

卫宁健康科技集团股份有限公司

2026 年半年度报告



2026 年 8 月

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。

公司负责人刘宁、主管会计工作负责人王利及会计机构负责人(会计主管人员)陈旭纹声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
周成	董事	出差	刘宁
WANG TAO（王涛）	董事	出差	王蔚松

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，并不代表公司的盈利预测，不构成公司对任何投资者及相关人士的实质承诺，也不构成对任何人的投资建议，投资者及相关人士均应对此保持足够认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

请投资者认真阅读本报告全文，关于公司可能面临的风险及应对措施已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

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.....	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理、环境和社会	21
第五节 重要事项	24
第六节 股份变动及股东情况	28
第七节 债券相关情况.....	35
第八节 财务报告	38

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人刘宁先生、主管会计工作负责人王利先生、会计机构负责人陈旭纹女士签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会创业板指定信息披露网站披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有公司法定代表人签名的 2026 年半年度报告及摘要原件；
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、卫宁健康	指	卫宁健康科技集团股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	周炜、王英夫妇
江苏卫宁	指	公司全资子公司、江苏卫宁软件有限公司
山西卫宁	指	公司全资子公司、山西卫宁软件有限公司
北京卫宁	指	公司全资子公司、北京卫宁健康科技有限公司
上海卫宁	指	公司全资子公司、上海卫宁软件有限公司
天津卫宁	指	公司全资子公司、天津卫宁健康科技有限公司
深圳卫宁	指	公司全资子公司、深圳卫宁中天软件有限公司
黑龙江卫宁	指	公司全资子公司、黑龙江卫宁软件有限公司
广东卫宁	指	公司全资子公司、广东卫宁健康科技有限公司
安徽卫宁	指	公司全资子公司、安徽卫宁健康科技有限公司
卫宁互联网	指	公司全资子公司、卫宁互联网科技有限公司
重庆卫宁	指	公司全资子公司、重庆卫宁健康科技有限公司
四川卫宁	指	公司全资子公司、四川卫宁软件有限公司
湖北卫宁	指	公司全资子公司、湖北省卫宁健康科技有限公司
卫宁云上海	指	公司全资子公司、卫宁云（上海）科技有限公司
快享医疗	指	公司控股子公司、快享医疗科技（上海）有限公司
新疆卫宁	指	公司控股子公司、新疆卫宁软件有限公司
上海卫心	指	公司控股子公司、上海卫心科技有限公司
宁夏卫宁	指	公司控股子公司、宁夏卫宁健康科技有限公司
环耀卫宁	指	公司控股子公司、环耀卫宁健保科技(上海)有限公司
纳里股份	指	公司控股孙公司、浙江纳里数智健康科技股份有限公司
北京卫宁云	指	公司全资子公司，北京卫宁云科技有限公司
北京卫宁健康	指	公司全资子公司，北京卫宁健康医疗软件有限公司
股东会	指	卫宁健康科技集团股份有限公司股东会
董事会	指	卫宁健康科技集团股份有限公司董事会
可转债、卫宁转债	指	卫宁健康科技集团股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券
本报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	卫宁健康	股票代码	300253
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	卫宁健康科技集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	卫宁健康		
公司的外文名称（如有）	Winning Health Technology Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Winning Health		
公司的法定代表人	刘宁		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐子同	侯慧
联系地址	上海市静安区寿阳路 99 弄 9 号卫宁健康大厦	上海市静安区寿阳路 99 弄 9 号卫宁健康大厦
电话	021-80331033	021-80331033
传真	021-80331001	021-80331001
电子信箱	wndsh@winning.com.cn	wndsh@winning.com.cn

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）	994,411,309.05	839,150,865.03	18.50%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-176,397,147.97	-117,969,780.09	-49.53%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-185,870,075.74	-99,821,597.82	-86.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	15,090,708.35	53,793,890.91	-71.95%
基本每股收益（元/股）	-0.0798	-0.0535	-49.16%
稀释每股收益（元/股）	-0.0765	-0.0535	-42.99%
加权平均净资产收益率	-3.20%	-1.99%	-1.21%
	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）	8,198,761,240.81	8,523,161,353.55	-3.81%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,482,442,551.32	5,586,353,595.57	-1.86%

存在股权激励、员工持股计划的公司，可以披露扣除股份支付影响后的净利润

主要会计数据	本报告期	上年同期	本期比上年同期增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-122,332,143.37	-162,400,651.43	24.67%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

