

浙江和仁科技股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

2026-027

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会及董事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人赵晨晖、主管会计工作负责人刘双双及会计机构负责人(会计主管人员)傅诗筱声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

报告中所涉及的未来经营计划 and 目标等前瞻性描述，并不代表公司的盈利预测，也不构成公司对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场变化等多种影响因素，公司在发展过程中面临着宏观经济周期波动的风险、医疗信息行业调控政策变化的风险、应收账款回收风险等，请投资者注意投资风险。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义2

第二节 公司简介和主要财务指标 7

第三节 管理层讨论与分析 10

第四节 公司治理、环境和社会25

第五节 重要事项 27

第六节 股份变动及股东情况 33

第七节 债券相关情况39

第八节 财务报告 40

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2026 年半年度报告全文及摘要文本；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名、盖章的财务报表；
- 三、其他有关资料；
- 四、以上备查文件的备置地点：浙江和仁科技股份有限公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
和仁科技	指	浙江和仁科技股份有限公司
中原和仁公司	指	中原和仁医疗科技有限公司
上海禾慷宜	指	上海禾慷宜科技有限公司
磐源投资	指	杭州磐源投资有限公司
磐鸿投资	指	杭州磐鸿投资管理合伙企业（有限合伙）
复贞投资	指	杭州复贞投资管理有限公司
云骥投资	指	杭州云骥投资管理有限公司
杭州云医	指	杭州云医健康服务有限公司
和仁有限	指	浙江和仁科技有限公司
医疗信息化	指	通过计算机技术、网络通信技术及数据库技术，为医疗机构提供诊疗信息和管理信息的收集、存储、处理、提取和数据交换，并满足授权用户的功能需求。
医院管理信息系统（HIS）	指	以收费为中心，将门诊/急诊挂号、核价、收费、配药和住院登记、收费，以及医疗机构人、财、物等资源调配信息，借助信息网络技术进行管理，并采集整合各节点信息，供相关人员查询、分析和决策。
临床医疗管理信息系统（CIS）	指	以患者为中心，以医生临床诊疗行为为导向，借助多种软件应用系统整合患者临床诊疗数据，完成电子化汇总、集成、共享，医务人员通过信息终端浏览辅助诊疗路径、发送医嘱、接受诊疗结果、完成分析，实现全院级别的诊疗信息与管理信息集成，并在此基础上，不断延伸出各类信息应用系统。
区域公共医疗管理信息系统（GMIS）	指	将一定区域内的所有医疗机构诊疗业务和管理信息集成整合，将医疗保险、社区医疗、远程医疗、卫生管理机构、药品及医疗器械供应商等相关主体连接为一个用于汇总处理卫生行业数据的信息平台，从而实现区域医疗资源智能管理和信息共享，提高区域医疗服务水平、医疗卫生体系运转效率以及卫生行政管理科学性。
医疗管理应用系统	指	以企业管理的视角，将商业分析（BI）、企业资源计划（ERP）、客户关系管理（CRM）等企业经营管理理念运用于医疗机构日常运营，其最终实现需以医疗机构临床业务信息为基础，因此，将其归为临床医疗管理信息系统的分支之一。
数字化场景应用方案	指	以信息设备为基础，借助信息技术、网络技术、数据库技术、流媒体技术，通过系统集成实现医疗机构具体运营场景的信息化管理，包括一体化手术室系统、远程协同医疗系统、医疗机构运营控制系统、病房管理系统、环境监测系统、安防监控系统等。
数字化医院整体解决方案	指	以数字化场景应用方案、管理信息系统（HIS）、临床医疗管理信息系统（CIS）为基础，包括医疗机构信息化蓝图规划、软硬件配置，实施定制开发、系统集成、流程优化、数据融合，上线调试、业务培训等工作内容在内的全套医疗信息化业务，具有系统实施、整体交付、一体化服务等特点。
电子病历（EMR）	指	医务人员在医疗活动过程中，通过医院信息系统生成的文字、符号、图表、图形、数据、影像等数字

		化信息，并能实现存储、管理、传输和重现的医疗记录。
电子病历系统	指	医疗机构内部支持电子病历信息的采集、存储和访问，并围绕提高医疗质量、保障医疗安全、提高医疗效率而提供信息处理和智能化服务功能的计算机信息系统，既包括应用于门（急）诊、病房的临床信息系统，也包括医技科室的信息系统，其产出物为电子病历。电子病历系统是一个动态的系统，它的数据和信息来源于多个临床部门，所以电子病历系统需要与其他各种系统集成以获取信息；同时电子病历系统也是临床路径管理和未来区域医疗信息管理的基础。
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日
元，万元	指	人民币元，人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	和仁科技	股票代码	300550
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	浙江和仁科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	和仁科技		
公司的外文名称（如有）	Heren Health Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Heren Health		
公司的法定代表人	赵晨晖		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	章逸	屈鑫
联系地址	浙江省杭州市滨江区西兴街道新联路625号	浙江省杭州市滨江区西兴街道新联路625号
电话	0571-81397006	0571-81397006
传真	0571-81397100	0571-81397100
电子信箱	contact@herenit.com	contact@herenit.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

☐适用 ☒不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

☐适用 ☒不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2025 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	157,701,890.67	158,878,026.30	-0.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-31,600,173.91	-3,519,977.27	-797.74%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-33,352,079.85	-4,413,173.30	-655.74%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-70,471,518.18	-64,993,240.00	-8.43%
基本每股收益（元/股）	-0.12	-0.01	-1,100.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.12	-0.01	-1,100.00%
加权平均净资产收益率	-2.78%	-0.32%	-2.47%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,411,205,907.22	1,497,944,745.19	-5.79%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,112,312,086.01	1,151,790,807.12	-3.43%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-452,728.55	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司	712,212.95	

损益产生持续影响的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,709,548.51	
债务重组损益	131,134.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-295,502.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	95,283.24	
减：所得税影响额	117,268.79	
少数股东权益影响额（税后）	30,773.72	
合计	1,751,905.94	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）公司的主要业务

公司是以医疗信息系统及数字化场景应用系统的研发销售、实施集成、服务支持为主营业务的总体解决方案服务商。从流程、系统、数据的角度，公司为医疗机构与医疗卫生管理及协作机构的数据采集、融合、处理、存储、传输、共享和应用提出基于自有核心系统的整体解决方案。公司的主要业务可以分为医疗信息系统和数字化场景应用系统两大部分，报告期内公司主要业务未发生重大变化。

1、医疗信息系统

智慧医疗信息系统是根据医疗机构和医疗卫生管理及协作机构的具体业务流程和数据管理需求，构建相应系统和底层数据架构，最终实现医疗行为流程的应用服务、系统管理、数据融合。智慧医疗信息系统可以具体分为医院临床信息系统、城市级智慧医疗（数字健康城市）解决方案两个板块：

医院临床信息系统以电子病历为核心实现临床医疗行为的完整记录，包括数据的不错、不漏和实时互联互通。该系统主要包括高端结构化电子病历系统、一体化医护工作站、医疗信息集成平台、临床数据中心、临床路径和辅助决策系统（CDSS）等电子病历及临床应用系统和将商业分析（BI）、企业资源管理（HRP）、客户关系管理（CRM）等企业经营管理理念运用于医疗机构日常运营的管理应用系统。医院临床信息系统覆盖和支撑医院线下业务、线上互联网医疗业务，以及医院集团和区域医疗中心业务。

城市级智慧医疗（数字健康城市）解决方案是城市范围内基于医疗-卫生-健康数据的互联互通，实现机构间业务流程协同和患者全程服务的整体解决方案，是院内业务协同与数据互联互通在区域范围的延伸和拓展。该方案立足于大医疗、大卫生、大健康和大服务的角度，实现跨机构的业务协同和可能的业务创新，提供检查检验结果共享互认、在线支付、区域版电子病历、医生移动助手，与健康档案融合并提供实时在线查询、信用就医等惠民便民的医疗健康服务；实现智慧医院、医院集团、医联体、医共体等医疗健康服务机构的业务协作、分级诊疗、慢病和健康管理等业务协作；同时辅助医院和管理部门实现业务的有效监管、质量控制、综合控费、辅助决策、应急防疫等数字治理和实时服务需求；通过搭建基于云架构的综合服务平台，可对接数字城市平台（城市大脑），满足城市数字化转型中医疗健康的业务与数据的深度应用和跨界场景需求，支撑健康产业和数字经济发展。

2、数字化场景应用系统

数字化场景应用系统是公司临床信息系统在不同医疗服务场景下的延续应用。该系统以各场景内的业务需求为导向，借助无线网络、物联网等通讯技术整合临床医疗信息系统、运营管理信息系统及该场景内其他设备、仪器等的的数据，进行该特定应用场景下的业务支撑和医疗及管理数据分析、挖掘和应用。该系统主要包括智慧门诊、智慧住院、智慧医技、智慧手术、智慧重症监护、智慧后勤、智慧机房综合运维平台、综合运营和管理中心（HCC）等。

（二）公司行业地位、市场拓展及产品优势

公司是国内较早进入临床医疗信息化的产品服务商之一，成立至今一直专注于医疗卫生信息化领域，目前拥有领先的技术体系、较强的自主研发能力、优势的产品服务、丰富的总体解决方案和大型项目实施交付经验，能够满足大型医疗机构客户的定制化需求。自成立以来，公司凭借良好的行业口碑，发展了一批以 301 医院、西京医院、浙江省人民医院、浙大附属邵逸夫医院、江苏省中医院、江西省儿童医院、江西省妇幼保健院、温州医科大学附属第二医院、陕西省中医医院、新疆维吾尔自治区中医医院等国内一流知名医院为代表的标杆客户，体现了公司解决方案在行业内的领先优势。

公司拥有一支由博士领衔，由管理专家、信息技术专家、医疗业务专家等共同组成的精英团队。公司注重产学研合作和国际技术交流，通过持续的开拓创新，技术理念和技术成果居于行业领先地位。公司拥有电子与智能化工程专业承包（壹级）、建筑智能化系统设计专项（甲级）、浙江省安全技术防范行业资信等级证书（壹级）、安防工程企业设计施工能力证书（壹级）、信息系统建设和服务能力等级证书（CS4）、信息技术服务标准符合性证书（云服务一级、运行维护服务二级）、数据管理能力成熟度（乙方）DCMM 三级、软件能力成熟度等级证书（SPCA）五级、国产化信息系统集成和服务能力服务认证证书（LS3）等资质认定及技术评级。

公司坚持“共创价值、互惠共赢”的经营方针，与主要客户和合作伙伴建立紧密的合作关系，在合作中共同发展。报告期内，公司的新一代医院信息系统已经形成了一批具有标杆效应的客户群，在华东及西北区域进入了老客户持续产出新合同，新客户持续增加的阶段。同时借助服务中医领域大型医院的成熟经验及产品优势，拓展了郑州中医院等新区同类型医院客户，通过重庆江北区人民医院项目拓展了重庆区域市场。上述进展代表着公司打造区域及同类型标杆客户的能力，并通过标杆客户持续良好的服务口碑，拓展新客户市场策略的高效和务实。

公司的城市级智慧医疗方案，有助于健康城市项目得以深入实施“互联网+医疗服务”、“互联网+健康保障”、“互联网+公共卫生”等领域信息化建设，打通全市医疗数据资源，重建医疗服务机制，创新就医服务模式，亦取得良好的反响。

而随着持续研发及实践迭代，公司产品在市场应用方面具备以下特色及优势：

1、支持国产化操作系统和数据库

公司核心产品可以支持多种操作系统（包括国产化操作系统），数据库服务器和应用服务器采用 Linux 开源操作系统，客户端可以支持各种国产化操作系统、Windows、MacOS 等计算机操作系统，也可以运行在平板、PDA、手机等多种类型的终端上；公司核心产品可以支持国产化分布式关系型数据库，可支持超大规模集团医院或城市平台的业务，具备很好的水平扩容能力，支撑快速增长的数据量；新一代医院信息系统也已主体实现国产化支持。

2、积木式组装能力

公司自研支持组件化方式组装业务工作站的基础框架，基于之上研发的公司核心产品（如新一代医院信息系统、数字健康城市平台等）让交付团队能完成系统的定制组装，实现了研发和交付的相对分离，既可以提高医院信息系统的产品化水平，同时也能满足医疗机构的个性化需求。具体分工上，研发团队负责完成最小功能组件的开发，交付团队负责根据用户实际需求组合这些最小功能组件，形成面向各类角色、科室的业务工作站，能够极大降低个性化开发成本，避免版本的碎片化，同时也可以缩短上线周期。

医院信息化系统优势（以新一代医院信息系统为例）

全新设计	以临床为核心全新设计底层信息模型，让信息化覆盖医院核心业务功能、流程，符合最新国家建设标准和规范
全新技术	采用企业级互联网系统技术框架，采用标准开放的微服务架构和功能组件，可支持超大规模集团医院一体化部署，实现业务和数据无缝协同。在系统部署方面，支持高效、经济、安全的混合云部署模式（院内私有云核心系统+公有云灾备系统），充分利用公有云资源按需使用的特性，减少医院硬件资源的投入，可灵活满足集团化医院和医共体的平稳延伸需求，在当下政策大力推进医疗资源结构均衡化、医联体、医共体大发展的背景下，具有明显优势和市场竞争力
一体化	实现了 HIS+EMR 一体化、门急诊住院一体化、院内院外一体化、线上线下一体化、固定移动一体化、多院区一体化
智慧化	将智能医疗质量管理与控制 and 临床辅助决策支持深度融合到核心业务场景中，内置了大量的医疗规则和预警机制，通过事中提醒或拦截通知医护人员，有助于提升医疗安全
闭环化	药疗、检查、检验、手术、用血、治疗等核心业务流程形成闭环管理，可以有效解决业务环节缺失的问题，做到所有业务点可回溯，并规范了医疗行为，推动临床医疗质量的持续改进
移动化	满足移动医疗场景需求，通过平板、PDA 和智能手机等移动终端随时随地为医生、护士提供实时的线上线下联动的医疗数据和业务功能，实现医院核心医疗业务的移动化，让医护人员与临床信息零距离，有效提高临床医护人员和管理人员的工作效率，越来越多的医护人员将其作为日常工作场景的生产工具
开放性	系统内置开放共创平台赋能合作伙伴，便于合作伙伴参与共创，实现安全机制、用户体系、业务数据、业务功能的开放和融合，让系统功能不再受限，让用户感受到统一的用户体验

城市级智慧医疗解决方案优势（以“数字健康城市平台”为例）

数据标准可扩展	平台基于国际标准进行数据建模，可复用、可扩展、易维护。服务平台具有技术先进性和可扩展性，支持资源池化、弹性扩展、智能运维，实现离在线数据的一体化
---------	--

实时数据驱动管理重塑	通过对海量的医疗、健康、医保等数据的整合、关联、挖掘和分析，建立实时的数字健康城市平台，以数据大集中推进业务大协同，数据驱动管理重塑，为城市运行管理提供更科学的监测分析和预警决策能力，更高水平的智能化执行能力，更协调的跨部门、多层级和异地合作能力，推动城市管理行为向跨条线、跨部门协同模式转变，逐步建立起了以信息为核心、以事件为驱动的新型城市智慧管理中心，以新理念打造宜居健康城市
实时在线的云病历	建成伴随一生的实时、在线、全程、全域的个人健康活档案，提高群众就医满意度，实现居民医疗健康信息顺畅流转，赋能医疗信息查询、疾病风险评估、家医签约、在线问诊，提升医护人员和医院的医疗服务能力

从公司所属行业及发展要素来看，主要业绩驱动因素大致包括：

- （1）客户需求的持续提升，是推动行业快速发展的根本因素。
- （2）国家政策支持以及行业标准体系陆续出台，是促进行业发展的重要因素。
- （3）新场景以及信息技术，特别是人工智能在医疗健康行业的创新应用，不断发展革新，推动行业发展。

由于公司所属行业的周期性特征，以及实际业务开展过程中项目各阶段性差异，将会直接或间接导致相应经营结果的周期性波动。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

1、客户所处行业情况

报告期内，市场持续稳定发展，政府发布《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》，加快建设健康中国、积极应对人口老龄化；继续开展公立医院高质量发展，大力推动“强基工程”；进一步深化医改（医疗、医保、医药的三医联动和分级诊疗）；同时，数字技术和 AI 为医疗卫生行业赋能全面深化，助力智慧医院、数字医共体、数智健康城市、数智智能体、脑机接口等创新服务。

