯波動風險。

(f) 融資及財務政策

於上述期間，由於目標集團的營運主要在中國境內進行，且其主要資產（包括現金及現金等價物）、負債及業務交易主要以人民幣計價，故外幣交易佔目標集團收入的比例相對較小。據此，目標集團認為其並無重大匯率波動風險。

目標集團的融資政策以支持業務發展、保持財務靈活性及優化資本結構為目標。在目標集團有融資需求時，會綜合考慮銀行借款、股權融資等不同融資渠道的成本及條件，選擇最適合的融資方式。

(g) 重大投資

於2023年12月31日、2024年12月31日以及2025年12月31日，目標集團持有若干對外投資，其中長期股權投資金額分別約為人民幣169百萬元、人民幣158百萬元及人民幣153百萬元，佔資產總額比例約2.8%-3.8%。於2025年12月31日，目標集團並無重大投資及資本資產計劃。

(h) 資產抵押

於2023年12月31日、2024年12月31日以及2025年12月31日，目標集團並無重大資產抵押。

(i) 僱員及薪酬政策

於2023年12月31日、2024年12月31日以及2025年12月31日，目標公司分別擁有3,759名、3,614名及約3,731名僱員。

截至2023年12月31日止年度、截至2024年12月31日止年度以及截至2025年12月31日止年度，目標集團支付予僱員的總薪酬分別約為人民幣527百萬元、人民幣579百萬元及人民幣595百萬元。

僱員薪酬乃參考目標公司經營業績、部門業績、個人工作業績以及現行市場薪酬水平而釐定。目標公司建立了完善的薪酬福利體系，包括基本工資、績效獎金、社會保險及住房公積金等。

此外，目標公司實施了股權激勵計劃，以吸引及留住核心人才。

目標公司重視員工培訓與發展，建立了完善的培訓體系，包括新員工入職培訓、專業技能培訓、管理培訓等，以提升員工的專業能力和綜合素質。

(j) 未來計劃及前景

於最後實際可行日期，目標公司持續聚焦醫療衛生信息化主業，積極推進「HDAI」(Health Data AI)生態戰略，加快人工智能技術在醫療健康領域的應用。

目標公司的未來發展計劃主要包括：

- 技術創新：持續加大研發投入，推動雲計算、大數據、人工智能等新興技術在醫療信息化領域的應用，提升產品競爭力；
- 市場拓展：深耕現有市場，拓展基層醫療、公共衛生、醫保等新興市場領域；
- 業務轉型：推進從傳統軟件銷售向雲服務、訂閱服務模式轉型，提升持續性收入佔比；
- 生態建設：構建開放的醫療健康數據生態，與醫療機構、醫保部門、醫藥企業等建立深度合作關係。

目標公司將密切關注醫療信息化行業政策變化及市場需求變化，適時調整經營策略，以應對市場挑戰並把握發展機遇。

(k) 收購或出售附屬公司

截至2023年12月31日止年度，目標集團以人民幣5,100萬元收購蘭州遠騰軟件科技有限公司51%股權，該交易屬重大收購附屬公司事項。

截至2024年12月31日止年度，目標集團並無進行任何重大收購或出售附屬公司事項。

於2024年末，目標集團完成轉讓醫藥銷售子公司全部股權，以優化業務結構、聚焦核心醫療信息化業務。該處置導致相關子公司自2025年起不再納入合併範圍，對目標集團2025年的財務狀況及經營成果產生了一定影響。

截至2025年12月31日止年度，目標集團並無進行任何重大收購或出售附屬公司事項。

財務資料概要

下表載列目標集團於所示期間的主要財務數據概要：

收益表概要

項目	截至2023年 12月31日 止年度	截至2024年 12月31日 止年度	截至2025年 12月31日 止年度
收入	1,615.9	1,422.6	1,051.7
營業成本	856.8	779.9	677.0
毛利	759.1	642.7	374.7
毛利率	47.0%	45.2%	35.6%
研發費用	247.5	269.3	295.6
營業利潤／(虧損)	43.7	(163.0)	(414.3)
歸屬於股東淨利潤／(虧損)	36.7	(173.5)	(401.7)

註： 以上金額單位為人民幣百萬元。

資產負債表概要

項目	截至2023年 12月31日 止年度	截至2024年 12月31日 止年度	截至2025年 12月31日 止年度
流動資產	3,155.5	3,075.9	2,853.3
非流動資產	2,634.8	2,592.2	2,423.8
資產總額	5,790.3	5,668.1	5,277.1
流動負債	1,112.8	1,182.1	1,197.5
非流動負債	13.7	12.6	6.5
負債總額	1,126.5	1,194.7	1,204.0
歸屬於股東權益	4,606.0	4,419.2	4,010.0
資產負債比率	19.45%	21.08%	22.82%