☒是 ☐否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	-0.0801

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）	146,291.38	
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）	15,090,714.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	712,317.63	
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	-4,195,055.53	
减：所得税影响额	1,767,937.44	
少数股东权益影响额（税后）	521,403.03	
合计	9,472,927.77	

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）主营业务

公司自成立以来一直集研发、销售和技术服务为一体，为客户提供“一体化”的解决方案，致力于提供医疗卫生健康信息化解决方案，不断提升人们的就医体验和健康水平。通过持续的技术创新，自主研发适应不同应用场景的产品与解决方案，业务覆盖智慧医院、智慧卫生、医疗 AI、互联网+医疗健康等领域，是中国医疗健康信息行业具有竞争力的整体产品、解决方案与服务供应商。

公司在夯实医疗卫生信息化产品和服务的同时，自 2015 年起积极布局医疗健康服务领域，推动互联网+模式下的医疗健康云服务等创新业务的发展，后升级为“1+X”战略。以 WiNEX 系列产品及数智基座构成坚实的“1”，以开放互联的数字健康平台“+”连接生态能力，持续拓展各类数字健康应用场景“X”，充分释放医疗机构能力，持续丰富医疗数字化生态。

在深化“1+X”战略落地过程中，公司持续推进医疗人工智能的技术突破与场景融合。2017 年，成立卫宁健康人工智能实验室（WAIR），2023 年，公司发布自主研发的医疗垂直领域大模型 WiNGPT，并推动医护智能助手 WiNEX Copilot 升级为大模型应用服务平台，连接大模型能力与医疗场景，支持 AI 应用的构建、接入、管理和运营。在医疗 AI 应用方面，推出医案智图（MedMap）、WiNBOT、AI 重症、WiNTalk、AI 病历质控等场景化产品，推动 AI 融入医疗核心业务流程。

（二）主要产品

公司以 AI 拓升 1+X 战略为引领，形成以 WiNEX 系列产品及数智基座为核心，覆盖数字化产品、AI 应用、数据服务创新、互联网医院、医药险联动等数字健康应用场景。人工智能技术推动业务体系由功能智能化向 AI 原生演进，构建覆盖医疗全链条的智能化解决方案。



1、智慧医院

以数字化医院产品为基座，支撑医院临床、管理、科研全场景业务智能化升级，通过 AI 技术优化诊疗流程与资源调度效率，实现院内数据互联与区域协同共享，驱动医院向精准化、高效化转型。

2、智慧卫生

以全域健康一体化中枢为理念，打造具备协同融合、数据聚能、生态共生特征的新一代全民健康数智化基座。融合 AI 能力强化医疗公卫协同、突发应急响应与区域资源统筹，基于数据智能实现跨机构决策支持与生态治理，推动全民健康管理的科学化与敏捷化。

3、智慧医疗生态

构建“医-药-险-患”多方协同的闭环服务体系，通过 AI 赋能医疗服务延伸、健康管理精准化及医保风控智能化，打通线上线下资源联动，推动三医联动从政策协同向技术驱动的生态化升级。

（三）经营模式

公司主要以“信息化工程项目合同”“软件销售合同”或“购买服务合同”等方式，向医院或卫生部门提供信息系统解决方案，构建硬件和软件应用平台，向用户收取相关的项目合同款、软件销售合同款或技术服务款，实现收入与盈利。在为客户提供信息系统解决方案之后，以技术支持服务合同的方式长期为客户提供产品升级、软硬件维护等服务，通过向客户收取技术支持与服务合同款的方式，实现收入与盈利。

（四）报告期业绩驱动因素及经营情况

报告期内，公司聚焦核心业务、提质增效，动态调整经营管理策略，一方面，公司持续优化业务结构，着力提升核心业务收入增速；另一方面，推进人员优化与组织效能提升，并积极布局 AI 领域的战略性投入，引进一批高端人才，推动全员 AI 能力建设和内部管理数智化，进一步提升内部管理效率。凭借在客户核心业务场景的持续突破与产品竞争力的不断提升，公司实现营业收入 99,441.13 万元，较上年同期增长 18.50%。分季度看，2026 年第二季度实现营业收入 59,695.50 万元，较上年同期增长 20.80%，较 2026 年第一季度环比增长 50.19%，二季度营业收入规模与增速均实现显著提升。报告期内，归属于上市公司股东的净利润-17,639.71 万元，较上年同期下降 49.53%。为更清晰反映主营业务实际经营成果，扣除股份支付费用摊销因素的影响后，归属于上市公司股东的净利润较上年同期增长 24.67%，公司主营业务盈利能力明显改善。