2026 年 1 月，全国卫生健康工作会议为 “十五五” 开局之年卫生健康工作定调，核心确立“强基、稳二、控三”原则，优化医疗体系结构。强基：推进医疗卫生强基工程，资源下沉基层，力争上级医院中高级职称医师派驻基层全覆盖；做实村（居）公共卫生委员会，稳定村医队伍；提升基层儿科、精神卫生等服务能力，筑牢网底。稳二：稳定二级医院运行，明确其承上启下功能，重点拓展康复、护理、老年病等服务，推动向康复化、专科化转型，适配老龄化需求。控三：调控三级医院规模、增速与结构，严控床位扩张，引导聚焦疑难重症、高精尖技术与科研，避免资源错配，提升急危重症救治能力。会议强调坚持提质控本增效，通过 “强基、稳二、控三” 优化体系分工，促进分级诊疗，提升服务公益性与可及性，支撑健康中国建设。

2026 年 3 月，国家推出《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》，其中第十一篇聚焦完善人口发展战略、促进人口高质量发展，核心是应对少子化、老龄化挑战，以人口高质量发展支撑中国式现代化。明确四大重点：建设生育友好型社会、办好人民满意的教育、加快建设健康中国、积极应对人口老龄化。实施健康优先战略，推动从“以治病为中心”转向“以健康为中心”，完善公共卫生与医疗服务体系，提升全民健康水平。健康中国建设的重点包括：优化医疗资源布局，完善分级诊疗，建设优质高效医疗服务体系，推动优质资源下沉；深化医疗、医保、医药协同改革，推进公立医院高质量发展，完善药品耗材集采与创新药支持机制；完善妇幼、老年、职业人群健康保障，扩大康复护理、安宁疗护供给，推进医养结合；发展数字健康与全民健身，提升全民健康素养，夯实中国式现代化健康根基。

2026 年 3 月，国家中医药管理局印发新版标准《三级中医医院评审标准（2026 年版）》，替代 2017 年版，适配医改与分级诊疗要求，落实“强基、稳二、控三”原则。标准分两部分共 30 节 262 条指标：前置要求含 5 节 36 条，涵盖党建、床位、人员、安全等底线；核心指标 25 节 226 条，突出中医特色，明确中医医师占比、中药处方比例等关键量化指标。评审优化方式，强化信息化与定量数据，减少现场检查，周期 4 年，引导医院聚焦疑难重症、质量安全与公益属性，推动中医药高质量发展。

2026 年 3 月 16 日，国家医保局、发改委、卫健委联合印发《关于医保支持基层医疗卫生服务发展的指导意见》，为落实“十五五”强基工程与分级诊疗要求，破解基层服务能力弱、就医吸引力不足等问题。核心要点：一是强化医保倾斜，职工与居民医保基层门诊报销比例均不低于 50%，住院报销向基层倾斜，转诊起付线连续计算。二是创新支付方式，优化县域医共体总额付费，探索慢病按人头支付，签约居民门诊基金可按人头拨付基层。三是优化用药服务，基层可开最长 12 周慢病长期处方，不纳入次均费用考核，推动县乡村用药目录统一。四是提升结算效率，落实基金预付，缩短清算时限，减轻基层资金压力。

2026 年 6 月 22 日，国家医保局发布《“医保影像云”基础规范》，针对跨院重复检查、影像数据不互通等痛点出台，助力医保数字化治理。规范含三大配套标准，统一业务应用、基建、人员设备及数据五大维度准则。采用“1+32”架构，实现全国影像数据跨省互通共享。明确影像质控纳入医保支付核验，设定数据存储年限与灾备指标。构建“患者可阅、医疗机构可调、医保可核”平台，减少重复检查，节约医保基金，提升群众就医便利性。

2026 年是“十五五”开局之年，数字中国建设全面提速，数据要素市场化配置与 AI 赋能医疗成为核心引擎。在数字中国建设方面，《十五五规划纲要》将数字中国、AI、数据要素纳入总体布局；国家数据局发布年度工作要点，推进全国一体化算力网、数据产权登记与公共数据授权运营，夯实数字基础设施底座。数据要素领域，《“数据要素×”三年行动计划》收官，医疗健康为重点场景，推动电子病历共享、检查结果互认。AI 赋能医疗亮点突出：4 月，AI 辅

助诊断纳入医保乙类目录，覆盖肺结节、眼底等 12 类场景，实现规模化付费；5 月，智能体规范意见出台，支持医学影像、诊断推理等智能体应用；北京等地建设医疗 AI 中试基地，形成“算力 + 数据 + 模型 + 应用”闭环。

持续的政策推动和技术跨越式发展，进一步明确了中国式现代化的“健康中国”和“数字中国”要求，推动数字要素和 AI 等新质生产力在医疗卫生行业的应用，赋能公立医院和基层医疗卫生机构的高质量建设，细化了医疗、卫生、健康信息化的具体要求，特别强调了要发挥数据要素和 AI 的作用和价值，全面赋能行业高质量发展和深化医改，降本增效，创新服务模式，满足人民群众日益增长的医疗卫生健康需求。

2、客户的以上情况变化对公司当期以及未来发展的影响

在数字化和人工智能赋能健康中国、数字中国建设的背景下，人民群众多层次多样化的医疗、卫生、健康、优生优育、健康养老等需求不断增长，智慧医院、区域医疗中心、城市医疗集团、数字医共体的高质量建设发展，市场需求持续稳定增长。同时，数字城市和健康城市等区域一体化发展的背景下，医疗服务、医防融合、健康服务等将产生新的变化、场景和模式，比如：基于数字底座的人工智能辅助服务、基层医疗服务能力提升、区域一体化建设、智能体服务模式等。基于公司的核心价值和深厚的行业积累，公司在医疗、卫生、健康信息化市场及人工智能相关领域的创新业务方面，将迎来更大的发展空间和历史机遇。

3、公司针对上述影响所采取的措施

针对上述影响，公司将在“智慧医院”、“数字医共体”和“数智健康生态”领域持续发力，推出基于数字平台的新产品、新服务，为客户创造更大价值。公司计划积极研发符合未来智慧医院、区域医疗中心、城市医疗集团、数字医共体、数智健康智能体等新理念的整体解决方案，通过创新的产品和服务，进一步提升医疗、卫生、健康服务效率，在合法合规的前提下充分挖掘数据价值，赋能健康服务生态圈，以合作共赢方式实现商业模式的创新和盈利能力的提升。针对人工智能带来的行业变化，依托前期 AI 落地实践，公司将在产品迭代、内部运营、客户服务、项目交付全流程引入 AI 工具，全面提升运营效率与使用体验，持续保持公司的市场竞争力。

二、核心竞争力分析

1、基于临床核心产品的整体解决方案能力

公司基于对医疗机构的业务流程、组织编制、管理模式、技术环境和操作习惯等应用场景和业务的深刻理解，以临床数据的互联互通为核心，根据数据采集、融合、应用的思路，为医疗机构提供具有顶层设计的全院级别智慧医院整体解决方案。

首先，基于公司顾问式的咨询服务能力，整体解决方案的顶层思路使得公司与医院之间不仅是简单的产品销售关系，而是包括需求分析、流程优化、方案设计、定制化开发、系统实施、总体运维等环节在内的全方位合作。公司整体解决方案定位于大型医院全院级别信息应用的系统工程，充分考虑了大型医院全科室、大门诊量、应用软件繁杂等业务特征，以电子病历为核心，结合定制化需求开发，构建临床医疗管理信息平台。

其次，凭借以自有临床产品为核心的整体解决方案，公司占据了医疗信息化建设的核心位置。临床数据处理是医院信息系统的核心，公司的高端结构化电子病历系统是医院医护人员的临床业务操作系统，是医护一体化的业务管理平台，是完整记录临床行为、完整采集并融合临床数据的医院核心业务系统。公司通过集成平台与 HIS（医院信息系统）、PACS（影像存档传输系统）、RIS（放射信息系统）、LIS（检验信息系统）等众多医院其他信息系统进行数据的实时、双向的互联互通；将病人分散在各个系统中的数据按照一元化、标准化、结构化的原则进行数据的采集、融合，形成院级临床数据中心，并统一从数据中心支撑各项数据应用。

公司基于互联网技术发展与应用，结合医疗机构的业务需求，将医院的院内诊疗服务延伸至线上和院外。公司的云医院解决方案通过互联网工具向患者提供分时段预约挂号、排队叫号、就诊导航、报告查询、历次电子病历查询、在线综合支付、随访及满意度点评、医患互动等各种惠民就医服务，帮助医院提高患者服务能力和服务水平。随着医疗机构的集团化发展的趋势与政府监管的新变化新要求，公司发展了集团化医院、医联体、医共体、城市级智慧医疗等多种业务形态的解决方案，将公司在院内的流程、系统、数据的服务能力延伸至院间和区域。

2、先进的技术水平与持续的创新能力

不同于标准化产品起步的软件产品公司技术路线，公司产品在研发设计之初即以医院客户的临床需求为导向，以一流医院客户为产品迭代成熟环境，以医护人员的实际业务操作效果为检验，公司的产品及方案的应用水平和适配性在行业中处于前列。公司电子病历系统参照原卫生部电子病历评级规范的最高级要求进行设计、开发，拥有独立的医疗数据中心和信息集成平台，符合国际规范的统一数据标准，实现完全结构化的医疗文档管理系统，便于临床信息的浏览和处理，适应标准更新和流程变化的可扩展性，能够实现多种临床功能和医嘱闭环管理，支持区域医疗信息平台扩展。

同时，公司在与国内顶尖大型三甲医院的合作过程中，加强了对医院的医疗信息化需求的把握和对临床业务流程的理解，能够借助丰富的医疗专家资源与珍贵的临床试验机会有效降低公司的研发风险，大幅提高了公司的研发效率与产品适用性。公司基于原有电子病历系统开发的 HIS（医院信息系统）和电子病历系统一体化的新一代医院信息系统，是国内目前规模最大的基于 HTML5 和云计算技术的新一代医院核心业务系统，支持云部署、集团化医院和医联体的应用。同时，该系统将急诊系统、分诊、移动医疗、临床路径、HRP（医院资源管理系统）、感染监控等业务系统整体纳入一体化系统的业务管理范围，形成了医院核心业务的一体化管理系统。

此外，公司对于新技术的关注、研判、试点、推广能力是保持先进技术水平和持续创新的底层核心，公司通过技术委员会、创新激励机制、组织架构迭代等配套措施确保能够有效转化为实际产出。

3、全生命周期的管家式服务水平

公司基于对客户需求的实时响应，为客户提供全生命周期的管家式服务，形成咨询、建设、优化、运维、升级的闭环。公司建立了成熟规范的市场化运作机制，在合作关系建立、客户需求调查、技术预研、项目实施、现场运维响应和技术服务等环节均能较高效率地开展相关工作，满足了客户在服务效率等方面的要求。此外，公司依托项目开发和运维服务，全面及时的收集了客户需求信息，通过深入分析有预见性地实施技术研发、针对性地开展技术攻关，提升了技术服务水平和客户满意度。公司的服务质量取得了多家客户的好评，具备较为明显的服务优势。

4、具有优质客户资源与良好品牌形象

经过多年的市场开拓和业务经营，公司已与军队系统医疗机构及浙江、江苏、河南、江西、陕西、广西、新疆等地方的国内一流大型医疗机构，建立了长期广泛的业务合作关系。公司在临床信息化领域技术储备丰富，特别是大型医疗机构中，公司已积累了较多的成功案例，积累了成熟的实施管理经验，树立了良好的品牌形象。公司通过对大型医疗机构的需求进行持续跟踪、针对性地实施产品开发、提供高质量的技术服务，与其保持了稳定的合作关系。通过长期稳定的合作关系，公司也较早的深度挖掘了大型医疗机构的前沿需求，针对共性需求进行新产品新业务的研发，从而保障了公司业务的持续发展和持续领先性。

5、稳定的管理团队与高素质人才优势

公司管理团队有较高学历背景，行业经验丰富，团队稳定，战略规划清晰，规范意识较强。同时，医疗信息化业务需要兼具信息技术和医疗业务的复合型人才，项目管理人员需具备丰富的大中型项目管理经验、较高的执行效率，能有效组织、部署和开展项目工作；技术人员需要熟悉行业内的多种系统协议、标准和规范，熟练应用多种系统开发技术，对医疗机构的信息化现状、业务流程、管理模式和使用习惯有清晰的了解；业务人员需要具备较强的沟通能力、文档交付能力和快速反应能力，能够准确把握和深入挖掘客户信息化需求。公司经过多年的经验积累，现已构建了具有丰富项目实施经验和复合专业背景的产品研发团队、解决方案咨询团队和现场实施团队，保证了公司项目销售、实施和产品研发的高效。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	157,701,890.67	158,878,026.30	-0.74%	
营业成本	111,819,969.67	89,915,649.41	24.36%	
销售费用	10,453,845.79	9,204,553.43	13.57%	
管理费用	27,961,239.36	24,033,899.27	16.34%	
财务费用	-308,629.25	-2,147,688.51	85.63%	主要系利息收入减少所致
所得税费用	-4,607,159.43	-2,781,165.25	-65.66%	主要系递延所得税费用影响所致
研发投入	32,391,250.62	31,724,560.45	2.10%	
经营活动产生的现金流量净额	-70,471,518.18	-64,993,240.00	-8.43%	
投资活动产生的现金流量净额	-16,329,102.50	-40,743,494.97	59.92%	主要系理财产品购买影响所致
筹资活动产生的现金流量净额	-58,443,243.32	-33,563,187.39	-74.13%	主要系本期贷款较上年同期减少所致
现金及现金等价物净增加额	-145,245,606.97	-139,299,922.36	-4.27%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

☐适用 ☒不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
场景化应用系统	40,458,804.19	31,058,968.39	23.23%	18.81%	14.26%	3.05%
医疗信息系统	99,399,061.38	69,711,893.46	29.87%	11.54%	54.95%	-19.64%
其他	17,844,025.10	11,049,107.82	38.08%	-50.03%	-37.73%	-12.23%

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求：

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
医疗信息化	151,849,506.44	108,256,730.75	28.71%	-0.85%	24.21%	-14.38%
其他	5,852,384.23	3,563,238.92	39.11%	2.22%	29.07%	-12.67%
分产品						

场景化应用系统	40,458,804.19	31,058,968.39	23.23%	18.81%	14.26%	3.05%
医疗信息系统	99,399,061.38	69,711,893.46	29.87%	11.54%	54.95%	-19.64%
其他	17,844,025.10	11,049,107.82	38.08%	-50.03%	-37.73%	-12.23%
分地区						
西北地区	83,147,690.87	59,708,245.36	28.19%	1.68%	58.67%	-25.79%
华东地区	64,145,287.55	43,058,439.64	32.87%	70.00%	95.39%	-8.73%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
商品采购	43,141,152.16	38.58%	45,750,039.93	50.88%	-5.70%
技术服务	33,997,924.14	30.40%	13,932,810.53	15.50%	144.01%
实施成本	31,117,654.45	27.83%	27,559,844.70	30.65%	12.91%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

报告期内，公司交付的医疗信息系统产品结构中第三方模块占比较去年同期有所提升，导致外购技术服务相应增加，毛利率有所下降。

四、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	881,762.32	-2.69%	理财收益	否
公允价值变动损益	683,888.89	-2.09%	理财收益	否
资产减值	-11,761,439.95	35.89%	计提减值损失	否
营业外收入	20,000.78	-0.06%	与企业日常活动无关的收入	否
营业外支出	321,468.71	-0.98%	与企业日常活动无关的支出	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	388,006,871.13	27.49%	532,940,412.31	35.58%	-8.09%	

应收账款	260,867,472.51	18.49%	294,130,096.12	19.64%	-1.15%	
合同资产	329,081,268.07	23.32%	265,790,449.87	17.74%	5.58%	
存货	45,607,498.27	3.23%	23,246,043.63	1.55%	1.68%	
投资性房地产	49,093,527.33	3.48%	51,207,767.36	3.42%	0.06%	
长期股权投资	5,005,297.76	0.35%	5,280,329.61	0.35%	0.00%	
固定资产	59,646,630.00	4.23%	63,499,473.80	4.24%	-0.01%	
在建工程	10,297,247.71	0.73%	3,357,798.17	0.22%	0.51%	
使用权资产	1,488,921.80	0.11%	1,956,019.65	0.13%	-0.02%	
短期借款		0.00%	50,044,305.56	3.34%	-3.34%	
合同负债	7,827,520.41	0.55%	5,506,488.31	0.37%	0.18%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
租赁负债	343,623.45	0.02%	790,943.43	0.05%	-0.03%	
交易性金融资产	60,387,055.56	4.28%	60,058,000.00	4.01%	0.27%	

2、主要境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	60,058,000.00	683,888.89			790,000,000.00	790,354,833.33		60,387,055.56
4. 其他权益工具投资	100,000.00							100,000.00
金融资产小计	60,158,000.00	683,888.89			790,000,000.00	790,354,833.33		60,487,055.56
上述合计	60,158,000.00	683,888.89			790,000,000.00	790,354,833.33		60,487,055.56
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