註： 以上金額單位為人民幣百萬元

附註：

- 以上財務數據摘錄自目標公司公開披露的年報。
- 由於四捨五入原因，部分數據可能存在微小差異。
- 本管理層討論與分析僅供參考，不構成任何投資建議。

以下為華檢醫療控股有限公司（「**本公司**」）及其附屬公司（統稱「**本集團**」）與創業慧康科技股份有限公司及其附屬公司（統稱「**目標集團**」，本集團與目標集團於下文統稱「**經擴大集團**」）之說明性未經審核備考財務資料（「**未經審核備考財務資料**」），包括經擴大集團於二零二五年十二月三十一日的未經審核備考綜合資產負債表及截至二零二五年十二月三十一日止年度的未經審核備考綜合損益表，旨在說明收購目標集團（「**收購事項**」）之影響，猶如收購事項已就未經審核備考綜合資產負債表於二零二五年十二月三十一日完成，並就未經審核備考綜合損益表於二零二五年一月一日進行。

本公司董事（「**董事**」）根據本集團截至二零二五年十二月三十一日止年度之已刊發年報所載本集團於二零二五年十二月三十一日的綜合財務狀況表及截至二零二五年十二月三十一日止年度的綜合損益表、摘錄自本通函附錄二所載目標集團之財務資料內之目標集團於二零二五年十二月三十一日及截至二零二五年十二月三十一日止年度的歷史財務資料，以及隨附附註所載為反映收購事項之影響而編製之備考調整，編製未經審核備考財務資料。該等備考調整(i)直接歸因於收購事項，且與其他未來事件或決定並無關連；及(ii)具有事實可依據。

未經審核備考財務資料由董事根據上市規則第4.29段僅為說明目的而編製，並基於若干假設、估計、不確定因素及其他現有可得資料。由於其假設性質，未經審核備考財務資料可能無法真實反映倘收購事項已於二零二五年十二月三十一日或二零二五年一月一日完成後經擴大集團的財務狀況及財務表現（倘適用）或於任何未來日子的真實情況。

經擴大集團之未經審核備考財務資料應連同本通函其他部分所載的其他財務資料一併閱讀。

未經審核備考綜合資產負債報表

	本集團於 二零二五年 十二月 三十一日 人民幣千元 (附註1)	目標集團於 二零二五年 十二月 三十一日 人民幣千元 (附註2)	人民幣千元 (附註3)	備考調整 人民幣千元 (附註4)	經擴大集團 人民幣千元
非流動資產					
物業、廠房及設備	204,818	491,333	—	9,472 (a)	705,623
無形資產	1,635,885	1,488,019	3,952,570 (a)	(9,472)	7,067,002
研發成本	—	6,189	—	—	6,189
投資物業	—	125,936	—	—	125,936
於聯營公司之投資	480,596	152,691	—	—	633,287
於合營公司之投資	20,214	—	—	—	20,214
按公允價值計入損益的金融資產	2,427	50,299	—	—	52,726
計入其他全面收益的金融資產	—	2,309	—	—	2,309
遞延稅項資產	23,994	107,009	—	—	131,003
非流動資產總額	<u>2,367,934</u>	<u>2,423,785</u>	<u>3,952,570</u>	<u>—</u>	<u>8,744,289</u>
流動資產					
存貨	2,287,967	371,796	—	—	2,659,763
貿易應收款項	452,554	1,422,884	—	—	1,875,438
預付款項及其他應收款項	275,944	537,839	—	—	813,783
合約資產	—	63,632	—	—	63,632
按公允價值計入損益的金融資產	2,136	1,666	—	—	3,802
已抵押按金	197,758	—	—	—	197,758
現金及現金等價物	350,924	455,495	(500,000) (a)	—	306,419
流動資產總額	<u>3,567,283</u>	<u>2,853,312</u>	<u>(500,000)</u>	<u>—</u>	<u>5,920,595</u>