报告期内，公司重点工作及回顾如下：

1、持续夯实 WiNEX 能力，助力打造 AI 时代的高水平智慧医院标杆

依靠 WiNEX 产品规模化交付能力持续成熟，全面支撑行业高质量发展、一体化管理及医疗信创等多方面的需求，今年上半年已有多家医疗机构顺利上线 WiNEX 系列产品，WiNEX 产品覆盖面持续扩大。助力长春中医药大学附属医院（吉林省中医院）持续深化智慧医院建设，基于统一基座与一体化系统，实现五个院区全域业务集约统筹、协同优化、提质增效，数字化助力打造中医医疗高地；助力天津市口腔医院贴合专科诊疗场景与长远发展战略，搭建适配口腔全业务链条的新一代智慧医院数字化体系；助力上海市浦东新区卫健委智慧医院一体化项目建设，推动区属医院的云化部署、集约化建设、标准化管理和数智化升级，形成区属医疗机构信息化建设、管理、运营一体化的整体格局；助力鹰潭市公立医院改革与高质量发展示范建设，成功搭建覆盖全市 3 个医共体内的 10 家二三级公立医院一体化系统，实现临床诊疗与管理智能化升级，并支撑区域业务协同统筹发展等。

据 2026 年 7 月 IDC 发布的《中国医疗核心业务系统市场份额，2025》研究报告，2025 年，在中国医院核心系统主要厂商市场份额中，卫宁健康占比为 11.9%，市场份额第一（公司在 2020-2025 年已连续六年排名第一）。

2、组建 AI 医疗事业部，加速医疗数智化产品落地与技术迭代

2026 年，公司成立 AI 医疗事业部，将 AI 研发、数据治理与业务应用深度融合，探索“智能体+”增强下的医护智能助手。AI 产品方面持续推新：AI 重症应用产品，可接入 280 余种设备的多模态实时数据，依托国产 GPU 实现实时推理，基于实时临床数据中心 CDR 构建重症数据集，结合“锐治”重症专科大模型，为重症业务提供协同支持；AI 病历内涵质控产品，支持病历实时质控、书写过程提示和缺陷辅助修正，推动病历管理从事后核查转向事前预防、过程管控；AI CDSS 产品，依托大模型实现从知识检索向循证推理迭代，凭借前置预警、专科智能体等能力覆盖诊疗全周期质控。在软硬一体化建设方面，WiNBOT 医生专属 AI 工作站，通过调用 AI 智能问数、AI 重症、AI 智慧医案、AI 医疗质控等业务 Agent，为诊疗、科研和教学提供支持，实现“数据不出院、推理本地化、开箱即用”。WiNTALK 医护随身语音管家，可与院内业务系统无缝衔接，提供语音交互、本地化智能问答、多模态智能录入等核心能力。同时，与多家用户联合发布医疗大模型及智能体应用，如携手复旦大学附属妇产科医院推出妇产专科特色“红房子·启元”AI 大模型，并打造覆盖诊前、诊中、诊后全诊疗流程的专业智能体，深度融入妇产科全业务场景。联合湖南省株洲市天元区卫生健康委员会打造便民“数字健康管家”，为辖区居民提供个性化、常态化健康管理服务，实现全民便捷健康守护。

报告期内，公司再度入选“2026 福布斯中国人工智能科技企业 TOP 50”主榜单（已连续两年），并获评“2026 福布斯中国人工智能商业落地示范企业”，体现了行业对公司医疗 AI 技术创新及商业落地能力的认可。2026 年 7 月荣登 IDC 中国 AI50 强榜单。

3、积极推进海外市场布局

公司在深耕国内市场的基础上，通过技术储备、行业交流与生态合作，逐步推进海外市场布局。通过参加 HIMSS 2026 展会，积极开展国际行业交流，深入了解海外市场需求和行业发展趋势，持续提升产品国际化、标准化和智能化能力，向国际市场展示公司技术与品牌综合实力。通过借助海外生态伙伴的渠道优势，推动海外业务由市场培育和项目验