其他货币资金中有票据保证金存款 725,886.50 元、保函保证金存款 2,977,148.90 元，农民工工资保证金专户存款 1,319,174.53 元，ETC 保证金 1,000.00 元，银行存款中诉讼冻结资金 146,000.00 元使用受限。

六、投资状况分析

1、总体情况

☒适用 ☐不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
236,666.66	14,000,000.00	-98.31%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

☐适用 ☒不适用

4、以公允价值计量的金融资产

☒适用 ☐不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	60,158,000.00	683,888.89		790,000,000.00	790,354,833.33	1,380,492.95		60,487,055.56	自有资金
合计	60,158,000.00	683,888.89	0.00	790,000,000.00	790,354,833.33	1,380,492.95	0.00	60,487,055.56	--

5、募集资金使用情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资情况

(1) 委托理财情况

☒适用 ☐不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

产品类别	风险特征	报告期内委托理财的余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	本金保障，固定收益	6,000	0

公司作为单一委托人委托金融机构开展资产管理，或投资安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

☐适用 ☒不适用

(2) 衍生品投资情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

八、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
浙江美和所信息技术有限公司	子公司	软件销售、技术服务等	20,000,000.00	20,553,868.67	14,148,087.79	9,095,252.62	140,270.73	103,806.24
西安天恒达信息技术有限公司	子公司	软件销售、技术服务等	25,000,000.00	81,726,145.29	34,724,541.99	58,923,867.69	7,014,564.43	6,152,640.75

报告期内取得和处置子公司的情况

☒适用 ☐不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
贵州和仁医疗科技有限公司	设立	加快公司数字化医院业务的拓展及市场布局，提升公司的整体竞争力
上海申和仁医疗科技有限公司	设立	加快公司数字化医院业务的拓展及市场布局，提升公司的整体竞争力

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、大型系统解决方案实施风险及应对措施

公司定位于基于核心软件系统的数字化医院解决方案提供商。随着公司业务的不断发展，公司逐步形成了涵盖信息系统蓝图规划、基础信息设施建设、个性化软件开发、软硬件系统集成在内的较为完备的数字化医院整体解决方案。然而，完备的整体解决方案同时意味着更为复杂的系统架构、更多环节的流程优化、更大规模的信息交互、更长的实施周期以及更大的项目实施不确定性。在相对较长的实施周期中，公司始终面临重大项目因规划设计缺陷、关键技术开发失败、客户需求变更等原因而无法如期完成的风险。公司目前业务规模较小，如果某个或多个重大项目出现实施风险，将会对公司当期经营业绩产生重大不利影响。公司将不断增强研发和技术优势，坚持以产品适应项目需求为导向的研究策略，提升应对项目实施风险的灵活度。

2、主要客户流失风险及应对措施

公司致力于围绕临床诊疗信息应用，构建基于医疗机构信息应用需求的数字化医院整体解决方案，并不断满足医疗机构的信息应用需求。因此，公司最终客户以大中型医疗机构为主，集中度较高。公司的技术路线立足于大型医疗机构的临床医疗信息应用需求，作为公司最终客户的医疗机构如果决定终止与公司的合作关系不仅意味着公司失去了当前的业务机会，更会导致公司基于医疗信息平台实现业务延伸的经营策略失去基础，对公司的可持续发展产生重大不利影响。公司将提高服务意识和服务质量，坚持以市场为导向，以适应客户需求为目标，从维护现有客户和开拓新客户资源两个维度保证客户群体稳定。

3、业务内容不断丰富带来的管理控制与毛利率波动风险及应对措施

随着公司技术水平的不断提高，数字化医院整体解决方案趋于完善，公司业务结构逐步由以电子病历为代表的临床医疗信息管理系统发展到包括临床医疗管理信息系统和数字化场景应用方案的整体解决方案。业务的内涵和外延均有大幅提升。业务内容的不断丰富对公司管理控制提出了更高要求，特别是数字化医院整体解决方案业务，需借助预算管理、成本管理、现场管理、进度管理等多种控制手段，管理控制难度较高。而公司目前规模较小，上述各项管理制度还在不断完善和迭代，临床医疗管理信息系统业务相对依赖于项目现场实施团队的管理能力，公司适合大型项目的系统管理控制规范、预算及成本管理等仍在不断改进。如果无法在短期内建立起完善的项目管理控制制度，并有效执行，公司可能面临项目管理控制不力的风险，导致项目执行出现困难，进而影响公司经营业绩。随着公司整体解决方案业务的不断增加，公司综合毛利率可能出现下降，从而影响公司的盈利能力。公司将建立健全内部控制和运营体系，积极探寻适合公司发展模式的治理结构，采取更加灵活的市场竞争策略，提高市场竞争力。

4、技术与人才流失风险及应对措施

软件行业为技术密集型产业，技术领先为核心竞争力之一，稳定、高素质的人才团队对公司的发展壮大至关重要。然而，相对于有形的硬件，软件技术保密难度较大，同时，由于我国知识产权保护体系尚不完善，使得软件行业技术流失风险较大。当前，软件行业因技术团队离职而造成的技术流失情况较多。如果公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇并建立良好的激励机制，可能会造成骨干技术团队流失，不仅影响公司的后续技术开发能力，也会造成公司核心技术泄露的风险，从而对公司的持续发展造成负面影响。公司将通过对核心团队成员的持续培训来提升现有人员的管理水平，并且根据经营发展需要引进多方面人才。同时完善公司薪酬和考核激励体系，维持核心技术团队的稳定并提升公司对优秀人才的吸引力。

5、国家政策调整和宏观经济环境变化风险

《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划和 2035 年远景目标纲要》、《“健康中国 2030”规划纲要》及实施健康中国战略等新政策，为医疗卫生信息化发展提供了难得的发展机遇。若未来国家政策导向和宏观经济出现重大变化，将对公司经营业务产生不确定性。公司将积极应对国家经济和产业环境的新形势，以市场为导向，持续推进产品和技术创新，同时进一步加强市场销售网络建设，巩固公司市场地位，强化公司核心竞争力，提升公司的抗风险能力。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2026 年 04 月 21 日	杭州	网络平台线上交流	个人	个人	投资者通过网络远程方式提问，公司主要对 2025 年的业绩情况进行解答。	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）披露的《2026 年 4 月 21 日投资者关系活动记录》

十二、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十三、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、高级管理人员变动情况

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

☐是 ☒否

五、社会责任情况

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对股东、员工、合作伙伴、社会等其他利益相关者的责任。

1、股东权益保护

2、职工权益保护

公司根据国家《劳动法》、《劳动合同法》、《社会保险法》等法律法规依法保护员工合法权益，为员工的职业发展及权益保护提供多种保障，同时注重员工的健康与安全，提供多渠道丰富员工的职业生活。

3、供应商和客户权益保护

公司一路的发展离不开各大供应商的鼎力支持和携手并进，与供应商紧密合作、互惠共赢、及时履约、良性发展。公司历来注重客户需求，严格控制产品质量，希望与客户共同成长，为客户提供具有竞争力的解决方案和专业服务。通过与上下游合作伙伴的长期合作、资源交换、共同发展，切实履行公司对供应商、对客户的社会责任。

（三）巩固拓展脱贫攻坚工作成果

公司及其子公司未参加脱贫攻坚、乡村振兴等工作。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	杭州磐源投资有限公司;杨波;杨一兵	业绩承诺及补偿安排	详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/) 2023 年 2 月 27 日发布的《简式权益变动报告（磐源投资及磐鸿投资）》	2023 年 02 月 27 日	2023 年-2025 年	报告期履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

☐是 ☒否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、审计委员会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

七、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

☐适用 ☒不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

☒适用 ☐不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼、仲裁披露标准的其他诉讼及仲裁案件汇总	7,088.95	否	审理或调解中 8 起, 已判决(或达成调解)并履行完毕 5 起, 已判决(或达成调解)执行中 4 起	汇总披露的诉讼及仲裁案件对公司经营未造成重大影响	已判决(或达成调解)并履行完毕 5 起, 已判决(或达成调解)执行中 4		

九、处罚及整改情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☒适用 ☐不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
-------	------	--------	--------	----------	--------	------------	------------	-------------	----------	----------	------------	------	------

杭州策口腔医院管理有限公司	持股 5% 以上的法人的一致行动人	经常性关联交易	医疗信息系统及服务	参照市场价	215.88	215.88	1.42%	3,000	否	货币资金	215.88	2026 年 04 月 15 日	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于 2025 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-013）
通策医疗股份有限公司	持股 5% 以上的法人的一致行动人	经常性关联交易	医疗信息系统及服务	参照市场价	690.27	690.27	4.55%		否	货币资金	690.27	2026 年 04 月 15 日	详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）《关于 2025 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：2026-013）
宁波口腔医院集团有限公司	持股 5% 以上的法人的一致	经常性关联交易	医疗信息系统及服务	参照市场价	57.52	57.52	0.38%		否	货币资金	57.52	2026 年 04 月 15 日	详见巨潮资讯网（http://w

	行动人												ww.cn info. com.cn) 《关于 2025 年度日常 关联交易 预计的公告》 (公告编号: 2026-013)
西安存济医学中心有限公司	持股 5% 以上的法人的一致行动人	经常性关联交易	医疗信息系统及服务	参照市场价	371.68	371.68	2.45%	500	否	货币资金	371.68		
合计				--	--	1,335.35	--	3,500	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的,在报告期内的实际履行情况(如有)				无									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因(如适用)				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

☒适用 ☐不适用
是否存在非经营性关联债权债务往来
☐是 ☒否
公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用
公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用
公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

☒适用 ☐不适用
租赁情况说明
本报告期，公司将位于杭州市滨江区新联路 625 号的部分房产用于出租。
为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目
☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：万元

合同订立 公司方名	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履行 的进度	本期确认 的销售收	累计确认 的销售收	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行	是否存在 合同无法
--------------	--------------	-----------	-------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

称				入金额	入金额		的各项条件是否发生重大变化	履行的重大风险
和仁科技	中国人民解放军总医院	14,141.00	已验收未决算	0.00	13,783.46	12,726.26	否	否
和仁科技	江西省妇幼保健院	8,209.13	正常进行中，总体进度96.95%	0.00	7,021.20	7,023.99	否	否
和仁科技	江西省儿童医院	11,387.00	正常进行中，总体进度97.06%	0.00	9,780.63	9,756.50	否	否
和仁科技	中国建筑第八工程局有限公司	12,320.00	正常进行中，总体进度22.46%	81.17	2,448.35	232.00	否	否
和仁科技	西安市红会医院/中国银行股份有限公司西安长安路支行	16,586.56	正常进行中，总体进度98.99%	155.73	14,529.71	14,927.90	否	否
和仁科技	中建八局第二建设有限公司	14,891.18	正常进行中，总体进度69.52%	364.43	7,788.01	4,274.61	否	否
和仁科技	新疆维吾尔自治区中医医院	14,816.00	正常进行中，总体进度86.42%	1,316.55	11,335.03	4,444.80	否	否
和仁科技	中国建筑一局（集团）有限公司	8,380.00	前期准备中	0.00	0.00	0.00	否	否

4、其他重大合同

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用
公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

☒适用 ☐不适用

为了加快公司数字化医院业务的拓展及市场布局，提升公司的整体竞争力，新设贵州和仁医疗科技有限公司、上海申和仁医疗科技有限公司，截至 2026 年 6 月 30 日，均未出资。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	259,555	0.10%				-15,775	-15,775	243,780	0.09%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	259,555	0.10%				-15,775	-15,775	243,780	0.09%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	259,555	0.10%				-15,775	-15,775	243,780	0.09%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	262,300,586	99.90%				15,775	15,775	262,316,361	99.91%
1、人民币普通股	262,300,586	99.90%				15,775	15,775	262,316,361	99.91%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	262,560,141	100.00%				0	0	262,560,141	100.00%

股份变动的原因

☐适用 ☒不适用

股份变动的批准情况

☐适用 ☒不适用

股份变动的过户情况

☐适用 ☒不适用

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

☐适用 ☒不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

2、限售股份变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
章逸	154,350	0	0	154,350	高管锁定股	每年解锁 25%
陶朦朦	63,100	15,775	0	47,325	监事换届离任锁定	2026 年 5 月 17 日解锁 25%
赵晨晖	39,420	0	0	39,420	高管锁定股	每年解锁 25%
王毅	2,685	0	0	2,685	高管锁定股	每年解锁 25%
合计	259,555	15,775	0	243,780	--	--

二、证券发行与上市情况

☐适用 ☒不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	9,957	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）					

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
通策医疗股份有限公司	境内非国有法人	19.01%	49,920,315.00	0.00	0	49,920,315.00	不适用	0
杭州磐源投资有限公司	境内非国有法人	15.33%	40,260,815.00	0.00	0	40,260,815.00	质押	7,145,900
厦门硅谷韶华一号投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	10.01%	26,273,850.00	0.00	0	26,273,850.00	不适用	0
杭州磐鸿投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.42%	14,240,800.00	0.00	0	14,240,800.00	不适用	0
武汉雷石瑞丰股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.99%	7,840,000.00	0.00	0	7,840,000.00	不适用	0
尤飞煌	境内自然人	2.14%	5,624,147.00	0.00	0	5,624,147.00	不适用	0
高盛国际一自有资金	境外法人	1.40%	3,680,257.00	1649259.00	0	3,680,257.00	不适用	0
中信证券资产管理（香港）有限公司－客户资金	境外法人	0.87%	2,286,098.00	968428.00	0	2,286,098.00	不适用	0
胡敏	境内自然人	0.78%	2,043,504.00	0.00	0	2,043,504.00	不适用	0
桑伟	境内自然人	0.69%	1,808,700.00	498700.00	0	1,808,700.00	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系	1、杭州磐源投资有限公司为实际控制人杨一兵、杨波控制的企业；杭州磐鸿投资管理合伙企业（有限合伙）为实际控制人杨一兵控制的企业。2、杨一兵、杨波已签署《一致行动人协议》，为							

或一致行动的说明	一致行动人。除此之外，公司未知其余前十名股东之间是否有关联关系或者一致行动关系。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无		
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
通策医疗股份有限公司	49,920,315.00	人民币普通股	49,920,315.00
杭州磐源投资有限公司	40,260,815.00	人民币普通股	40,260,815.00
厦门硅谷韶华一号投资合伙企业（有限合伙）	26,273,850.00	人民币普通股	26,273,850.00
杭州磐鸿投资管理合伙企业（有限合伙）	14,240,800.00	人民币普通股	14,240,800.00
武汉雷石瑞丰股权投资合伙企业（有限合伙）	7,840,000.00	人民币普通股	7,840,000.00
尤飞煌	5,624,147.00	人民币普通股	5,624,147.00
高盛国际一自有资金	3,680,257.00	人民币普通股	3,680,257.00
中信证券资产管理（香港）有限公司－客户资金	2,286,098.00	人民币普通股	2,286,098.00
胡敏	2,043,504.00	人民币普通股	2,043,504.00
桑伟	1,808,700.00	人民币普通股	1,808,700.00
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	1、杭州磐源投资有限公司为实际控制人杨一兵、杨波控制的企业；杭州磐鸿投资管理合伙企业（有限合伙）为实际控制人杨一兵控制的企业。2、杨一兵、杨波已签署《一致行动人协议》，为一致行动人。除此之外，公司未知其余前十名股东之间是否有关联关系或者一致行动关系。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	截至 2026 年 6 月 30 日，根据中国登记结算公司深圳分公司下发的股东名册，股东胡敏通过信用证券账户持有 2,043,504 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

公司是否具有表决权差异安排

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

☐是 ☒否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事和高级管理人员持股变动

☐适用 ☒不适用

公司董事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2025 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

公司前期已披露实际控制人筹划控制权变更但尚未完成的，请说明控制权变更进展情况。

☐适用 ☒不适用

控股股东报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

☐适用 ☒不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐是 ☒否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江和仁科技股份有限公司

2026 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	388,006,871.13	532,940,412.31
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	60,387,055.56	60,058,000.00
衍生金融资产		
应收票据		6,300,000.00
应收账款	260,867,472.51	294,130,096.12
应收款项融资		0.00
预付款项	2,716,722.44	693,788.39
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,748,789.32	13,459,247.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	45,607,498.27	23,246,043.63
其中：数据资源		
合同资产	329,081,268.07	265,790,449.87
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,401,329.20	2,064,436.10
流动资产合计	1,109,817,006.50	1,198,682,473.61