	本集團於 二零二五年 十二月 三十一日 人民幣千元 (附註1)	目標集團於 二零二五年 十二月 三十一日 人民幣千元 (附註2)	人民幣千元 (附註3)	備考調整 人民幣千元 (附註4)	經擴大集團 人民幣千元
流動負債					
貿易應付款項	656,213	700,923	—	—	1,357,136
其他應付款項及應計費用	141,267	434,343	1,378 (b)	—	576,988
計息銀行借款	1,842,042	59,679	—	—	1,901,721
其他金融負債	—	2,550	—	—	2,550
應付稅項	13,997	—	—	—	13,997
流動負債總額	<u>2,653,519</u>	<u>1,197,495</u>	<u>1,378</u>	<u>—</u>	<u>3,852,392</u>
流動資產淨值	<u>913,764</u>	<u>1,655,817</u>	<u>(501,378)</u>	<u>—</u>	<u>2,068,203</u>
資產總額減流動負債	<u>3,281,698</u>	<u>4,079,602</u>	<u>3,451,192</u>	<u>—</u>	<u>10,812,492</u>
非流動負債					
其他應付款項及應計費用	65,400	5,562	—	—	70,962
撥備	—	928	—	—	928
遞延稅項負債	204,941	—	—	—	204,941
非流動負債總額	<u>270,341</u>	<u>6,490</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>276,831</u>
資產淨值	<u>3,011,357</u>	<u>4,073,112</u>	<u>3,451,192</u>	<u>—</u>	<u>10,535,661</u>

未經審核備考綜合損益表

	本集團於 二零二五年 十二月 三十一日 人民幣千元 (附註1)	目標集團於 二零二五年 十二月 三十一日 人民幣千元 (附註2)	人民幣千元 (附註3)	備考調整 人民幣千元 (附註4)	經擴大集團 人民幣千元
收益	2,820,663	1,051,722	—	—	3,872,385
銷售成本	(2,254,293)	(676,986)	—	—	(2,931,279)
毛利	566,370	374,736	—	—	941,106
其他收入及(虧損)/收益, 淨額	(5,203)	77,864	—	—	72,661
稅項及附加費	—	(11,663)	—	11,663	—
銷售及分銷開支	(159,548)	(88,536)	—	—	(248,084)
行政開支	(220,912)	(204,164)	—	(12,148) (b)	(437,224)
研發開支	—	(295,647)	—	—	(295,647)
貿易及其他應收款項減值虧損淨額	(5,606)	(134,303)	—	—	(139,909)
資產(減值)/減值撥回淨額	—	(122,490)	—	—	(122,490)
融資成本	(60,687)	(1,055)	—	485	(61,257)
按公允價值計入損益的金融資產公允價值虧損	(11,264)	(12,572)	—	—	(23,836)
應佔聯營公司(虧損)/收益	(9,468)	2,274	—	—	(7,194)
應佔合營公司虧損	(5,450)	—	—	—	(5,450)
除稅前溢利/(虧損)	88,232	(415,556)	—	—	(327,324)
所得稅(開支)/抵免	(50,826)	25,101	—	—	(25,725)
年內溢利/(虧損)	37,406	(390,455)	—	—	(353,049)

未經審核備考財務資料附註

1. 有關數額摘錄自本集團截至二零二五年十二月三十一日止年度已刊發年報所載之經審核綜合財務報表。
2. 有關數額摘錄自本通函附錄二所載之目標集團會計師報告。
3. (a) 根據股份轉讓協議，總代價為人民幣500,000,000元將以現金結付。

收購事項完成後，目標公司將成為本公司之非全資附屬公司。目標集團之財務資料將併入本集團之賬目，而目標集團之可識別資產與負債將根據國際財務報告準則第3號(經修訂)「業務合併」按其公允價值於本集團入賬。

就經擴大集團之未經審核備考財務資料而言及僅作說明用途，本集團已根據國際財務報告準則第3號(經修訂)進行暫定購買價分配工作。

用於編製經擴大集團未經審核備考綜合資產負債表之目標集團可識別資產及負債以及商譽計算之詳情如下：

	於二零二五年 十二月三十一日 人民幣千元
目標集團已發行股本總額6.23%的代價	500,000
目標集團可識別資產淨值之隱含公允價值(100%)	8,025,682
減：目標集團資產淨值的賬面價值	<u>(4,073,112)</u>
商譽	<u><u>3,952,570</u></u>

於收購完成之日完成目標集團的可識別資產及負債公允價值估值後，目標集團的商譽金額及可識別資產及負債的公允價值可能會有所變動。因此，所產生的商譽、於完成日購買價的實際分配可能會與未經審核備考財務資料中所述的金額不同。