证逐步向常态化、规范化运营发展，积极探索新的业务增长机会。

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、行业所属分类及发展环境

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所属行业为“I 信息传输、软件和信息技术服务业-65 软件和信息技术服务业”，细分行业为医疗卫生信息化行业。软件和信息技术服务业是关系国民经济和社会发展全局的基础性、战略性、先导性产业，在国家政策支持下，凭借技术迭代快、产品附加值高、全域落地场景丰富的固有优势，深度承担全社会数字化转型的底座支撑与引领驱动职能。2026 年度“十五五”规划正式落地实施，行业进入规范化、规模化、价值化同步升级的全新周期。而医疗卫生由院内信息化诊疗建设，延伸覆盖居民全生命周期健康管理服务体系，属于社会公共服务和社会保障的重要组成，双重属性为行业发展营造了良好的政策环境。

软件和信息技术服务业是数字经济的重要组成部分，人工智能是驱动软件产业持续增长的核心动力，全面重塑各行各业生产经营与价值创造模式。根据工信部统计数据，2026 年上半年，我国软件业务收入 77,182 亿元，同比增长 9.5%，利润总额 8,999 亿元，同比增长 1.0%。据 IDC《中国医疗软件系统解决方案市场预测，2026—2030》研究报告，2025 年医疗软件解决方案市场规模达 237.0 亿元，预计到 2030 年将增长至 313.2 亿元，复合增速 5.7%。市场增长一方面来自医疗信息系统存量市场的持续升级与替代，另一方面来自医共体信息平台的快速建设。

政策体系逐步完善，驱动方向清晰明确。报告期内，国家围绕全民健康数智化、分级诊疗体系建设、医疗质量安全、人工智能落地及高质量数据集建设等方面，持续出台相关政策，形成较为清晰的推进路径。

从战略规划层面看，2026 年 3 月发布的“十五五”规划纲要提出全方位推进数智技术赋能，加快建设健康中国，推动从以治病为中心向以健康为中心转变。同年 7 月，国务院发布《国民健康“十五五”规划》，明确有序推动数智技术在辅助诊疗、精准医疗、健康管理、医保服务、养老助残等场景的应用，从国家层面确立了全民健康数智化的战略方向。

围绕这一战略方向，制度设计与执行抓手同步跟进。2026 年 4 月，国务院办公厅发布《关于加快建设分级诊疗体系的若干措施》，以紧密型医联体为抓手完善分级诊疗协同机制，推动医疗资源共享。国家卫健委同期发布相关文件，推进社区卫生服务体系全覆盖，探索区级医院与社区卫生服务机构一体化管理。在医疗质量安全领域，2026 年 3 月发布《2026 年国家医疗质量安全改进目标》及《基层医疗卫生机构医疗质量改善三年行动方案（2026—2028 年）》，引导行业聚焦薄弱环节和关键点，压实质量管理责任。

技术赋能医疗人工智能行动加速落地。2026 年 6 月，工信部发布《人工智能+信息通信创新发展实施意见（2026—2028 年）》，提出面向卫生健康等领域提供精准化与普惠化服务。江苏、上海、广东等省市陆续出台地方行动方案，推进大模型在临床诊疗、疾病预防、基层卫生、健康管理等场景的融合应用。

信息化投资需求持续释放，多轮驱动格局形成。战略规划、制度设计和技术赋能形成合力，共同拉动医疗卫生信息化投资需求。

全民健康数智化建设全面推进。《国民健康“十五五”规划》明确，围绕医疗、医保、医药数据共享，推进检验检查结果跨省共享平台建设，实现医学影像实时调阅和结果互认；推动电子健康档案实时查询、公共卫生协同和紧密型县域医共体智能应用，持续带动居民服务、基层协同和区域一体化应用投入。高质量数据集与可信数据空间、医疗人工智能应用中试基地建设，也将推动医疗机构加大算力基础设施、数据治理及人工智能场景创新投入。

评级标准整合驱动数智医院建设升级。2026 年 7 月智慧医院大会（SHAQ）释放信号，医疗信息化正从智慧医院向数智医院升级。国家正在推进新版《数智医院建设与应用评价标准》细则完善，将电子病历、智慧服务、智慧管理和互联互通等既有标准整合为统一评价体系，拟从 2027 年起全面推行。新标准更强调统一规划、数据质量、跨系统协同、AI 场景创新和实际应用成效，医院将由分项建设转向以统一标准和数据底座支撑的数智化一体建设，信息化投入更注重支撑医疗质量提升、患者体验优化和精细化管理等核心价值。