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	22,261,891.76	22,520,242.82
长期股权投资	5,005,297.76	5,280,329.61
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	49,093,527.33	51,207,767.36
固定资产	59,646,630.00	63,499,473.80
在建工程	10,297,247.71	3,357,798.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,488,921.80	1,956,019.65
无形资产	70,583,080.83	61,039,967.80
其中：数据资源		
开发支出	8,305,689.96	15,510,577.56
其中：数据资源		
商誉	14,753,595.12	14,753,595.12
长期待摊费用	15,580,882.50	20,371,523.17
递延所得税资产	39,293,176.95	34,686,017.52
其他非流动资产	4,978,959.00	4,978,959.00
非流动资产合计	301,388,900.72	299,262,271.58
资产总计	1,411,205,907.22	1,497,944,745.19
流动负债：		
短期借款		50,044,305.56
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,663,213.00	3,168,377.65
应付账款	224,239,509.93	217,966,613.28
预收款项	606,446.64	1,703,156.27
合同负债	7,827,520.41	5,506,488.31
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	18,417,349.14	20,077,373.59
应交税费	3,809,588.67	9,539,072.68
其他应付款	4,653,037.11	8,259,527.25

其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,633,492.76	1,145,137.03
其他流动负债	896,328.62	588,237.12
流动负债合计	267,746,486.28	317,998,288.74
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	343,623.45	790,943.43
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	719,282.40	719,282.40
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,062,905.85	1,510,225.83
负债合计	268,809,392.13	319,508,514.57
所有者权益：		
股本	262,560,141.00	262,560,141.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	610,829,131.03	610,829,131.03
减：库存股		
其他综合收益	-1,742.97	
专项储备		
盈余公积	37,567,673.03	37,567,673.03
一般风险准备		
未分配利润	201,356,883.92	240,833,862.06
归属于母公司所有者权益合计	1,112,312,086.01	1,151,790,807.12
少数股东权益	30,084,429.08	26,645,423.50
所有者权益合计	1,142,396,515.09	1,178,436,230.62
负债和所有者权益总计	1,411,205,907.22	1,497,944,745.19

法定代表人：赵晨晖 主管会计工作负责人：刘双双 会计机构负责人：傅诗筱

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	356,808,826.78	484,597,556.12
交易性金融资产	60,387,055.56	60,058,000.00
衍生金融资产		
应收票据		6,300,000.00
应收账款	232,968,252.75	287,957,493.74
应收款项融资		0.00
预付款项	1,924,625.38	450,453.35
其他应收款	9,451,756.58	12,834,333.49
其中：应收利息		
应收股利		
存货	34,635,927.10	15,675,627.69
其中：数据资源		
合同资产	312,397,921.95	265,769,283.09
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	11,278,967.51	870,542.36
流动资产合计	1,019,853,333.61	1,134,513,289.84
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	22,261,891.76	22,520,242.82
长期股权投资	60,161,997.66	60,200,362.85
其他权益工具投资	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	49,522,375.31	51,654,474.89
固定资产	57,669,908.57	61,695,295.16
在建工程	10,297,247.71	3,357,798.17
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	49,646.44	148,939.35
无形资产	70,100,935.57	60,452,450.33
其中：数据资源		
开发支出	8,305,689.96	15,510,577.56
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	15,580,882.50	20,371,523.17
递延所得税资产	37,381,118.59	31,872,098.05
其他非流动资产	4,978,959.00	4,978,959.00
非流动资产合计	336,410,653.07	332,862,721.35
资产总计	1,356,263,986.68	1,467,376,011.19

流动负债：		
短期借款		50,044,305.56
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	5,321,297.00	3,168,377.65
应付账款	197,255,718.80	211,002,376.44
预收款项	621,471.34	1,754,811.33
合同负债	7,750,906.26	5,429,874.16
应付职工薪酬	15,765,595.12	14,964,789.24
应交税费	1,154,926.51	8,500,629.89
其他应付款	4,633,986.01	7,083,145.97
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	42,856.46	151,013.91
其他流动负债	901,331.77	593,240.27
流动负债合计	233,448,089.27	302,692,564.42
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		0.00
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	682,627.12	682,627.12
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	682,627.12	682,627.12
负债合计	234,130,716.39	303,375,191.54
所有者权益：		
股本	262,560,141.00	262,560,141.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	618,063,973.63	618,063,973.63
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	37,567,673.03	37,567,673.03
未分配利润	203,941,482.63	245,809,031.99
所有者权益合计	1,122,133,270.29	1,164,000,819.65

负债和所有者权益总计	1,356,263,986.68	1,467,376,011.19
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入	157,701,890.67	158,878,026.30
其中：营业收入	157,701,890.67	158,878,026.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	181,730,424.83	150,635,235.61
其中：营业成本	111,819,969.67	89,915,649.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,881,719.20	2,899,506.53
销售费用	10,453,845.79	9,204,553.43
管理费用	27,961,239.36	24,033,899.27
研发费用	29,922,280.06	26,729,315.48
财务费用	-308,629.25	-2,147,688.51
其中：利息费用	407,217.87	1,175,717.35
利息收入	792,372.63	3,366,589.54
加：其他收益	2,204,225.94	4,016,194.08
投资收益（损失以“—”号填列）	881,762.32	-154,149.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-275,031.85	-244,549.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	683,888.89	445,250.01
信用减值损失（损失以“—”号填列）	412,504.97	-5,873,065.01
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-12,173,944.92	-13,253,123.93
资产处置收益（损失以“—”	-446,762.87	-13,071.83

号填列)		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-32,466,859.83	-6,589,175.55
加：营业外收入	20,000.78	144,881.00
减：营业外支出	321,468.71	17,012.41
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-32,768,327.76	-6,461,306.96
减：所得税费用	-4,607,159.43	-2,781,165.25
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-28,161,168.33	-3,680,141.71
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-28,161,168.33	-3,680,141.71
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-31,600,173.91	-3,519,977.27
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	3,439,005.58	-160,164.44
六、其他综合收益的税后净额	-1,742.97	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,742.97	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-1,742.97	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,742.97	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-28,162,911.30	-3,680,141.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	-31,601,916.88	-3,519,977.27
归属于少数股东的综合收益总额	3,439,005.58	-160,164.44
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	-0.12	-0.01
（二）稀释每股收益	-0.12	-0.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：赵晨晖 主管会计工作负责人：刘双双 会计机构负责人：傅诗筱

4、母公司利润表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入	96,359,053.98	157,485,102.74
减：营业成本	72,948,362.79	88,851,308.73
税金及附加	1,624,084.48	2,891,749.34
销售费用	8,617,027.10	9,191,079.93
管理费用	23,791,687.98	23,276,354.81
研发费用	21,283,984.14	26,729,315.48
财务费用	-258,035.62	-2,046,479.95
其中：利息费用	383,332.00	1,175,717.35
利息收入	708,784.82	3,264,386.20
加：其他收益	2,151,579.16	4,014,879.80
投资收益（损失以“—”号填列）	881,762.32	-2,260,781.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-275,031.85	-244,549.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	683,888.89	445,250.01
信用减值损失（损失以“—”号填列）	811,937.71	-5,587,501.46
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-11,633,575.52	-13,127,712.64
资产处置收益（损失以“—”号填列）	-446,072.32	-17,368.97
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-39,198,536.65	-7,941,460.26
加：营业外收入	20,000.75	
减：营业外支出	321,229.77	17,012.41
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-39,499,765.67	-7,958,472.67
减：所得税费用	-5,509,020.54	-2,671,433.64
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-33,990,745.13	-5,287,039.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-33,990,745.13	-5,287,039.03
（二）终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-33,990,745.13	-5,287,039.03
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	134,428,189.30	87,569,384.71
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	4,318,044.41	9,010,397.29
收到其他与经营活动有关的现金	10,749,605.04	14,897,784.20
经营活动现金流入小计	149,495,838.75	111,477,566.20
购买商品、接受劳务支付的现金	95,803,434.84	66,029,948.67
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	81,876,291.96	65,482,544.15
支付的各项税费	24,073,700.04	27,012,872.37
支付其他与经营活动有关的现金	18,213,930.09	17,945,441.01
经营活动现金流出小计	219,967,356.93	176,470,806.20
经营活动产生的现金流量净额	-70,471,518.18	-64,993,240.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	790,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,380,492.95	90,400.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	756,024.51	72,800.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	792,136,517.46	80,163,200.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,465,619.96	18,906,695.26
投资支付的现金	790,000,000.00	102,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	808,465,619.96	120,906,695.26
投资活动产生的现金流量净额	-16,329,102.50	-40,743,494.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		600,000.00
取得借款收到的现金		55,090,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		55,690,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	81,001,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,302,886.32	8,137,933.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	140,357.00	114,254.00
筹资活动现金流出小计	58,443,243.32	89,253,187.39
筹资活动产生的现金流量净额	-58,443,243.32	-33,563,187.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,742.97	
五、现金及现金等价物净增加额	-145,245,606.97	-139,299,922.36
加：期初现金及现金等价物余额	528,083,268.17	538,327,923.48
六、期末现金及现金等价物余额	382,837,661.20	399,028,001.12

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2026 年半年度	2025 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	108,710,459.00	94,600,373.97
收到的税费返还	4,267,821.81	9,010,397.29
收到其他与经营活动有关的现金	10,441,918.34	14,715,777.71
经营活动现金流入小计	123,420,199.15	118,326,548.97
购买商品、接受劳务支付的现金	81,660,763.24	65,573,310.67
支付给职工以及为职工支付的现金	58,442,975.72	63,650,195.19
支付的各项税费	22,003,459.53	25,956,076.55
支付其他与经营活动有关的现金	14,660,940.04	17,156,526.73
经营活动现金流出小计	176,768,138.53	172,336,109.14
经营活动产生的现金流量净额	-53,347,939.38	-54,009,560.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	790,000,000.00	80,000,000.00
取得投资收益收到的现金	1,380,492.95	90,400.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	729,731.58	72,800.28
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	792,110,224.53	80,163,200.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	17,867,357.30	18,802,748.21
投资支付的现金	790,236,666.66	104,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	808,104,023.96	122,802,748.21
投资活动产生的现金流量净额	-15,993,799.43	-42,639,547.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		55,090,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		55,090,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	81,001,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,302,886.32	8,137,933.39
支付其他与筹资活动有关的现金	114,254.00	114,254.00
筹资活动现金流出小计	58,417,140.32	89,253,187.39
筹资活动产生的现金流量净额	-58,417,140.32	-34,163,187.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-127,758,879.13	-130,812,295.48
加：期初现金及现金等价物余额	479,740,411.98	507,923,819.02
六、期末现金及现金等价物余额	351,981,532.85	377,111,523.54

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
		优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	262,560,141.00				610,829,131.03				37,567,673.03		240,833,862.06		1,151,790,807.12	26,645,423.50	1,178,436,230.62
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	262,560,141.00				610,829,131.03				37,567,673.03		240,833,862.06		1,151,790,807.12	26,645,423.50	1,178,436,230.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,742.97				-39,476,978.14		39,478,721.11	3,439,005.58	36,039,715.53
（一）综合收益总额							-1,742.97				-31,600,173.91		31,601,916.88	3,439,005.58	28,162,911.30
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-7,876.		-7,876.		-7,876.

											804 .23		804 .23		804 .23
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 7,8 76, 804 .23		- 7,8 76, 804 .23		- 7,8 76, 804 .23
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	262 ,56 0,1 41. 00				610 ,82 9,1 31. 03		- 1,7 42. 97		37, 567 ,67 3.0 3		201 ,35 ,68 83. 92		1,1 12, 312 ,08 6.0 1	30, 084 ,42 9.0 8	1,1 42, 396 ,51 5.0 9

上年金额

单位：元

项目	2025 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少 数
	股	其他权益工具	资	减	其	专	盈	一	未	其	小			

	本	优 先 股	永 续 债	其 他	本 公 积	： 库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	余 公 积	般 风 险 准 备	分 配 利 润	他	计	股 东 权 益	者 权 益 合 计
一、上年年末余额	262,560,141.00				610,829,131.03				32,968,967.42		204,332,390.16		1,110,690,629.61	9,005,283.94	1,119,695,913.55
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	262,560,141.00				610,829,131.03				32,968,967.42		204,332,390.16		1,110,690,629.61	9,005,283.94	1,119,695,913.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-10,083,980.79		-10,083,980.79	439,835.56	-9,644,145.23
（一）综合收益总额											-3,519,977.27		-3,519,977.27	160,164.44	-3,680,141.71
（二）所有者投入和减少资本														600,000.00	600,000.00
1．所有者投入的普通股														600,000.00	600,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-6,564,003.52		-6,564,003.52		-6,564,003.52

1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者（或股 东）的分配											- 6,5 64, 003 .52		- 6,5 64, 003 .52		- 6,5 64, 003 .52
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	262 ,56 0,1 41. 00				610 ,82 9,1 31. 03				32, 968 ,96 7.4 2		194 ,24 8,4 09. 37		1,1 00, 606 ,64 8.8 2	9,4 45, 119 .50	1,1 10, 051 ,76 8.3 2

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2026 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	未分 配利	其他	所有者 权
		优先	永续	其他								

		股	债			股	收益			润		益合 计
一、上年年 末余额	262,5 60,14 1.00				618,0 63,97 3.63				37,56 7,673 .03	245,8 09,03 1.99		1,164 ,000, 819.6 5
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	262,5 60,14 1.00				618,0 63,97 3.63				37,56 7,673 .03	245,8 09,03 1.99		1,164 ,000, 819.6 5
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）										－ 41,86 7,549 .36		－ 41,86 7,549 .36
（一）综合 收益总额										－ 33,99 0,745 .13		－ 33,99 0,745 .13
（二）所有 者投入和减 少资本												
1．所有者 投入的普通 股												
2．其他权 益工具持有 者投入资本												
3．股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4．其他												
（三）利润 分配										－ 7,876 ,804. 23		－ 7,876 ,804. 23
1．提取盈 余公积												
2．对所有 者（或股 东）的分配										－ 7,876 ,804. 23		－ 7,876 ,804. 23
3．其他												
（四）所有 者权益内部 结转												

1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项 储备												
1. 本期提 取												
2. 本期使 用												
（六）其他												
四、本期期 末余额	262,5 60,14 1.00				618,0 63,97 3.63				37,56 7,673 .03	203,9 41,48 2.63		1,122 ,133, 270.2 9

上期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年年 末余额	262,5 60,14 1.00				618,0 63,97 3.63				32,96 8,967 .42	210,9 84,68 2.52		1,124 ,577, 764.5 7
加：会 计政策变更												
前 期差错更正												
其 他												
二、本年期 初余额	262,5 60,14 1.00				618,0 63,97 3.63				32,96 8,967 .42	210,9 84,68 2.52		1,124 ,577, 764.5 7
三、本期增 减变动金额										- 11,85		- 11,85

（减少以 “－”号填 列）										1,042 .55		1,042 .55
（一）综合 收益总额										－ 5,287 ,039. 03		－ 5,287 ,039. 03
（二）所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
（三）利润 分配										－ 6,564 ,003. 52		－ 6,564 ,003. 52
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										－ 6,564 ,003. 52		－ 6,564 ,003. 52
3. 其他												
（四）所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 （或股本）												
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
（五）专项												

储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	262,560,141.00				618,063,973.63				32,968,967.42	199,133,639.97		1,112,726,722.02

三、公司基本情况

浙江和仁科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)系于 2013 年 12 月 6 日经股东会批准，在浙江和仁科技有限公司(以下简称和仁有限)的基础上整体变更设立，于 2010 年 10 月 26 日在杭州市工商局高新区(滨江)分局登记注册，现持有统一社会信用代码为 91330100563023775L 的营业执照。公司注册地：浙江省杭州市滨江区。法定代表人：赵晨晖。公司现有注册资本为人民币 262,560,141.00 元，总股本为 262,560,141 股，每股面值人民币 1 元。其中：有限售条件的流通股份 A 股 243,780 股；无限售条件的流通股份 A 股 262,316,361 股。公司股票于 2016 年 10 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东会、董事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会中设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会。公司下设综合运营部、董事会办公室、财务中心、审计部等主要职能部门。

本公司属软件与信息服务行业。主要经营活动为：第二类：软件经营；第二类 6870 软件生产(生产地址详见《医疗器械生产企业许可证》)。服务：软件开发，计算机软硬件、网络技术、系统集成、机电一体化产品的技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让，建筑智能化工程的设计与施工(凭资质证书经营)，自有房屋租赁，物业管理，第二类增值电信业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)。主要产品或提供的劳务为医疗信息系统的相关产品及开发与服务、数字化场景应用系统的实施。