於編製本經擴大集團之未經審核備考財務資料時，董事已根據國際會計準則第36號「資產減值」對商譽及無形資產進行減值評估。減值乃透過評估與商譽相關的現金產生單位（現金產生單位群組）的可收回金額來釐定。當現金產生單位（現金產生單位群組）的可收回金額低於其賬面價值時確認減值虧損。商譽減值虧損一經確認，在其後期間不予轉回。

根據我們在編製未經審核備考財務資料時所得的最新資料，本集團並無確認商譽減值。該減值乃根據目標集團的可收回金額釐定，而可收回金額乃根據目標集團的使用價值釐定。本集團對建議收購產生的商譽採用相同的商譽減值會計政策。

- (b) 該金額相當於估計法律及專業費用及其他與收購有關的直接開支，約為人民幣1,378,000元。
- 4. (a) 其指將目標集團的土地使用權約人民幣9,472,000元由無形資產重新分類至物業、廠房及設備，以符合本集團的會計政策。
- (b) 其指將目標集團的銀行手續費約人民幣485,000元由融資成本以及稅項及附加費約人民幣11,663,000元重新分類至行政開支，以符合本集團的會計政策。
- 5. 除上述調整外，概無對未經審核備考財務資料作出任何其他調整，以反映經擴大集團於二零二五年十二月三十一日後的任何交易結果或所訂立的其他交易。上述調整預期不會對擴大集團的未經審核備考財務資料產生持續影響。

獨立申報會計師就編製未經審核備考財務資料的核證報告

致華檢醫療控股有限公司董事

我們已完成核證工作，以就華檢醫療控股有限公司（「**貴公司**」）及其附屬公司（統稱「**貴集團**」）董事（「**董事**」）編製之 貴公司未經審核備考財務資料作出報告，僅供說明用途。

未經審核備考財務資料包括截至二零二五年十二月三十一日止年度的未經審核備考綜合資產負債表、未經審核備考綜合損益表以及相關附註，載於 貴公司刊發日期為二零二六年六月三十日之通函（「**通函**」）中第IV-1頁至第IV-6頁，內容有關收購目標股份及委託安排之主要交易（「**收購事項**」）。董事編製未經審核備考財務資料所依據之適用準則載述於通函附錄四第IV-1至IV-6頁。未經審核備考財務資料由董事編製，旨在說明收購事項對 貴集團於二零二五年十二月三十一日之資產及負債以及對 貴集團截至二零二五年十二月三十一日止年度之財務表現之影響，猶如收購事項已分別於二零二五年十二月三十一日及二零二五年一月一日進行。在此過程中，董事已從 貴集團截至二零二五年十二月三十一日止年度綜合財務報表摘錄有關 貴集團財務狀況及財務表現之資料，並就該等資料發表審核報告。

董事就未經審核備考財務資料須承擔的責任

董事負責根據香港聯合交易所有限公司《證券上市規則》（「**上市規則**」）第4章第29段，並參考香港會計師公會（「**香港會計師公會**」）頒佈的《會計指引第7號》「編製備考財務資料以納入投資通函」（「**會計指引第7號**」），編製未經審核備考財務資料。

我們的獨立性及品質控制

我們已遵循香港會計師公會頒佈的專業會計師道德守則獨立性及其他道德要求，該守則以誠信、客觀、專業勝任能力與盡職謹慎、保密及專業行為的基本原則為基礎。

本事務所應用《香港品質管理準則》（「**香港品質管理準則**」）1號有關執行財務報表審核或審閱或其他核證或相關服務委聘的事務所品質管理，該準則要求事務所設計、實施及運作品質管理制度，包括有關遵守道德要求、專業標準及適用法律和監管規定的政策或程序。

申報會計師的責任

我們的責任為根據上市規則第4章第29(7)段的規定就未經審核備考財務資料發表意見，並向閣下匯報我們的意見。對於過往用於編製未經審核備考財務資料的任何財務資料所作出的任何報告，除於刊發日期對我們寄發該等報告的收件人所負的責任外，我們概不承擔任何責任。

我們已根據香港會計師公會頒佈的《香港核證業務準則第3420號》「就編製納入招股章程的備考財務資料作出報告的核證業務」進行工作。該項準則要求申報會計師規劃及執行有關程序，以就董事是否根據上市規則第4章第29段並參照香港會計師公會頒佈的會計指引第7號編製未經審核備考財務資料獲得合理核證。

就是次委聘而言，我們概不負責更新編製未經審核備考財務資料所用的任何歷史財務資料或就有關資料重新刊發任何報告或意見，且我們在是次委聘過程中並未審核或審閱用於編製未經審核備考財務資料的財務資料。