行业高质量数据集建设加速推进。国家数据局行动方案首次对数据赋能人工智能发展作出系统性全链条部署，带动医疗机构加大数据采集与治理、多模态数据整合、智能化标注、数据质量评价、可信数据空间及隐私保护等方面投入。医疗高质量数据集将成为临床辅助、医疗质控、运营管理、科研创新和 AI 训练落地的关键基础设施。

医疗 AI 正从概念验证走向场景化部署。在医生授权与人机协同机制下，AI Agent 围绕病历质控、智能预问诊与预约分诊、影像与病理辅助诊断、慢病管理与智能随访等场景，提供任务规划、信息调用、结果反馈等连续流程支持。医疗 AI 建设正从单一产品采购升级为覆盖数据与系统底座、场景智能体、安全治理和持续优化的系统性投入。

财政投入与重大工程提供持续增量。中央财政持续支持公立医院改革与高质量发展示范工程，自 2022 年首批示范项目以来，已评选出四批共 70 个城市入选。各省市新院建设工程同步推进，如 2026 年上海市重大工程清单列出 13 项医疗卫生重大工程，浙江省千项万亿工程明确 50 个医院项目，江苏省重大项目清单中亦有多项重点医院建设项目，持续为医疗信息化市场注入新增量。

医疗信创建设加速推进。信创需求不再局限于国产服务器、操作系统和数据库替换，进一步覆盖信创云、超融合、国产中间件等基础设施升级，以及核心业务系统兼容改造、历史数据迁移、接口重构、电子病案可信归档、安全审计、容灾备份和持续运维等能力建设。随着数智化医院建设不断推进，国产算力、数据平台与核心业务系统的协同建设将进一步加强，推动信息化向自主可控、架构重塑、安全可靠、智能融合的方向演进。

公司遵循国家数字经济发展方向，以数字科技为切入点，围绕医疗机构客户群体提供数智化解决方案和服务，通过科技赋能帮助客户实现新一轮数字化、智能化升级。公司坚持关注行业技术发展趋势，不断挖掘客户需求和业务痛点，不断探索并逐步落地创新技术的产品及服务。通过深化技术研发和行业应用，推进先进技术、产品及服务在客户场景中的应用。

2、公司所处行业地位

公司累计服务医疗卫生机构超过 6,000 家，其中三级医院超过 400 家。业务布局覆盖智慧医院、智慧区域卫生、互联网+医疗健康等领域，客户覆盖的广度与深度在行业内处于领先水平。

据 IDC 于 2026 年 7 月发布的《中国医疗核心业务系统市场份额，2025》报告，公司以 11.9% 的市场份额排名第一，连续六年排名第一（2020-2025 年），长期保持领先地位。

同时，公司积极布局海外市场，以引领港澳、深耕东南亚、布局“一带一路”为总体方向，通过借助海外生态伙伴的渠道优势，推动海外市场培育和项目落地。公司入选 KLAS《2025 亚太地区电子病历 EHR 调研报告》亚太地区顶级 EHR 厂商，产品与服务获得国际专业机构认可。

公司 WiNEX 系列产品依托规模化交付能力，已在全国超 450 家医疗机构上线部署，成功打造了一批覆盖大型单体医院、医疗集团一体化、医共体一体化等全场景的数智医院标杆，持续巩固行业领先的全域应用优势。在 AI 方面，公司成立 AI 医疗事业部，将 AI 研发、数据治理与业务应用深度融合，探索“智能体+”增强下的医护智能助手，目前已形成覆盖医案智图 MedMap、AI 质控、AI 重症专科、自然交互 WiNTalk、数字分身 WiNBOT 等场景的多层次产品体系，应用于 100 余个临床场景，使公司在行业智能化转型中占据了一定的先发优势。

在交付服务领域，公司已构建覆盖项目全生命周期的标准化云交付体系，形成复杂医疗信息化项目规模化复制与高质量交付的核心能力壁垒。面向 AI 时代，公司在成熟交付体系基础上，推动交付体系与 AI 深度融合，驱动交付模式向“人机协同、智能驱动”系统性升级。通过将 AI Agent 融入项目调研、数据治理、接口联调等核心环节，深度赋能高频重复工作，显著提升交付效能与标准化能力，推动整体交付能级跃升，形成公司在 AI 时代可持续深化的价值交付竞争优势。