本财务报表及财务报表附注已于 2026 年 8 月 10 日经公司第五届董事会第三次会议批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定(2023 年修订)》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认等交易和事项制定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”、“主要会计政策和会计估计——固定资产”、“主要会计政策和会计估计——无形资产”和“主要会计政策和会计估计——收入”等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	金额 50 万元以上(含)
账龄超过 1 年的重要合同负债	账龄超过 1 年的合同负债——金额 300 万元以上(含) 且占合同负债账面余额 5%以上的款项
账龄超过 1 年的重要应付账款	账龄超过 1 年的应付账款——金额 300 万元以上(含)
重要的非全资子公司	非全资子公司的净资产——金额 1000 万元以上(含) 且占净资产金额 5%以上
重要的合营企业或联营企业	对单个被投资单位的长期股权投资账面价值占公司净资产的 5%以上，或长期股权投资权益法下投资损益占公司合并净利润的 10%以上
重要的资本化研发项目	单个项目期末余额占开发支出期末余额 10%以上且金额大于 500 万元

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1. 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或留存收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准及合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权

投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“主要会计政策和会计估计——长期股权投资”或“主要会计政策和会计估计——金融工具”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：（1）属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；（2）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

． 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率[/当期平均汇率/当期加权平均汇率]折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

(1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得或损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2) 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融资产转移的确认依据及计量方法”所述的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注“主要会计政策和会计估计——收入”所述的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”。

5. 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融负债的分类和后续计量”所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，

本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收票据按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
财务公司承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的财务公司
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收票据单独进行减值测试。

12、应收账款

1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收账款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算应收账款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收账款单独进行减值测试。

13、应收款项融资

1. 应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余应收款项融资按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行

3. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的应收款项融资单独进行减值测试。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余其他应收款按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
应收增值税退税款组合	应收增值税退税款
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算其他应收款账龄。

4. 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的其他应收款单独进行减值测试。

15、合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

2. 合同资产的减值

(1) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。本公司将信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试，并估计预期信用损失；将其余合同资产按信用风险特征划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失。

(2)按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的同资产

(3)基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

公司按照先发生先收回的原则统计并计算合同资产账龄。

(4)按照单项计提减值准备的认定单项计提判断标准

本公司将债务人信用状况明显恶化、未来回款可能性较低、已经发生信用减值等信用风险特征明显不同的合同资产单独进行减值测试。

16、存货

1. 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、处于开发过程中的软件产品或施工过程中的系统集成工程、信息技术服务，在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

(2)企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3)企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

(4)低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

2. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1) 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

17、长期应收款

本公司对租赁应收款和由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的包含重大融资成分的长期应收款项按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的简化计量方法确定预期信用损失，对其他长期应收款按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”所述的一般方法确定预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按单项长期应收款应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量长期应收款的信用损失。

18、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的初始投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应根据是否属于“一揽子交易”分别进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1. 投资性房地产是指为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。如与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。自用房地产的用途或者存货改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产、无形资产或存货转换为投资性房地产，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

5. 当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

20、固定资产

(1) 确认条件

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
通用设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3) 固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4) 本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

21、在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

3. 本公司在建工程转为固定资产的具体标准和时点如下：

类 别	转为固定资产的标准和时点
房屋建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产

22、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

23、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5
土地使用权	土地使用权证登记使用 年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

(1) 基本原则

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

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

(2) 具体标准

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：公司在完成项目设计方案达到预期要求并通过评审立项后开始资本化，在完成开发形成标准化产品达到交付条件时停止资本化，并转入无形资产。

24、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高, 从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率, 导致资产可收回金额大幅度降低;

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期, 如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等;

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的, 应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注“主要会计政策和会计估计——公允价值”; 处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用; 资产预计未来现金流量的现值, 按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量, 选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉, 在进行减值测试时, 将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值, 再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重, 按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认, 在以后期间不予转回。

25、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账, 在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中:

租入的固定资产发生的改良支出, 对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用, 对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的, 按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的, 按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

26、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

27、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

28、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

29、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

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

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露

要求

公司主要经营医疗信息系统的相关产品及开发与服务、数字化场景应用系统的实施以及销售商品等其他业务。主要业务类型的收入确认具体方法如下：

(1) 医疗信息系统软件的销售与开发

该类业务主要包括医院临床信息系统、区域智慧医疗系统的销售与开发，根据合同履约义务的性质判断，属于在某一时点履行的履约义务，公司在完成履约义务并经客户确认、已收取款项或者享有现时收款权利时确认收入。

(2) 医疗信息系统服务

该类业务主要为在一段时间内向客户提供系统运维服务，由于客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，属于在某一时段内履行履约义务，按照公司与客户的约定分期确认收入。

(3) 数字化场景应用系统的实施

公司数字化场景应用系统实施属于在某一时段内履行履约义务，根据投入法按照已交付的产品或已确认的工程量确定履约进度。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到进度能够合理确定为止。

(4) 其他软件及硬件产品销售业务

公司其他软件及硬件产品销售业务属于在某一时点履行履约义务，在客户验收、已收取货款或取得了收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

30、合同成本

1. 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；(2) 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；(3) 该成本预期能够收回。

2. 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

31、政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的，划分为与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理辦法，且该管理辦法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理辦法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项；(3)按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等规定分类为权益工具的金融工具的股利支出，按照税收政策可在企业所得税税前扣除且所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)，并且初始确认的资产和负债不会产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),公司对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异,在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行,本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时,本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

33、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

(1) 使用权资产

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量,包括:租赁负债的初始计量金额;在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额);发生的初始直接费用;为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日,本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括:固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;购买选择权的行权价格,前提是公司合理确定将行使该选择权;行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权;根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的,采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

(3) 短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

(4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(2) 债务重组损益确认时点和会计处理方法

1. 债权人

(1)以资产清偿债务或者将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人受让包括现金在内的单项或多项金融资产的，金融资产初始确认时以公允价值计量，金融资产确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。债权人受让金融资产以外的资产的，放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

(2)采用以修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致全部债权终止确认，债权人在债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。债权人按照修改后的条款以公允价值初始计量重组债权，重组债权的确认金额与债权终止确认日账面价值之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债权终止确认，债权人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，或者以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对于以摊余成本计量的债权，债权人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债权的账面余额，并将相关利得或损失计入投资收益。

(3)采用组合方式进行债务重组的，债权人在相关资产符合其定义和确认条件以及债权符合终止确认条件时确认债务重组损益。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额计入投资收益。

2. 债务人

(1)以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

(2)将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。权益工具在初始确认时按照公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额计入投资收益。

(3)采用修改其他条款方式进行债务重组的，如果修改其他条款导致债务终止确认，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。重组债务按照公允价值计量，终止确认的债务账面价值与重组债务确认金额之间的差额计入投资收益。如果修改其他条款未导致债务终止确认，或者仅导致部分债务终止确认，对于未终止确认的部分债务，债务人根据其分类，继续以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或其他适当方法进行后续计量。对于以摊余成本计量的债务，债务人根据重新议定合同的现金流量变化情况，重新计算该重组债务的账面价值，并将相关利得或损失计入投资收益。

(4)以组合方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额计入其他收益——债务重组收益或投资收益(仅涉及金融工具时)。

(3) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

2. 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻

性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

3. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

5. 折旧和摊销

本公司对采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

36、其他

无

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	按 3%、6%、9%、13%等税率计缴。
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	免税、5%、10%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	10%

西安天恒达信息技术有限公司	免税
除上述以外的其他纳税主体	5%、25%

2、税收优惠

1. 根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税(2011)100 号），本公司自行开发研制的软件产品销售先按 13%的税率计缴增值税，其实际税负超过 3%部分经主管国家税务局审核后予以退税。
2. 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税(2016)36 号），提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入，免缴增值税。本公司及控股子公司和仁(天津)科技有限公司、杭州和未健康科技有限公司、杭州云医健康服务有限公司对符合条件的技术开发收入免缴增值税。
3. 根据财税（2023 年第 12 号）《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。子公司西安天恒达信息技术有限公司、杭州云医健康服务有限公司、浙江美和所信息技术有限公司、和仁（天津）科技有限公司、南京和仁数字医疗科技有限公司、浙江和仁健康科技有限公司、温州数健科技有限公司、温州数康健科技产业发展有限公司符合小型微利企业“六税两费”减免政策范围。
4. 根据《支持小微企业和个体工商户发展税费优惠政策指引（2.0）》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。子公司杭州云医健康服务有限公司、浙江美和所信息技术有限公司、和仁（天津）科技有限公司、南京和仁数字医疗科技有限公司、浙江和仁健康科技有限公司、温州数健科技有限公司、温州数康健科技产业发展有限公司 2026 年度符合小型微利企业的条件。
5. 根据财政部税务总局发展改革委工业和信息化部《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）的规定，对我国境内新办软件生产企业经认定后，自开始获利年度起，企业所得税可享受两免三减半税收优惠。控股子公司西安天恒达信息技术有限公司由西安市软件行业协会认证为软件企业，并取得编号为陕 RQ-2026-0015 的《软件企业认定证书》，经国家税务总局西安高新技术产业开发区税务局西沣路税务所同意，西安天恒达信息技术有限公司从 2026 年度起享受两免三减半的税收优惠，本期享受免征企业所得税的税收优惠。
6. 根据财政部税务总局发展改革委工业和信息化部《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部税务总局发展改革委工业和信息化部公告 2020 年第 45 号）的规定，本公司预计可以通过 2026 年国家鼓励的重点软件企业认定，故 2026 年暂减按 10%的税率计缴企业所得税。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“软件与信息技术服务业”的披露要求

公司本期软件产品增值税即征即退金额详见财务报告合并财务报表项目注释政府补助之说明。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	381,868,263.68	527,531,305.74
其他货币资金	6,138,607.45	5,409,106.57
合计	388,006,871.13	532,940,412.31
其中：存放在境外的款项总额	78,380.11	

其他说明

抵押、质押、查封、冻结、扣押等所有权或使用权受限的款项详见本附注“合并财务报表项目注释——所有权或使用权受到限制的资产”之说明。

存放在境外的款项为子公司和仁科技健康香港有限公司的货币资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,387,055.56	60,058,000.00
其中：		
可转让定期存单	20,248,111.12	60,058,000.00
结构性存款	40,138,944.44	
其中：		
合计	60,387,055.56	60,058,000.00

其他说明：

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	0.00	3,900,000.00
商业承兑票据	0.00	2,400,000.00
合计	0.00	6,300,000.00

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						6,900,000.00	100.00%	600,000.00	8.70%	6,300,000.00
其中：										
银行承兑汇票						3,900,000.00	56.52%			3,900,000.00
商业承兑汇票						3,000,000.00	43.48%	600,000.00	20.00%	2,400,000.00
合计	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00	6,900,000.00	100.00%	600,000.00	8.70%	6,300,000.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	600,000.00	-600,000.00				0.00
合计	600,000.00	-600,000.00				0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

4、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	144,024,941.04	146,850,231.20
1 至 2 年	86,829,799.13	81,671,520.07
2 至 3 年	30,399,828.93	72,269,851.70
3 年以上	188,471,218.98	182,377,319.77
3 至 4 年	27,539,919.71	36,689,804.57
4 至 5 年	24,633,187.24	10,101,100.60
5 年以上	136,298,112.03	135,586,414.60

合计	449,725,788.08	483,168,922.74
----	----------------	----------------

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	449,725,788.08	100.00%	188,858,315.57	41.99%	260,867,472.51	483,168,922.74	100.00%	189,038,826.62	39.12%	294,130,096.12
其中：										
账龄组合	449,725,788.08	100.00%	188,858,315.57	41.99%	260,867,472.51	483,168,922.74	100.00%	189,038,826.62	39.12%	294,130,096.12
合计	449,725,788.08	100.00%	188,858,315.57	41.99%	260,867,472.51	483,168,922.74	100.00%	189,038,826.62	39.12%	294,130,096.12

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	449,725,788.08	188,858,315.57	41.99%
合计	449,725,788.08	188,858,315.57	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	189,038,826.62	168,354.40			348,865.45	188,858,315.57
合计	189,038,826.62	168,354.40			348,865.45	188,858,315.57

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他减少详见七、48 相关说明

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	62,307,869.00	21,296,252.30	83,604,121.30	9.68%	3,755,882.97
第二名	55,324,775.22	576,543.00	55,901,318.22	6.47%	55,901,318.22
第三名	15,248,170.00	30,010,271.58	45,258,441.58	5.24%	6,540,727.48
第四名	20,413,674.44	16,706,276.03	37,119,950.47	4.30%	1,719,238.47
第五名	36,390,520.00		36,390,520.00	4.21%	36,390,520.00
合计	189,685,008.66	68,589,342.91	258,274,351.57	29.90%	104,307,687.14

5、合同资产

(1) 合同资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收合同对价	414,012,243.26	84,930,975.19	329,081,268.07	338,547,480.14	72,757,030.27	265,790,449.87
合计	414,012,243.26	84,930,975.19	329,081,268.07	338,547,480.14	72,757,030.27	265,790,449.87

(2) 报告期内账面价值发生的重大变动金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

(3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	414,012,243.26	100.00%	84,930,975.19	20.51%	329,081,268.07	338,547,480.14	100.00%	72,757,030.27	21.49%	265,790,449.87
其中：										
账龄组合	414,012,243.26	100.00%	84,930,975.19	20.51%	329,081,268.07	338,547,480.14	100.00%	72,757,030.27	21.49%	265,790,449.87
合计	414,012,243.26	100.00%	84,930,975.19	20.51%	329,081,268.07	338,547,480.14	100.00%	72,757,030.27	21.49%	265,790,449.87

按组合计提坏账准备类别个数：1

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	414,012,243.26	84,930,975.19	20.51%
合计	414,012,243.26	84,930,975.19	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	12,173,944.92			按账龄组合计提
合计	12,173,944.92			——

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明

(5) 本期实际核销的合同资产情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的合同资产核销情况

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

合同资产核销说明：

其他说明：

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,748,789.32	13,459,247.19
合计	10,748,789.32	13,459,247.19

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	9,089,324.63	10,780,030.11
应收增值税退税款	351,030.09	3,127,997.53
备用金	2,583,400.12	1,707,121.90
应收暂付款	513,513.40	65,205.00
其他	20,921.29	20,103.29
合计	12,558,189.53	15,700,457.83

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	7,473,481.87	10,355,165.38
1 至 2 年	662,150.91	1,335,790.50
2 至 3 年	3,536,187.75	2,519,337.75
3 年以上	886,369.00	1,490,164.20
3 至 4 年	74,300.00	174,934.00
4 至 5 年	134,725.00	78,741.00
5 年以上	677,344.00	1,236,489.20

合计	12, 558, 189. 53	15, 700, 457. 83
----	------------------	------------------

3) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	12, 558, 189. 53	100. 00%	1, 809, 400. 21	14. 41%	10, 748, 789. 32	15, 700, 457. 83	100. 00%	2, 241, 210. 64	14. 27%	13, 459, 247. 19
其中：										
应收增值税退税款组合	351, 030. 09	2. 80%			351, 030. 09	3, 127, 997. 53	19. 92%			3, 127, 997. 53
账龄组合	12, 207, 159. 44	97. 20%	1, 809, 400. 21	14. 82%	10, 397, 759. 23	12, 572, 460. 30	80. 08%	2, 241, 210. 64	17. 83%	10, 331, 249. 66
合计	12, 558, 189. 53	100. 00%	1, 809, 400. 21	14. 41%	10, 748, 789. 32	15, 700, 457. 83	100. 00%	2, 241, 210. 64	14. 27%	13, 459, 247. 19

按组合计提坏账准备类别名称：应收增值税退税款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收增值税退税款组合	351, 030. 09	0. 00	0. 00%
合计	351, 030. 09	0. 00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	12, 207, 159. 44	1, 809, 400. 21	14. 82%
合计	12, 207, 159. 44	1, 809, 400. 21	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2026 年 1 月 1 日余额	216,815.04	787,906.40	1,236,489.20	2,241,210.64
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段	-19,864.53	19,864.53		
——转入第三阶段		447,316.16	-447,316.16	
本期计提	16,723.06	-336,704.45	-111,829.04	-431,810.43
2026 年 6 月 30 日余 额	213,673.57	918,382.64	677,344.00	1,809,400.21

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 3.00%，第二阶段坏账准备计提比例为 20.84%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

②本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,241,210.64	-431,810.43				1,809,400.21
合计	2,241,210.64	-431,810.43				1,809,400.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西省妇幼保健院	押金保证金	2,462,737.75	2-3 年	19.61%	492,547.55
中电信数智科技有限公司贵州分公司	押金保证金	2,179,895.00	1 年以内	17.36%	65,396.85
陕西东顺建筑智能化工程有限公司	押金保证金	1,716,305.55	1 年以内	13.67%	51,489.17
黔西南州中医院	押金保证金	1,060,400.00	2-3 年	8.44%	212,080.00
增值税退税计提	应收增值税退税款	351,030.09	1 年以内	2.80%	
合计		7,770,368.39		61.88%	821,513.57