納入投資通函的未經審核備考財務資料僅為說明重大事件或交易對貴集團的未經調整財務資料造成的影響，猶如相關事件或交易已就說明用途而於選擇的較早日期發生。因此，我們概不提供任何核證，保證於二零二五年十二月三十一日發生的事件或交易實際結果與所呈列者相同。

未經審核備考財務資料是否已根據適用準則妥為編製作報告的合理核證委聘涉及執行多項程序，以評估董事用於編製未經審核備考財務資料的適用準則有否為呈列事件或交易直接產生的重大影響提供合理依據，並就下列事項取得充分恰當憑證：

- 相關未經審核備考調整是否已對該等準則產生適當影響；及
- 未經審核備考財務資料是否反映該等調整對未經調整財務資料的正確應用。

所選程序取決於申報會計師的判斷，當中已考慮到申報會計師對貴集團性質、與編製未經審核備考財務資料有關的事件或交易及其他相關委聘情況的了解。

是次委聘亦涉及評估未經審核備考財務資料的整體呈列方式。

我們相信，我們所獲得的憑證能充足及適當地為我們的意見提供基礎。

意見

我們認為：

- (a) 未經審核備考財務資料已按所述基準妥為編製；
- (b) 有關基準與 貴集團的會計政策一致；及
- (c) 有關調整就根據上市規則第4章第29(1)段披露的未經審核備考財務資料而言屬恰當。

栢淳會計師事務所有限公司

執業會計師

李希琳

執業證書編號：P06294

香港

二零二六年六月三十日

1. 責任聲明

本通函的資料乃遵照上市規則而刊載，旨在提供有關本集團的資料；董事願就本通函的資料共同及個別地承擔全部責任。各董事在作出一切合理查詢後確認，就彼等所深知及確信，本通函所載資料在各重要方面均屬準確完備，沒有誤導或欺詐成分，且並無遺漏任何事項，足以令致本通函或其所載任何陳述產生誤導。

2. 權益披露

A. 董事及最高行政人員於股份、相關股份及債權證的權益及淡倉

截至最後實際可行日期，董事及本公司最高行政人員於本公司或任何相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有(a)根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文彼被當作或視作擁有的權益及淡倉）；或(b)須記入本公司根據證券及期貨條例第352條所存置的登記冊內的權益或淡倉；或(c)根據上市規則附錄C3所載上市發行人董事進行證券交易的標準守則（「標準守則」）須知會本公司及聯交所的權益或淡倉如下：

於股份及相關股份的好倉

董事／最高 行政人員姓名	身份／權益性質	股份及相關	
		股份數目 ⁽¹⁾	概約股權百分比
林賢雅 ⁽²⁾	受控制法團權益	14,303,041 (L)	0.88%

附註：

(1) 字母「L」代表於股份中的好倉。

(2) 林先生為Lucan Investment Limited的唯一股東及董事。因此，根據證券及期貨條例，林先生被視作於Lucan Investment Limited在股份之權益中擁有權益。已披露權益指Lucan Investment Limited持有14,303,041股股份。

除上文披露者外及據董事所深知，截至最後實際可行日期，概無董事或本公司最高行政人員於本公司或其相聯法團（定義見證券及期貨條例第XV部）的股份、相關股份及債權證中擁有根據證券及期貨條例第XV部第7及第8分部須知會本公司及聯交所的權益及／或淡倉（包括根據證券及期貨條例有關條文彼等被當作或視作擁有的權益及淡倉）或須根據證券及期貨條例第352條須記入該條所述登記冊內的權益及／或淡倉，或根據標準守則須知會本公司及聯交所的權益及／或淡倉。

B. 主要股東於本公司股份及相關股份的權益

截至最後實際可行日期，就董事所知悉，下列人士（董事或本公司最高行政人員除外）及實體於本公司股份及相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文向本公司及聯交所披露或根據證券及期貨條例第336條須記入由本公司存置的登記冊的權益或淡倉：