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,653,722.37	97.68%	669,358.08	96.48%
1 至 2 年	38,193.37	1.41%		
2 至 3 年		0.00%	22,587.92	3.26%
3 年以上	24,806.70	0.91%	1,842.39	0.26%
合计	2,716,722.44		693,788.39	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	占预付款项期末合计数的比例
第一名	566,037.75	20.84%
第二名	532,779.68	19.61%
第三名	270,000.00	9.94%
第四名	245,637.71	9.04%
第五名	171,528.13	6.31%
小 计	1,785,983.27	65.74%

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	27,347.57		27,347.57			
合同履约成本	45,580,150.70		45,580,150.70	23,246,043.63		23,246,043.63
合计	45,607,498.27		45,607,498.27	23,246,043.63		23,246,043.63

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

期末存货成本低于可变现净值，故未计提存货跌价准备；与合同成本有关的资产的账面价值低于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额，故未计提合同履约成本减值准备。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税	660,347.43	1,040,487.88
待摊费用	1,011,777.57	1,023,948.22
预缴所得税	5,830,142.90	
应交增值税	4,899,061.30	
合计	12,401,329.20	2,064,436.10

补偿性资产相关信息

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
济源和仁健康科技有限公司	100,000.00						100,000.00	
合计	100,000.00						100,000.00	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因
------	-------------	-------------	---------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
------	---------	------	------	-----------------	---------------------------	-----------------

其他说明：

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款提供劳务	25,523,240.26	1,405,573.21	24,117,667.05	25,512,338.37	954,622.15	24,557,716.22	3%-6%
其中：未实现融资收益	-1,855,775.29		-1,855,775.29	-2,037,473.40		-2,037,473.40	
合计	23,667,464.97	1,405,573.21	22,261,891.76	23,474,864.97	954,622.15	22,520,242.82	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	25,523,240.26	100.00%	1,405,573.21	5.51%	24,117,667.05	25,512,338.37	100.00%	954,622.15	3.74%	24,557,716.22
其中：										
账龄组合	25,523,240.26	100.00%	1,405,573.21	5.51%	24,117,667.05	25,512,338.37	100.00%	954,622.15	3.74%	24,557,716.22
合计	25,523,240.26	100.00%	1,405,573.21	5.51%	24,117,667.05	25,512,338.37	100.00%	954,622.15	3.74%	24,557,716.22

按组合计提坏账准备类别名称：长期应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
长期应收款	25,523,240.26	1,405,573.21	5.51%
合计	25,523,240.26	1,405,573.21	

确定该组合依据的说明：

长期应收款系分期收款的医疗信息化建设项目形成的应收款项，按照实际利率法确认并摊销未确认融资收益。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用	整个存续期预期信用	整个存续期预期信用	

	损失	损失(未发生信用减值)	损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	684,262.15	270,360.00		954,622.15
2026 年 1 月 1 日余额 在本期				
——转入第二阶段	-77,256.00	77,256.00		
本期计提	327.06	450,624.00		450,951.06
2026 年 6 月 30 日余额	607,333.21	798,240.00		1,405,573.21

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末长期应收款第一阶段坏账准备计提比例为 3%，第二阶段坏账准备计提比例为 15.12%。

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	954,622.15	450,951.06				1,405,573.21
合计	954,622.15	450,951.06				1,405,573.21

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他说明：

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的长期应收款核销情况：

单位：元

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	------	------	------	---------	-------------

长期应收款核销说明：

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
1) 中原和仁医疗科技有限公司	5,280,329.61				-275,031.85						5,005,297.76	
小计	5,280,329.61				-275,031.85						5,005,297.76	
合计	5,280,329.61				-275,031.85						5,005,297.76	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	85,146,270.54	2,406,316.13		87,552,586.67
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\				

固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	85,146,270.54	2,406,316.13		87,552,586.67
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	35,703,135.28	641,684.03		36,344,819.31
2. 本期增加金额	2,090,176.88	24,063.15		2,114,240.03
(1) 计提或摊销	2,090,176.88	24,063.15		2,114,240.03
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	37,793,312.16	665,747.18		38,459,059.34
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	47,352,958.38	1,740,568.95		49,093,527.33
2. 期初账面价值	49,443,135.26	1,764,632.10		51,207,767.36

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

期末未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐适用 ☒不适用

(3) 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响
----	---------	----	------	------	--------	------------

(4) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	59,646,630.00	63,499,473.80
合计	59,646,630.00	63,499,473.80

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	运输工具	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	94,817,123.41	23,590,962.90	2,140,047.68	120,548,133.99
2. 本期增加金额		1,012,921.47		1,012,921.47
(1) 购置		1,012,921.47		1,012,921.47
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	1,137,337.33	230,747.14		1,368,084.47
(1) 处置或报废	1,137,337.33	230,747.14		1,368,084.47

4. 期末余额	93,679,786.08	24,373,137.23	2,140,047.68	120,192,970.99
二、累计折旧				
1. 期初余额	38,239,301.03	17,031,190.86	1,778,168.30	57,048,660.19
2. 本期增加金额	2,181,559.92	1,481,850.18	44,510.88	3,707,920.98
(1) 计提	2,181,559.92	1,481,850.18	44,510.88	3,707,920.98
3. 本期减少金额	54,023.52	156,216.66		210,240.18
(1) 处置或 报废	54,023.52	156,216.66		210,240.18
4. 期末余额	40,366,837.43	18,356,824.38	1,822,679.18	60,546,340.99
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或 报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	53,312,948.65	6,016,312.85	317,368.50	59,646,630.00
2. 期初账面价值	56,577,822.38	6,559,772.04	361,879.38	63,499,473.80

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

(5) 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,297,247.71	3,357,798.17
合计	10,297,247.71	3,357,798.17

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
和仁科技大楼三楼平台改造项目	10,297,247.71		10,297,247.71	3,357,798.17		3,357,798.17
合计	10,297,247.71		10,297,247.71	3,357,798.17		3,357,798.17

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
和仁科技大楼三楼平台改造项目	12,900,000.00	3,357,798.17	6,939,449.54			10,297,247.71	79.82%	79.82%				其他
合计	12,900,000.00	3,357,798.17	6,939,449.54			10,297,247.71						

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
----	------	------	------	------	------

其他说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,572,375.83	3,572,375.83
2. 本期增加金额	148,858.97	148,858.97
租赁	148,858.97	148,858.97
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,721,234.80	3,721,234.80
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,616,356.18	1,616,356.18
2. 本期增加金额	615,956.82	615,956.82
(1) 计提	615,956.82	615,956.82
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,232,313.00	2,232,313.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,488,921.80	1,488,921.80
2. 期初账面价值	1,956,019.65	1,956,019.65

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

期末使用权资产不存在减值迹象，故未计提减值准备。

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,558,283.87			156,379,809.92	158,938,093.79
2. 本期增加 金额				19,192,985.84	19,192,985.84
(1) 购 置					
(2) 内 部研发				19,192,985.84	19,192,985.84
(3) 企 业合并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	2,558,283.87			175,572,795.76	178,131,079.63
二、累计摊销					
1. 期初余额	682,208.77			90,387,591.80	91,069,800.57
2. 本期增加 金额	25,582.83			9,624,289.98	9,649,872.81
(1) 计 提	25,582.83			9,624,289.98	9,649,872.81
3. 本期减少 金额					
(1) 处 置					
4. 期末余额	707,791.60			100,011,881.78	100,719,673.38
三、减值准备					
1. 期初余额				6,828,325.42	6,828,325.42
2. 本期增加 金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				6,828,325.42	6,828,325.42
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,850,492.27			68,732,588.56	70,583,080.83
2. 期初账面价值	1,876,075.10			59,163,892.70	61,039,967.80

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 96.16%

(2) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
杭州云医健康服务有限公司	926,638.80					926,638.80
西安天恒达信息技术有限公司	13,826,956.32					13,826,956.32
合计	14,753,595.12					14,753,595.12

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
----	----------------	-----------	-------------

杭州云医健康服务有限公司	系公司收购子公司杭州云医健康服务有限公司时形成，杭州云医健康服务有限公司作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所致的资产组		是
西安天恒达信息技术有限公司	系公司增资子公司西安天恒达信息技术有限公司时形成，西安天恒达信息技术有限公司作为独立的法人实体，以其作为相应商誉所致的资产组		是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据
----	--------	--------	--------------

其他说明

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
杭州云医健康服务有限公司	7,537,509.08	10,943,721.48	0.00	5 年	公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	折现率 12%	稳定期相关关键参数与预测期最后一年相关预测保持一致
西安天恒达信息技术有限公司	68,157,874.25	73,348,974.24	0.00	5 年	公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率	折现率 15.40%	稳定期相关关键参数与预测期最后一年相关预测保持一致
合计	75,695,383.33	84,292,695.72	0.00				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

☐适用 ☒不适用

其他说明

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	20,371,523.17	524,752.48	5,315,393.15		15,580,882.50
合计	20,371,523.17	524,752.48	5,315,393.15		15,580,882.50

其他说明

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	276,374,163.55	27,704,649.39	265,420,293.64	26,561,232.92
内部交易未实现利润	951,125.51	95,112.55	951,125.48	95,112.55
可抵扣亏损	49,588,323.22	6,059,045.61	11,105,484.35	2,776,371.08
无形资产摊销	47,008,242.52	4,700,824.25	45,733,922.41	4,573,392.24
工会经费及职工教育经费	5,190,894.54	519,089.45	4,644,921.50	464,492.15
租赁负债	42,856.46	4,285.66	1,754,090.53	415,870.55
预计负债	682,627.12	68,262.71	682,627.12	68,262.71
其他	1,855,775.29	185,577.53	2,037,473.40	203,747.34
合计	381,694,008.21	39,336,847.15	332,329,938.43	35,158,481.54

本公司预计能够满足重点软件企业认定条件，故按 10%的未来适用税率计算递延所得税资产。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动（增加）	387,055.56	38,705.56	58,000.00	5,800.00
使用权资产	49,646.44	4,964.64	1,956,019.65	466,664.02
合计	436,702.00	43,670.20	2,014,019.65	472,464.02

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	43,670.20	39,293,176.95	472,464.02	34,686,017.52
递延所得税负债	43,670.20		472,464.02	

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,953,248.18	6,400,892.21
可抵扣亏损	8,305,557.94	7,625,518.23
合计	14,258,806.12	14,026,410.44

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	3,530,972.93	3,530,972.93	
2027 年	2,034,387.34	2,034,387.34	
2028 年	822,285.64	838,609.84	
2029 年			
2030 年	497,749.92	1,221,548.12	
2031 年	1,420,162.11		
合计	8,305,557.94	7,625,518.23	

其他说明

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	4,978,959.00		4,978,959.00	4,978,959.00		4,978,959.00
合计	4,978,959.00		4,978,959.00	4,978,959.00		4,978,959.00

补偿性资产相关信息

其他说明：

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	5,169,209.93	5,169,209.93	保证金、诉讼冻结资金	受限	4,857,144.14	4,857,144.14	保证金、诉讼冻结资金	受限
合计	5,169,209.93	5,169,209.93			4,857,144.14	4,857,144.14		

其他说明：

其他货币资金中有票据保证金存款 725,886.50 元、保函保证金存款 2,977,148.90 元，农民工工资保证金专户存款 1,319,174.53 元，ETC 保证金 1,000.00 元，银行存款中诉讼冻结资金 146,000.00 元使用受限。

23、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		50,044,305.56
合计		50,044,305.56

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,663,213.00	2,859,377.65
转账支票		309,000.00
合计	5,663,213.00	3,168,377.65

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	218,281,330.96	214,881,090.89
应付长期资产款	5,205,064.01	1,623,412.64
其 他	753,114.96	1,462,109.75
合计	224,239,509.93	217,966,613.28

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	7,465,039.03	背靠背付款，未收到客户款故未支付
供应商二	6,329,582.80	背靠背付款，未收到客户款故未支付
供应商三	5,630,764.68	背靠背付款，未收到客户款故未支付
供应商四	4,240,075.22	背靠背付款，未收到客户款故未支付
合计	23,665,461.73	

其他说明：

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,653,037.11	8,259,527.25
合计	4,653,037.11	8,259,527.25

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	2,613,485.00	2,623,312.65
预提及代垫费用		3,694,919.56
其 他	2,039,552.11	1,941,295.04
合计	4,653,037.11	8,259,527.25

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

27、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	606,446.64	1,703,156.27
合计	606,446.64	1,703,156.27

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目款	7,827,520.41	5,506,488.31
合计	7,827,520.41	5,506,488.31

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,876,355.12	83,804,344.06	85,444,348.87	17,236,350.31
二、离职后福利-设定提存计划	1,042,673.47	7,286,864.41	7,148,539.05	1,180,998.83
三、辞退福利	158,345.00	503,729.00	662,074.00	
合计	20,077,373.59	91,594,937.47	93,254,961.92	18,417,349.14

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,285,732.51	73,719,369.93	75,747,431.86	11,257,670.58
2、职工福利费		283,788.07	283,788.07	
3、社会保险费	639,705.04	4,155,825.53	4,074,624.44	720,906.13
其中：医疗保险费	629,314.06	4,006,188.82	3,926,664.64	708,838.24
工伤保险费	10,390.98	148,796.42	147,119.51	12,067.89
生育保险费		840.29	840.29	
4、住房公积金		5,053,760.00	5,053,760.00	
5、工会经费和职工教育经费	4,950,917.57	591,600.53	284,744.50	5,257,773.60
合计	18,876,355.12	83,804,344.06	85,444,348.87	17,236,350.31

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,016,704.22	7,050,930.60	6,916,797.16	1,150,837.66
2、失业保险费	25,969.25	235,933.81	231,741.89	30,161.17
合计	1,042,673.47	7,286,864.41	7,148,539.05	1,180,998.83

其他说明：

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,375,445.96	6,946,616.03
企业所得税		72,797.59
个人所得税	573,707.49	581,388.36
城市维护建设税	112,391.14	421,753.87
房产税	595,912.33	1,029,496.24
教育费附加	48,193.20	180,159.88
地方教育附加	32,128.79	120,102.88
土地使用税	37.71	100,203.65
印花税	71,772.05	83,660.53
水利建设专项资金		2,893.65
合计	3,809,588.67	9,539,072.68

其他说明

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	1,633,492.76	1,145,137.03
合计	1,633,492.76	1,145,137.03

其他说明：

32、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	896,328.62	588,237.12
合计	896,328.62	588,237.12

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额	是否违约
合计													

其他说明：

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1-2 年	317,520.45	790,943.43
2-3 年	26,103.00	
合计	343,623.45	790,943.43

其他说明

34、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
维保费	719,282.40	719,282.40	项目免费运维预计发生的维保费支出，按照收入的0.6%计提
合计	719,282.40	719,282.40	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	262,560,141.00						262,560,141.00

其他说明：

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	608,741,181.63			608,741,181.63
其他资本公积	2,087,949.40			2,087,949.40
合计	610,829,131.03			610,829,131.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

37、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益		-1,742.97				-1,742.97		-1,742.97
外币财务报表折算差额		-1,742.97				-1,742.97		-1,742.97
其他综合收益合计		-1,742.97				-1,742.97		-1,742.97

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	37,567,673.03			37,567,673.03
合计	37,567,673.03			37,567,673.03

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	240,833,862.06	204,332,390.16
调整后期初未分配利润	240,833,862.06	204,332,390.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-31,600,173.91	-3,519,977.27
减：应付普通股股利	7,876,804.23	6,564,003.52
期末未分配利润	201,356,883.92	194,248,409.37

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

使用资本公积弥补亏损详细情况说明：

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	151,849,506.44	108,256,730.75	153,343,026.91	87,242,695.16
其他业务	5,852,384.23	3,563,238.92	5,534,999.39	2,672,954.25
合计	157,701,890.67	111,819,969.67	158,878,026.30	89,915,649.41

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		医疗信息化		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										

其中：										
医疗信 息系统					99,399, 061.38	69,711, 893.46	0.00	0.00	99,399, 061.38	69,711, 893.46
场景化 应用系 统					40,458, 804.19	31,058, 968.39	0.00	0.00	40,458, 804.19	31,058, 968.39
其他					11,991, 640.87	7,485,8 68.90	5,852,3 84.23	3,563,2 38.92	17,844, 025.10	11,049, 107.82
按经营 地区分 类										
其 中：										
西北地 区					83,147, 690.87	59,708, 245.36	0.00	0.00	83,147, 690.87	59,708, 245.36
华东地 区					58,292, 903.32	39,495, 200.72	5,852,3 84.23	3,563,2 38.92	64,145, 287.55	43,058, 439.64
华中地 区					6,431,0 95.08	5,457,7 38.58	0.00	0.00	6,431,0 95.08	5,457,7 38.58
其他地 区					3,977,8 17.17	3,595,5 46.09	0.00	0.00	3,977,8 17.17	3,595,5 46.09
市场或 客户类 型										
其 中：										
合同类 型										
其 中：										
按商品 转让的 时间分 类										
其 中：										
在某一 时点确 认收入					102,501 ,641.02	71,135, 967.08	0.00	0.00	102,501 ,641.02	71,135, 967.08
在某一 时段内 确认收 入					49,347, 865.42	37,120, 763.67	5,852,3 84.23	3,563,2 38.92	55,200, 249.65	40,684, 002.59
按合同 期限分 类										
其 中：										
按销售 渠道分										

类										
其中：										
合计					151,849,506.44	108,256,730.75	5,852,384.23	3,563,238.92	157,701,890.67	111,819,969.67

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 461,949,124.47 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	309,496.88	939,767.23
教育费附加	132,641.51	402,757.37
房产税	1,251,356.85	1,156,135.09
土地使用税	91.36	27.57
印花税	99,680.95	132,314.45
地方教育附加	88,427.65	268,504.82
建设行政事业性收费收入	24.00	
合计	1,881,719.20	2,899,506.53

其他说明：

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,531,160.70	11,768,517.69

折旧及摊销	8,200,938.38	6,651,863.50
差旅费	720,961.78	595,785.66
中介机构费	1,627,692.96	1,318,456.43
业务招待费	658,234.61	668,256.88
租赁物业费	406,436.34	789,858.54
办公费	447,237.08	374,763.90
其他	2,368,577.51	1,866,396.67
合计	27,961,239.36	24,033,899.27

其他说明

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,347,881.30	6,335,578.73
业务招待费	1,275,181.23	1,254,070.34
差旅费	654,205.25	643,878.55
中标服务费	370,521.46	499,186.97
办公费	59,740.09	120,932.21
其 他	746,316.46	350,906.63
合计	10,453,845.79	9,204,553.43

其他说明：

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	19,559,513.06	18,002,359.88
折旧及摊销费	9,912,244.68	8,039,688.47
其他费用	450,522.32	687,267.13
合计	29,922,280.06	26,729,315.48

其他说明

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	409,769.23	1,175,717.35
其中：租赁负债利息费用	27,992.70	2,223.14
减：利息收入	792,372.63	3,366,589.54
手续费支出	73,974.15	43,183.68
合计	-308,629.25	-2,147,688.51

其他说明

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	2,108,942.70	3,926,432.14
代扣个人所得税手续费返还	95,283.24	89,761.94

47、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	683,888.89	445,250.01
合计	683,888.89	445,250.01

其他说明：

48、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-275,031.85	-244,549.57
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,025,659.62	90,400.01
债务重组收益	131,134.55	
合计	881,762.32	-154,149.56

其他说明

债务重组说明：2026 年 6 月，公司与临夏回族自治州人民政府投资项目代建管理办公室（以下简称临夏州代建管理办）就“临夏州妇幼保健院”项目应收债权达成协议，协议签订前，该项目剩余应收账款余额 697,730.90 元，已提坏账准备 348,865.45 元，账面价值 348,865.45 元。为了加速应收账款回笼、降低坏账风险，公司自愿放弃债权 217,730.90 元，剩余债权 480,000.00 元在付款资料齐备后由临夏州代建管理办一次性支付，截至 2026 年 6 月 30 日，公司已收到上述款项。

49、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	600,000.00	140,144.15
应收账款坏账损失	-168,354.40	-5,955,964.33
其他应收款坏账损失	431,810.43	132,443.25
长期应收款坏账损失	-450,951.06	-189,688.08
合计	412,504.97	-5,873,065.01

其他说明

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十一、合同资产减值损失	-12,173,944.92	-13,253,123.93
合计	-12,173,944.92	-13,253,123.93

其他说明：

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	-446,762.87	-13,071.83
其中：固定资产	-446,762.87	-13,071.83

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	20,000.78	144,881.00	20,000.78
合计	20,000.78	144,881.00	20,000.78

其他说明：

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	211,060.90		211,060.90
非流动资产毁损报废损失	5,965.68	16,212.41	5,965.68
其他	104,442.13	800.00	104,442.13
合计	321,468.71	17,012.41	321,468.71

其他说明：

54、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

递延所得税费用	-4,607,159.43	-2,781,165.25
合计	-4,607,159.43	-2,781,165.25

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-32,768,327.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,276,832.78
子公司适用不同税率的影响	-592,557.74
调整以前期间所得税的影响	861,923.68
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	152,597.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-12,790.74
研发费用加计扣除的影响	-1,739,499.72
所得税费用	-4,607,159.43

其他说明：

55、其他综合收益

详见附注 37、其他综合收益

56、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回各类经营性保证金	3,802,422.11	4,932,883.63
房租收入	5,499,610.75	6,306,162.40
利息收入	610,670.10	3,124,476.80
政府补助	688,682.95	278,104.34
其他	148,219.13	256,157.03
合计	10,749,605.04	14,897,784.20

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付各类经营性保证金	3,536,759.86	4,300,531.48
支付费用款	14,399,716.34	13,610,789.70
其 他	277,453.89	34,119.83
合计	18,213,930.09	17,945,441.01

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁款	140,357.00	114,254.00
合计	140,357.00	114,254.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	50,044,305.56	0.00	-44,305.56	50,000,000.00		0.00
租赁负债	790,943.43		1,186,172.78	0.00	1,633,492.76	343,623.45
一年内到期的非流动负债	1,145,137.03		624,171.65	135,815.92		1,633,492.76
合计	51,980,386.02	0.00	1,766,038.87	50,135,815.92	1,633,492.76	1,977,116.21

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-28,161,168.33	-3,680,141.71
加：资产减值准备	11,761,439.95	19,126,188.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,814,579.70	5,477,411.09
使用权资产折旧	615,956.82	105,269.76
无形资产摊销	9,649,662.90	7,406,860.54
长期待摊费用摊销	5,315,393.15	4,474,054.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	446,762.87	17,368.97
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	5,965.68	16,212.41
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-683,888.89	-445,250.01
财务费用（收益以“－”号填列）	407,217.87	1,175,717.35
投资损失（收益以“－”号填列）	-881,762.32	154,149.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,607,159.43	-2,781,165.25
递延所得税负债增加（减少以		

“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-22,361,454.64	-8,741,714.24
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-48,031,250.02	-86,320,737.63
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	238,186.51	-977,464.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-70,471,518.18	-64,993,240.00
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	382,837,661.20	399,028,001.12
减:现金的期初余额	528,083,268.17	538,327,923.48
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-145,245,606.97	-139,299,922.36

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	
其中:	
其中:	

其他说明:

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	382,837,661.20	528,083,268.17
可随时用于支付的银行存款	381,868,263.68	527,531,305.74
可随时用于支付的其他货币资金	969,397.52	551,962.43
三、期末现金及现金等价物余额	382,837,661.20	528,083,268.17

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
保证金及诉讼冻结资金	5,169,209.93	4,619,668.58	使用受限
合计	5,169,209.93	4,619,668.58	

其他说明：

(7) 其他重大活动说明

58、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

59、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			

其中：美元	11,508.04	6.8109	78,380.11
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

（2） 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

（3） 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☒适用 ☐不适用

子公司名称	主要经营地	记账本位币
和仁科技健康香港有限公司	中国香港	美元

（4） 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐适用 ☒不适用

60、租赁

（1） 本公司作为承租方

☒适用 ☐不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

☐适用 ☒不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☒适用 ☐不适用

(1) 各类使用权资产的账面原值、累计折旧以及减值准备等详见本附注“合并财务报表项目注释——使用权资产”之说明。

(2) 租赁负债的利息费用

项 目	本期数
计入财务费用的租赁负债利息	27,992.70

(3) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项 目	本期数
短期租赁费用	1,689,299.67

(4) 与租赁相关的总现金流出

项 目	本期数
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	114,254.00
支付的按简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额	1,548,355.52
合 计	1,662,609.52

(5) 租赁负债的到期期限分析、对相关流动性风险的管理等详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“流动风险”之说明。

涉及售后租回交易的情况

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	5,854,695.05	
合计	5,854,695.05	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	7,606,404.46	9,756,900.60
第二年	3,140,958.39	5,936,491.97
第三年	2,556,784.37	4,803,202.87
第四年	1,085,548.86	2,169,555.36

第五年	336,857.36	507,955.96
五年后未折现租赁收款额总额	885,880.83	475,291.90

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

61、其他

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	30,888,869.40	29,451,218.35
折旧与摊销	10,233,204.39	8,271,551.08
其 他	788,304.51	1,370,299.26
合计	41,910,378.30	39,093,068.69
其中：费用化研发支出	29,922,280.06	26,729,315.48
资本化研发支出	11,988,098.24	12,363,753.21

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
项目一	15,510,577.56	3,682,408.28			19,192,985.84			
项目二		8,305,689.96						8,305,689.96
合计	15,510,577.56	11,988,098.24			19,192,985.84			8,305,689.96

重要的资本化研发项目

项目	研发进度	预计完成时间	预计经济利益产生方式	开始资本化的时点	开始资本化的具体依据
项目一	100%	2026 年 03 月 31 日	形成产品销售	2025 年 04 月 01 日	完成项目设计方案达到预期要求并通过评审立项
项目二	27.69%	2027 年 12 月 31 日	形成产品销售	2026 年 04 月 01 日	完成项目设计方案达到预期要求并通过评审立项

开发支出减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值测试情况
----	------	------	------	------	--------

2、重要外购在研项目

项目名称	预期产生经济利益的方式	资本化或费用化的判断标准和具体依据
------	-------------	-------------------

其他说明：

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐是 ☒否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐是 ☒否

2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1. 以直接设立或投资等方式增加的子公司

(1)2026 年 2 月，浙江和仁科技股份有限公司与贵州民康数智科技有限公司共同出资设立贵州和仁医疗科技有限公司。该公司于 2026 年 2 月 13 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 500.00 万元，其中浙江和仁科技股份有限公司出资人民币 300.00 万元，占其注册资本的 60%，拥有实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2026 年 6 月 30 日，贵州和仁医疗科技有限公司的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

(2)2026 年 4 月，本公司出资设立全资子公司上海申和仁医疗科技有限公司。该公司于 2026 年 4 月 9 日完成工商设立登记，注册资本为人民币 300.00 万元，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至 2026 年 6 月 30 日，上海申和仁医疗科技有限公司的净资产为 0.00 元，成立日至期末的净利润为 0.00 元。

3、其他

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
和仁(天津)科技有限公司	10,000,000.00	天津市	天津市	软件业	80.00%		设立

杭州云医健康服务有限公司	10,000,000.00	杭州市	杭州市	服务业	85.00%		非同一控制下的企业合并
浙江美和所信息技术有限公司	20,000,000.00	杭州市	杭州市	软件业	51.00%		设立
浙江和仁健康科技有限公司	50,000,000.00	杭州市	杭州市	软件业	100.00%		设立
杭州和未健康科技有限公司	3,000,000.00	杭州市	杭州市	软件业		60.00%	设立
杭州仁信健康科技有限公司	2,000,000.00	杭州市	杭州市	软件业		70.00%	设立
温州数健科技有限公司	5,000,000.00	温州市	温州市	软件业	100.00%		设立
南京和仁数字医疗科技有限公司	1,000,000.00	南京市	南京市	软件业	51.00%		设立
西安天恒达信息技术有限公司	25,000,000.00	西安市	西安市	软件业	38.00%		非同一控制下的企业合并
温州数康健科技产业发展有限公司	5,000,000.00	温州市	温州市	服务业	100.00%		设立
和仁科技健康香港有限公司	1,000,000.00 (注)	中国(香港)	中国(香港)	进出口贸易类	100.00%		设立
贵州和仁医疗科技有限公司	5,000,000.00	贵阳市	贵阳市	软件业	60.00%		设立
上海申和仁医疗科技有限公司	3,000,000.00	上海市	上海市	服务业	100.00%		设立

注：和仁科技健康香港有限公司注册资本为 1,000,000.00 港元。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙江美和所信息技术有限公司	49.00%	50,865.06	0.00	6,932,563.02
西安天恒达信息技术有限公司	62.00%	3,814,637.27	0.00	21,529,216.03

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙江美和所信息技术有限公司	17,395,631.72	3,158,236.95	20,553,868.67	6,405,780.88		6,405,780.88	12,857,503.67	3,325,319.48	16,182,823.15	2,138,541.60		2,138,541.60
西安天恒达信息技术有限公司	79,921,482.83	1,804,662.46	81,726,145.29	46,734,705.24	266,898.06	47,001,603.30	50,041,585.81	3,153,817.62	53,195,403.43	23,832,558.76	790,943.43	24,623,502.19

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙江美和所信息技术有限公司	9,095,252.62	103,806.24	103,806.24	5,459,872.60	512,333.41	-265,439.97	-265,439.97	-10,288,006.50
西安天恒达信息技术有限公司	58,923,867.69	6,152,640.75	6,152,640.75	9,175,819.47				

其他说明：

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

联营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-275,031.85	-244,549.57
--综合收益总额	-275,031.85	-244,549.57

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

3、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

5、其他

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额：351,030.09 元。
未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
☒适用 ☐不适用

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)，本公司自行开发研制的软件产品销售先按 13%的税率计缴增值税，其实际税负超过 3%部分经主管国家税务局审核后予以退税。公司每月根据政策向主管国家税务局申报退税，但审核流程需要一定时间，在资产负债表日未审核完成的形成应收政府补助款项，截至财务报表批准报出日均已收回。

2、涉及政府补助的负债项目

☐适用 ☒不适用

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	2,108,942.70	3,926,432.14

其他说明

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是

否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1. 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险，但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

在其他变量保持不变的情况下，如果浮动利率计算的借款利率上升或者下降 50 个基点，则对本公司的净利润影响如下：

利率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上年数
上升 100/50 个基点	0	-12.57
下降 100/50 个基点	0	12.57

管理层认为 50 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

2. 信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- 1) 合同付款已逾期超过 30 天。
- 2) 根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- 3) 债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- 4) 债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- 5) 预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- 6) 其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难。
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等。
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组。
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

1) 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

2) 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

3) 违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

3. 流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币万元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	0.00	-	-	-	0.00
应付票据	566.32	-	-	-	566.32
应付账款	22,423.95	-	-	-	22,423.95
其他应付款	465.3	-	-	-	465.3
一年内到期的非流动负债	165.63	-	-	-	165.63
租赁负债	-	31.91	2.61	-	34.52
金融负债和或	23,621.20	31.91	2.61	-	23,655.72

有负债合计					
-------	--	--	--	--	--

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合 计
短期借款	5,030.61	-	-	-	5,030.61
应付票据	316.84	-	-	-	316.84
应付账款	21,796.66	-	-	-	21,796.66
其他应付款	825.95	-	-	-	825.95
一年内到期的非流动负债	118.50	-	-	-	118.50
租赁负债	-	79.57	-	-	79.57
金融负债和有负债合计	28,088.56	79.57	-	-	28,168.13

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

4. 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2026 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 19.05%(2025 年 12 月 31 日：21.33%)。

2、金融资产

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(3) 继续涉入的资产转移金融资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计 量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值 计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资 产			60,387,055.56	60,387,055.56
1.以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产			60,387,055.56	60,387,055.56
（三）其他权益工具 投资			100,000.00	100,000.00
持续以公允价值计量 的资产总额			60,487,055.56	60,487,055.56
二、非持续的公允价 值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

对购买的结构性存款，采用本金加利息确定其公允价值，对购买的大额可转让存单，采用本金加利息确定其公允价值；对于持有的济源和仁公司的股权，采用成本确定其公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
杭州磐源投资有限公司	杭州市	投资	500 万元	15.33%	15.33%

本企业的母公司情况的说明

截至 2026 年 6 月 30 日，公司控股股东杭州磐源投资有限公司（以下简称“磐源投资”）合计出质其持有的本公司的股份 7,145,900 股，占其持有的本公司股份的比例为 17.75%，占本公司总股本的比例为 2.72%。