於股份的權益及好倉

主要股東名稱	身份／權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	概約股權百分比 ⁽²⁾
Goheal Holdings Limited	實益擁有人	450,882,858 (L)	27.81%
KS&KL Investment Co. Limited ⁽²⁾	受控制法團權益	450,882,858 (L)	27.81%
King Sun Limited ⁽²⁾	受控制法團權益	450,882,858 (L)	27.81%
梁景新 ⁽²⁾	受控制法團權益	450,882,858 (L)	27.81%
何鞠誠 ⁽²⁾	受控制法團權益	450,882,858 (L)	27.81%
華佗國際發展有限公司	實益擁有人	443,654,371 (L)	27.36%
山東新華醫療器械股份有限公司 ⁽³⁾	受控制法團權益	443,654,371 (L)	27.36%
North Haven Private Equity Asia IVD Company Limited	實益擁有人	92,646,730 (L)	5.71%
North Haven Private Equity Asia IVD Holding Limited ⁽⁴⁾	受控制法團權益	92,646,730 (L)	5.71%
North Haven Private Equity Asia IV Holdings Limited ⁽⁴⁾	受控制法團權益	92,646,730 (L)	5.71%
North Haven Private Equity Asia IV. L.P. ⁽⁴⁾	受控制法團權益	92,646,730 (L)	5.71%

主要股東名稱	身份／權益性質	股份數目 ⁽¹⁾	概約股權百分比 ⁽²⁾
Morgan Stanley Private Equity Asia IV, L.L.C. ⁽⁴⁾	受控制法團權益	92,646,730 (L)	5.71%
Morgan Stanley Private Equity Asia IV, Inc. ⁽⁴⁾	受控制法團權益	92,646,730 (L)	5.71%
MS Holdings Incorporated ⁽⁴⁾	受控制法團權益	92,646,730 (L)	5.71%

附註：

- (1) 字母「L」表示於股份中之好倉。
- (2) 何鞠誠先生及梁景新先生分別全資控制KS&KL Investment Co. Limited及King Sun Limited。KS&KL Investment Co.與King Sun Limited分別持有Goheal Holdings Limited的38.93%及45.55%權益（根據證券及期貨條例各自擁有450,882,858股股份的間接權益）。該披露權益指Goheal Holdings Limited持有的450,882,858股股份。
- (3) 華佗國際發展有限公司由山東新華醫療器械股份有限公司擁有100%控股權。因此，根據證券及期貨條例，山東新華醫療器械股份有限公司被視作於華佗國際發展有限公司在股份之權益中擁有權益。
- (4) 記錄的登記冊顯示：North Haven Private Equity Asia IVD Company Limited為92,646,730股(L)股份的實益擁有人。North Haven Private Equity Asia IVD Company Limited由North Haven Private Equity Asia IVD Holding Limited擁有100%控股權，而North Haven Private Equity Asia IVD Holding Limited由North Haven Private Equity Asia IV Holdings Limited擁有100%控股權。North Haven Private Equity Asia IV Holdings Limited由North Haven Private Equity Asia IV, L.P.擁有100%控股權，而North Haven Private Equity Asia IV, L.P.由Morgan Stanley Private Equity Asia IV, L.L.C.擁有100%控股權。Morgan Stanley Private Equity Asia IV, L.L.C.由Morgan Stanley Private Equity Asia IV, Inc.擁有100%控股權，而Morgan Stanley Private Equity Asia IV, Inc.由MS Holdings Incorporated擁有100%控股權。因此，根據證券及期貨條例，MS Holdings Incorporated被視作於North Haven Private Equity Asia IVD Company Limited直接擁有權益之股份中擁有權益。

除上文披露者外及據董事所深知，截至最後實際可行日期，概無其他人士（董事或本公司最高行政人員除外）或實體於本公司股份或相關股份中擁有須根據證券及期貨條例第XV部第2及第3分部的條文向本公司及聯交所披露或根據證券及期貨條例第336條須記入由本公司存置的登記冊的權益或淡倉。

3. 競爭權益

於最後實際可行日期，概無董事或其緊密聯繫人在與本集團業務構成或可能構成直接或間接競爭之任何業務中擁有權益。

4. 董事於合約或安排的權益

於最後實際可行日期，概無董事於經擴大集團任何成員公司自二零二五年十二月三十一日（即本公司最近期刊發經審核綜合財務報表的編製日期）以來所收購或出售或租賃或經擴大集團任何成員公司擬收購或出售或租賃的任何資產中擁有任何直接或間接權益。

於最後實際可行日期，概無董事於經擴大集團任何成員公司訂立之於本通函日期仍然有效且對經擴大集團的業務而言屬重要的任何合約或安排中擁有重大權益。

5. 董事服務合約

於最後實際可行日期，概無董事與經擴大集團任何成員公司訂立或擬訂立任何服務合約（不包括於一年內屆滿或可由經擴大集團於一年內終止而毋須支付補償（法定賠償除外）的合約）。