本企业最终控制方是杨一兵、杨波。

其他说明：

本公司实际控制人为杨一兵、杨波兄弟，截至资产负债表日，磐源投资公司持有本公司 15.33%的股份，杭州磐鸿投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“磐鸿投资”）持有本公司 5.42%的股份。磐源投资公司为杨一兵、杨波控制的企业；磐鸿投资为杨一兵控制的企业。杨一兵、杨波已签署《一致行动人协议》，为一致行动人。公司董事会现有 7 名董事，磐源投资有权提名 7 名董事中的 4 名。根据《上市公司收购管理办法》第 84 条第 3 款，投资者通过实际支配上市公司股份表决权能够决定公司董事会半数以上成员选任，可被认定为拥有上市公司控制权。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注其他主体中的权益——在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注其他主体中的权益——在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
中原和仁公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
吕建明	持股 5%以上股东的实际控制人
浙江通策存济医院管理有限公司	受关联自然人吕建明控制的企业
通策医疗股份有限公司	受关联自然人吕建明控制的企业
杭州一牙数字口腔有限公司	受关联自然人吕建明控制的企业
杭州通策口腔医院管理有限公司	受关联自然人吕建明控制的企业
杭州爱铂网络信息科技有限公司	受关联自然人吕建明控制的企业
宁波口腔医院集团有限公司	受关联自然人吕建明控制的企业
上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司杭州分公司	受关联自然人吕建明控制的企业
杭州海叶口腔门诊部有限公司	受关联自然人吕建明控制的企业
杭州口腔医院集团义乌新杭门诊部有限公司	受关联自然人吕建明控制的企业
宁波鄞州三叶口腔门诊部有限公司	受关联自然人吕建明控制的企业
北京三叶儿童口腔诊所有限公司	受关联自然人吕建明控制的企业
杭州煦叶口腔门诊部有限公司	受关联自然人吕建明控制的企业
上海汇叶口腔门诊有限公司	受关联自然人吕建明控制的企业
绍兴辰叶口腔门诊部有限公司	受关联自然人吕建明控制的企业
西安存济医学中心有限公司	受关联自然人吕建明控制的企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州通策口腔医院管理有限公司	医疗信息系统及其他	2,158,801.52	491,150.40
上海三叶儿童口腔医院投资管理有限公司杭州分公司	技术服务		4,424.53
杭州口腔医院集团义乌新杭门诊部有限公司	技术服务		2,150.94
北京三叶儿童口腔诊所有限公司	技术服务		1,075.47
杭州海叶口腔门诊部有限公司	技术服务		3,226.42
绍兴辰叶口腔门诊部有限公司	技术服务		1,075.47
宁波鄞州三叶口腔门诊部有限公司	技术服务		2,150.94
上海汇叶口腔门诊有限公司	技术服务		1,075.47
杭州煦叶口腔门诊部有限公司	技术服务		1,075.47
宁波口腔医院集团有限公司	医疗信息系统及其他	575,221.26	

西安存济医学中心有限公司	医疗信息系统及其他	3,716,814.17	
通策医疗股份有限公司	医疗信息系统及其他	6,902,654.87	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
磐源投资	房屋及建筑物	52,310.52	73,333.45

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,072,592.00	1,319,362.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中原和仁医疗科技有限公司	16,150,000.00	6,860,000.00	16,150,000.00	6,860,000.00
应收账款	杭州一牙数字口腔有限公司	1,804,500.00	222,450.00	1,804,500.00	180,450.00
应收账款	杭州爱铂网络信息科技有限公司	305,043.35	61,008.67	305,043.35	61,008.67
应收账款	杭州通策口腔医院管理有限公司	5,425,210.13	213,681.30	3,473,335.50	116,275.06
应收账款	西安存济医学中	430,000.00	12,900.00		

	心有限公司				
应收账款	杭州磐源投资有限公司	16,092.35	482.77		
应收账款	通策医疗股份有限公司	5,460,000.00	163,800.00		
合同资产	中原和仁医疗科技有限公司	12,628,000.00	3,650,600.00	12,628,000.00	3,020,600.00
合同资产	浙江通策存济医院管理有限公司	1,298,500.00	259,700.00	1,298,500.00	259,700.00
合同资产	宁波口腔医院集团有限公司	1,600,000.00	48,000.00	950,000.00	28,500.00
合同资产	西安存济医学中心有限公司	3,000,000.00	90,000.00		
合同资产	通策医疗股份有限公司	2,340,000.00	70,200.00		

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	磐源投资		43,110.37
合同负债/其他流动负债	西安存济医学中心有限公司		360,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 承租人已承诺但尚未开始的租赁及财务影响

至资产负债表日止，本公司作为承租人已承诺但尚未开始的租赁的未来潜在现金流出情况如下：

项 目	期末数（单位：元）
未折现租赁付款额：	
资产负债表日后第 1 年	1,656,279.97
资产负债表日后第 2 年	345,207.06

合 计	2,001,487.03
-----	--------------

2. 其他重大财务承诺事项

(1) 合并范围内各公司为自身开立承兑汇票进行的财产质押情况

单位：万元

担 保 单 位	质押权人	质押标的物	质押物 账面原值	质押物 账面价值	票据余额	票据到期日
本公司	杭 州 银 行 股 份 有 限 公 司 滨 江 支 行	货币资金	5.37	5.37	53.67	2026/10/29
本公司	中 国 农 业 银 行 股 份 有 限 公 司 滨 江 支 行	货币资金	27.22	27.22	272.23	2026/7/29
本公司	中 国 农 业 银 行 股 份 有 限 公 司 滨 江 支 行	信用无保证 金	0	0	206.22	2026/12/29
小 计			32.59	32.59	532.12	

(2) 合并范围内各公司为自身保函开立进行的财产质押情况

单位：万元

保函开立银行	保函受益人	保 函 种 类	质押标的 物	质押标的 物的价值	保函金额	保函到期日
--------	-------	------------	-----------	--------------	------	-------

中国银行股份有限公司杭州滨江支行	乐清市人民医院	履 约 保 函	货币资金	1.48	14.80	2026/9/30
中国银行股份有限公司杭州滨江支行	绍兴第二医院医 共体总院	履 约 保 函	货币资金	2.78	27.78	2026/6/8
中国银行股份有限公司杭州滨江支行	浙江大学医学院 附属邵逸夫医院	履 约 保 函	货币资金	21.25	212.50	2025/12/31
中国银行股份有限公司杭州滨江支行	乐清市人民医院	履 约 保 函	货币资金	30.00	300.00	2026/12/18
中国银行股份有限公司杭州滨江支行	山西省运城市中心 医院	履 约 保 函	货币资金	30.00	300.00	2026/6/30
中国银行股份有限公司杭州滨江支行	浙江大学医学院 附属第四医院	预 付 款 保函	货币资金	7.44	74.40	2026/10/20
中国银行股份有限公司杭州滨江支行	山西省运城市中心 医院	履 约 保 函	货币资金	28.47	284.73	2026/6/30
中国银行股份有限公司杭州滨江支行	宁波市鄞州区建 筑业管理服务站	付款保 函	货币资金	6.00	60.00	长期
宁波银行股份有限公司杭州萧山支行	联通数字科技有 限公司贵州省分 公司	履 约 保 函	信用无保 证金	-	380.00	2026/10/17
宁波银行股份有限公司杭州萧山支行	郑州市中医院	履 约 保 函	信用无保 证金	-	168.00	2026/9/15
宁波银行股份有限公司杭州萧山支行	中国电信股份有 限公司金华分公 司	预 付 款 保函	信用无保 证金	-	240.34	2026/12/31

中国银行股份有限公司杭州滨江支行	中建三局集团有限公司	履约保函	货币资金	2.54	25.41	2027/6/08
中国银行股份有限公司杭州滨江支行	中国建筑一局(集团)有限公司	预付款保函	货币资金	167.60	1,676.00	2027/6/30
中国农业银行股份有限公司滨江支行	浙江移动数智科技有限公司	预付款保函	信用无保证金	-	875.64	2027/5/27
小 计				297.56	4,639.60	

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
----	----	----	------	-------	-----	------------------

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因。

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

控股股东磐源投资及其一致行动人质押本公司的股份情况

出质人	质权人	质押期间	质押股份数
磐源投资	杭州联合农村商业银行股份有限公 司艺创小镇支行	2024 年 1 月 19 日至申请解除质押登 记为止	7,145,900

8、其他

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	114,177,464.16	143,611,856.66
1 至 2 年	88,169,308.90	78,477,965.55

2 至 3 年	30,338,296.48	72,226,951.70
3 年以上	186,821,418.98	180,727,519.77
3 至 4 年	27,524,919.71	36,674,804.57
4 至 5 年	24,153,187.24	9,524,300.60
5 年以上	135,143,312.03	134,528,414.60
合计	419,506,488.52	475,044,293.68

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	419,506,488.52	100.00%	186,538,235.77	44.47%	232,968,252.75	475,044,293.68	100.00%	187,086,799.94	39.38%	287,957,493.74
其中：										
账龄组合	419,506,488.52	100.00%	186,538,235.77	44.47%	232,968,252.75	475,044,293.68	100.00%	187,086,799.94	39.38%	287,957,493.74
合计	419,506,488.52	100.00%	186,538,235.77	44.47%	232,968,252.75	475,044,293.68	100.00%	187,086,799.94	39.38%	287,957,493.74

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	419,506,488.52	186,538,235.77	44.47%
合计	419,506,488.52	186,538,235.77	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏	187,086,799.	-199,698.72			348,865.45	186,538,235.

账准备	94					77
合计	187,086,799.94	-199,698.72			348,865.45	186,538,235.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

其他减少详见七、48 相关说明

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	62,307,869.00	21,296,252.30	83,604,121.30	10.27%	3,755,882.97
第二名	55,324,775.22	576,543.00	55,901,318.22	6.86%	55,901,318.22
第三名	15,248,170.00	30,010,271.58	45,258,441.58	5.56%	6,540,727.48
第四名	36,390,520.00		36,390,520.00	4.47%	36,390,520.00
第五名	8,573,862.27	25,786,199.41	34,360,061.68	4.22%	14,335,771.91
合计	177,845,196.49	77,669,266.29	255,514,462.78	31.38%	116,924,220.58

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	9,451,756.58	12,834,333.49
合计	9,451,756.58	12,834,333.49

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	8,958,573.30	10,421,309.08
应收增值税退税款	351,030.09	3,127,997.53
备用金	1,776,339.81	1,383,221.55
应收暂付款	96,729.95	65,205.00
其 他	20,921.29	51,628.24
合计	11,203,594.44	15,049,361.40

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	6,350,379.43	9,796,495.15
1 至 2 年	432,458.26	1,245,164.30
2 至 3 年	3,536,187.75	2,517,537.75
3 年以上	884,569.00	1,490,164.20
3 至 4 年	72,500.00	174,934.00
4 至 5 年	134,725.00	78,741.00
5 年以上	677,344.00	1,236,489.20
合计	11,203,594.44	15,049,361.40

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	11,203,594.44	100.00%	1,751,837.86	15.64%	9,451,756.58	15,049,361.40	100.00%	2,215,027.91	14.72%	12,834,333.49
其中：										
应收增值税退税款组合	351,030.09	3.13%			351,030.09	3,127,997.53	20.78%			3,127,997.53
账龄组合	10,852,564.35	96.87%	1,751,837.86	16.14%	9,100,726.49	11,921,363.87	79.22%	2,215,027.91	18.58%	9,706,335.96
合计	11,203,594.44	100.00%	1,751,837.86	15.64%	9,451,756.58	15,049,361.40	100.00%	2,215,027.91	14.72%	12,834,333.49

按组合计提坏账准备类别名称：应收增值税退税款组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收增值税退税款组合	351,030.09	0.00	0.00%
合计	351,030.09	0.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	10,852,564.35	1,751,837.86	16.14%
合计	10,852,564.35	1,751,837.86	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2026 年 1 月 1 日余额	200,054.93	778,483.78	1,236,489.20	2,215,027.91
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-12,973.75	12,973.75		
——转入第三阶段		447,316.16	-447,316.16	
本期计提	-7,100.70	-344,260.31	-111,829.04	-463,190.05
2026 年 6 月 30 日余额	179,980.48	894,513.38	677,344.00	1,751,837.86

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

①各阶段划分依据和坏账准备计提比例说明：

各阶段划分依据详见本附注“主要会计政策和会计估计——金融工具”中“金融工具的减值”之说明。

公司期末其他应收款第一阶段坏账准备计提比例为 3.00%，第二阶段坏账准备计提比例为 21.42%，第三阶段坏账准备计提比例为 100.00%。

②损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

③本期坏账准备计提以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的依据

用以确定本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加等事项所采用的输入值、假设等信息详见本附注“与金融工具相关的风险——金融工具产生的各类风险”中“信用风险”之说明。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,215,027.91	-463,190.05				1,751,837.86
合计	2,215,027.91	-463,190.05				1,751,837.86

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江西省妇幼保健院	押金保证金	2,462,737.75	2-3 年	21.98%	492,547.55
中电信数智科技有限公司贵州分公司	押金保证金	2,179,895.00	1 年以内	19.46%	65,396.85
陕西东顺建筑智能化工程有限公司	押金保证金	1,716,305.55	1 年以内	15.32%	51,489.17
黔西南州中医院	押金保证金	1,060,400.00	2-3 年	9.46%	212,080.00

增值税退税计提	应收增值税退税款	351,030.09	1 年以内	3.13%	
合计		7,770,368.39		69.35%	821,513.57

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

1. 应收政府补助款项的期末数为 351,030.09 元，未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因为根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），本公司自行开发研制的软件产品销售先按 13% 的税率计缴增值税，其实际税负超过 3% 部分经主管国家税务局审核后予以退税。公司每月根据政策向主管国家税务局申报退税，但审核流程需要一定时间，在资产负债表日未审核完成的形成应收政府补助款项，截至财务报表批准报出日均已收回。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	55,156,699.90		55,156,699.90	54,920,033.24		54,920,033.24
对联营、合营企业投资	5,005,297.76		5,005,297.76	5,280,329.61		5,280,329.61
合计	60,161,997.66		60,161,997.66	60,200,362.85		60,200,362.85

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
和仁(天津)科技有限公司	8,570,922.00						8,570,922.00	
杭州云医健康服务有限公司	9,047,111.24						9,047,111.24	
浙江美和所信息技术有限公司	10,200,000.00						10,200,000.00	
浙江和仁健康科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
南京和仁数字医疗科技有限公司	102,000.00						102,000.00	

温州数 健科技有 限公司	1,000,000 .00						1,000,000 .00	
西安天 恒达信息 技术有限 公司	24,000,00 0.00						24,000,00 0.00	
和仁健 康科技香 港有限公 司			236,666.6 6				236,666.6 6	
合计	54,920,03 3.24		236,666.6 6				55,156,69 9.90	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
1) 中原和仁医疗科技有限公司	5,280,329.61				-275,031.85						5,005,297.76	
小计	5,280,329.61				-275,031.85						5,005,297.76	
合计	5,280,329.61				-275,031.85						5,005,297.76	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,455,092.27	69,367,270.97	151,880,288.84	86,161,163.26
其他业务	5,903,961.71	3,581,091.82	5,604,813.90	2,690,145.47
合计	96,359,053.98	72,948,362.79	157,485,102.74	88,851,308.73

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		医疗信息化		其他		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
医疗信息系统					68,806,717.72	52,952,228.85	0.00	0.00	68,806,717.72	52,952,228.85
场景化应用系统					11,190,864.23	10,569,921.64	0.00	0.00	11,190,864.23	10,569,921.64
其他					10,457,510.32	5,845,120.48	5,903,961.71	3,581,091.82	16,361,472.03	9,426,212.30
按经营地区分类										
其中：										
西北地区					27,857,822.83	22,655,586.23	0.00	0.00	27,857,822.83	22,655,586.23
华东地区					52,222,153.42	37,658,400.07	5,903,961.71	3,581,091.82	58,126,115.13	41,239,491.89
华中地区					6,397,298.85	5,457,738.58	0.00	0.00	6,397,298.85	5,457,738.58
其他地区					3,977,817.17	3,595,546.09			3,977,817.17	3,595,546.09
市场或客户类型										
其中：										
合同类										

型										
其中：										
按商品 转让的 时间分 类										
其中：										
在某一 时点确 认收入					71,433, 074.29	53,686, 127.10	0.00	0.00	71,433, 074.29	53,686, 127.10
在某一 时段内 确认收 入					19,022, 017.98	15,681, 143.87	5,903,9 61.71	3,581,0 91.82	24,925, 979.69	19,262, 235.69
按合同 期限分 类										
其中：										
按销售 渠道分 类										
其中：										
合计					90,455, 092.27	69,367, 270.97	5,903,9 61.71	3,581,0 91.82	96,359, 053.98	72,948, 362.79

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 452,226,011.08 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-275,031.85	-244,549.57
处置长期股权投资产生的投资收益		-2,106,631.84
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,025,659.62	90,400.01
债务重组收益	131,134.55	
合计	881,762.32	-2,260,781.40

6、其他

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-452,728.55	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	712,212.95	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,709,548.51	
债务重组损益	131,134.55	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-295,502.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	95,283.24	
减：所得税影响额	117,268.79	
少数股东权益影响额（税后）	30,773.72	
合计	1,751,905.94	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-2.78%	-0.12	-0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.94%	-0.13	-0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

☐适用 ☒不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

☐适用 ☒不适用

4、其他

法定代表人：赵晨晖

浙江和仁科技股份有限公司

年 月 日