6. 重大訴訟

據本公司所知，於最後實際可行日期，除本通告所披露有關目標公司的訴訟外，經擴大集團任何成員公司概無牽涉任何屬重大之訴訟或仲裁，且就董事所知，經擴大集團任何成員公司亦概無任何待決或面臨威脅屬重大之訴訟或申索。

7. 重大合約

除披露者外，經擴大集團任何成員公司於緊接本通函日期前兩年內並無訂立任何重大合約（並非於日常業務過程中訂立之合約）：

- (i) 股份轉讓協議；
- (ii) 第一份投票權委託協議；及
- (iii) 第二份投票權委託協議。

8. 重大不利變動

於最後實際可行日期，董事確認，自二零二五年十二月三十一日（即本公司最新刊發的經審核綜合財務報表的編製日期）起，本集團的財務或貿易狀況概無任何重大不利變動。

9. 專家資格及同意書

以下為提供本通函所載意見的專家資格：

名稱	資格
栢淳會計師事務所有限公司	執業會計師

栢淳會計師事務所有限公司已就刊發本通函發出同意書，同意按本通函所載形式及內容載入其函件、報告及／或意見及引述其名稱（包括其資格），且迄今並無撤回其同意書。

截至最後實際可行日期，栢淳會計師事務所有限公司(a)並無持有本集團任何成員公司之任何股權，亦無權（不論可否在法律上強制執行）認購或提名他人認購本集團或目標集團任何成員公司之證券；及(b)自本公司最近期刊發之經審核賬目的編製日期（即二零二五年十二月三十一日）以來，亦無於本集團及目標集團任何成員公司所收購或出售或租賃，或擬收購或出售或租賃之任何資產中直接或間接擁有任何權益。

10. 其他資料

- (a) 本公司的註冊辦事處地址為Cricket Square, Hutchins Drive, PO Box 2681, Grand Cayman, KY1-1111, Cayman Islands；
- (b) 本公司的香港主要營業地點地址為香港沙田安平街8號偉達中心1703室；
- (c) 本公司的股份過戶登記分處為卓佳證券登記有限公司，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓；及
- (d) 本公司的公司秘書為陳兆基先生，為澳洲會計師公會會員、英國特許公司治理公會會員、英國特許秘書及行政人員公會及香港特許秘書公會會員。

11. 可供查閱之文件

自本通函日期起計14天內，以下文件的副本將於聯交所網站 (www.hkexnews.hk) 及本公司網站 (<http://www.ivd.xyz>) 上可供查閱：

- (a) 股份轉讓協議；
- (b) 第一份投票權委託協議；
- (c) 第二份投票權委託協議；
- (d) 本通函附錄二所載之目標集團年度報告；
- (e) 本通函附錄四所載之經擴大集團未經審核備考財務資料報告；及
- (f) 本附錄「專家資格及同意書」一節所述各專家之同意書。

股東特別大會通告

ETHK[®] Labs
华检医疗 (1931.HK)
ETHK Labs Inc.
華檢醫療控股有限公司
(於開曼群島註冊成立之有限公司)
(股份代號：1931)

茲通告本公司謹訂於二零二六年七月二十七日(星期一)下午三時正假座香港干諾道中200號信德中心西座33樓3302室實體舉行股東特別大會，藉以考慮並酌情通過(不論是否作出修改)下列決議案作為本公司之普通決議案。

普通決議案

1. 「動議：

- (a) 確認、批准及追認杭州更好智投管理諮詢合夥企業(有限合夥)(「**買方**」)及葛航先生(「**賣方**」)訂立日期為二零二五年十一月十二日的股份轉讓協議(「**股份轉讓協議**」)，以及其項下擬進行的建議交易及其他事項；及
- (b) 謹此授權本公司任何一名董事就股份轉讓協議及相關附屬協議作出其認為就實行股份轉讓協議、相關附屬協議及其項下擬進行之交易或令其生效而言屬必要、合適或權宜的一切有關行動及事宜。」

2. 「動議：

- (a) 確認、批准及追認買方及賣方訂立日期為二零二五年十一月十二日的第一份投票權委託協議(「**第一份投票權委託協議**」)，以及其項下擬進行的建議交易及其他事項；及
- (b) 謹此授權本公司任何一名董事就第一份投票權委託協議及相關附屬協議作出其認為就實行第一份投票權委託協議、相關附屬協議及其項下擬進行之交易或令其生效而言屬必要、合適或權宜的一切有關行動及事宜。」

股東特別大會通告

3. 「動議：

- (a) 確認、批准及追認買方及錦福源(海南)私募基金管理合夥企業(有限合夥)訂立日期為二零二五年十一月十四日的第二份投票權委託協議(「**第二份投票權委託協議**」)，以及其項下擬進行的建議交易及其他事項；及
- (b) 謹此授權本公司任何一名董事就第二份投票權委託協議及相關附屬協議作出其認為就實行第二份投票權委託協議、相關附屬協議及其項下擬進行之交易或令其生效而言屬必要、合適或權宜的一切有關行動及事宜。」

承董事會命
華檢醫療控股有限公司
執行董事
林賢雅

香港，二零二六年六月三十日

附註：

1. 根據上市規則及本公司組織章程細則，大會上所有決議案將以投票方式表決，惟主席基於誠信允許與程序或行政事宜相關的決議案以舉手方式表決除外，在此情況下，每名親身出席之股東(倘為公司，則指正式授權代表)或受委代表均可投一票，倘股東為結算所(或其代理人)而一名股東委派多於一名受委代表，則每名受委代表於舉手表決時均可各投一票。投票結果將按照上市規則的規定於香港交易及結算所有限公司及本公司網站上登載。
2. 大會代表委任表格登載於香港交易及結算所有限公司網站(<http://www.hkexnews.hk>)及本公司網站(<http://www.ivd.xyz>)。

凡有權出席大會並於會上表決的本公司股東，均有權委派一名代表代其出席及表決。受委代表無須為本公司股東。如委派一名以上代表，則必須於相關代表委任表格上列明每一名受委代表所代表的股份數目。每名親身或委派代表出席的股東應有權就其所持每一股繳足股份投一票。

代表委任表格連同簽署表格的授權書或其他授權文件(如有)或經核證的授權書或授權文件副本，須不遲於大會或其任何續會(視情況而定)指定舉行時間48小時前送達本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司(地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓)，方為有效。填妥及交回代表委任表格後，本公司股東仍可親身出席大會並於會上表決；在此情況下，委任代表的文書將被視為已予撤回論。

股東特別大會通告

3. 於二零二六年七月二十一日(星期二)(股東特別大會記錄日期)營業時間結束時名列本公司股東名冊的股東將有權出席股東特別大會並於會上投票。為確定有權出席股東特別大會並於會上投票的股東，本公司將由二零二六年七月二十二日(星期三)至二零二六年七月二十七日(星期一)(首尾兩天包括在內)暫停股份過戶登記。為符合資格出席股東特別大會並於會上投票，所有過戶文件最遲須於二零二六年七月二十一日(星期二)下午四時三十分前送交本公司的香港股份過戶登記分處卓佳證券登記有限公司辦理登記手續，地址為香港夏慤道16號遠東金融中心17樓。
4. 股東特別大會將為實體會議。倘香港特區政府於大會日期上午七時正後懸掛或發佈黑色暴雨警告信號、八號或以上熱帶氣旋警告信號或超強颱風造成的「極端情況」，則大會將根據本公司組織章程細則延期舉行。本公司將會盡快於香港聯合交易所有限公司網站及本公司網站刊發公告，通知股東續會的日期、時間及地點。

倘香港特區政府於大會日期上午七時正或之前減弱或取消黑色暴雨警告信號、八號或以上熱帶氣旋警告信號或超強颱風造成的「極端情況」，則於條件允許的情況下，大會將如期舉行。

本通函內「極端情況」包括但不限於超強颱風造成的公共交通服務嚴重中斷、大面積水災、嚴重山泥傾瀉或大範圍電力中斷。

大會將於「黃色」或「紅色」暴雨警告信號出現時如期舉行。
5. 本通告內所有日期及時間均指香港日期及時間。
6. 倘股東決定不親身出席大會，惟對任何決議案或本公司有任何疑問，或有任何須與本公司董事會溝通之事項，歡迎將有關疑問或事項以書面方式送交本公司總部及香港主要營業地點。
7. 有關上述任何安排的詢問，股東可於星期一至星期五(不包括公眾假期)上午九時正至下午五時正致電卓佳證券登記有限公司的客戶服務熱線(852) 2980 1333。

於本公告日期，董事會由三名執行董事林賢雅先生、陳兆基先生及易笑女士，兩名非執行董事姚海雲女士及劉飛先生，以及三名獨立非執行董事仲人前博士、徐達先生及張建磊先生組成。

* 僅供參考