二、核心竞争力分析

1、客户优势

公司成立 20 余年来，累计服务医疗卫生机构超过 6,000 家，其中三级医院超过 400 家，是同行业客户覆盖最广的公司之一。凭借良好的产品技术和服务质量，公司与众多客户保持了长期合作关系，获得了客户和市场的认可。数量众多且优质的客户资源，尤其是依托头部客户的行业示范效应，使得公司在推广新技术、应用新产品、提供新服务时更容易被市场接受，为公司未来稳定增长奠定了坚实基础。

2、技术优势

公司自成立以来，不断完善创新机制，培育创新文化和技术优势，构建创新型企业。公司通过持续的投入和研发，已建立起一套较完善的自主产品体系，并依托自研大模型与通用大模型的多模型协同能力，推动 AI 原生能力向核心业务

系统全面渗透，持续推动传统医疗核心业务系统从“记录业务”向“理解、参与、优化业务”跨越。同时，AI 赋能标准化云交付体系，在具有复杂医疗信息化项目规模化复制与高质量交付的核心能力壁垒的基础上，推动整体交付能级跃升，形成公司在 AI 时代可持续深化的价值交付竞争优势。

3、营销服务体系优势

医疗卫生信息化业务多以行业解决方案模式在市场推广，具备广泛的服务能力成为被客户选择的关键因素。公司拥有专业的研发、咨询与实施人员，公司总部位于上海，并在北京、天津、重庆、安徽、江苏、山西、四川、广东、湖南、新疆、云南等多地设立子公司或分公司，构建了覆盖全国多个省市的营销与服务网络，具有较强的跨区域经营能力，通过标准化服务流程与统一的数字化管理平台，让各地用户都能获得业界领先的产品和服务。

4、人才优势

医疗卫生信息化行业具有计算机和医学双重属性，公司经过多年发展和积累，已形成了富有行业经验、凝聚力强的人才队伍，对行业与技术的发展趋势和客户的需求有着敏锐的洞察力，为公司持续保持竞争力提供保障。公司下游客户专业化程度高，对服务质量要求严格，良好的客户体验依赖于销售、技术、实施等部门的配合。经过多年发展，公司在技术、市场、实施等领域积累了一批丰富经验的核心骨干，人才优势将成为公司未来发展的有力支撑。同时，公司持续构建完善多层次、中长期、高效能的综合激励体系，吸引和激励优秀人才与公司共同发展。

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	994,411,309.05	839,150,865.03	18.50%	
营业成本	659,615,116.82	533,614,486.13	23.61%	
销售费用	153,153,622.35	121,522,606.37	26.03%	
管理费用	114,905,731.48	80,174,353.77	43.32%	主要系人工成本增加所致
财务费用	32,470,478.86	29,297,248.45	10.83%	
所得税费用	-35,419,051.95	-40,721,110.14	13.02%	
研发投入	255,077,498.50	226,843,031.17	12.45%	
经营活动产生的现金流量净额	15,090,708.35	53,793,890.91	-71.95%	主要系支付给职工以及为职工支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-70,064,529.34	-118,884,754.53	41.07%	主要系购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	-90,406,346.42	58,675,001.08	-254.08%	主要系吸收投资收到的现金减少所致
现金及现金等价物净增加额	-145,380,167.41	-6,415,862.54	-2,165.95%	主要系筹资活动现金流出增加所致

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						
软件及服务	827,903,082.50	527,714,204.56	36.26%	16.55%	22.80%	-3.24%
系统集成	67,354,948.53	62,490,455.94	7.22%	1.73%	7.05%	-4.61%
互联网医疗健康	99,148,278.02	69,410,456.32	29.99%	58.32%	52.54%	2.65%

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						
医疗卫生信息化行业	895,258,031.03	590,204,660.50	34.07%	15.29%	20.92%	-3.07%
互联网医疗健康行业	99,148,278.02	69,410,456.32	29.99%	58.32%	52.54%	2.65%
分产品						
软件及服务	827,903,082.50	527,714,204.56	36.26%	16.55%	22.80%	-3.24%
系统集成	67,354,948.53	62,490,455.94	7.22%	1.73%	7.05%	-4.61%
互联网医疗健康	99,148,278.02	69,410,456.32	29.99%	58.32%	52.54%	2.65%
分地区						
上海	170,971,947.77	115,577,697.78	32.40%	46.27%	84.46%	-14.00%
其他华东地区	283,624,403.53	169,223,621.19	40.34%	24.82%	10.79%	7.56%
华东小计	454,596,351.30	284,801,318.97	37.35%	32.11%	32.22%	-0.05%
华北	386,708,288.41	296,371,374.96	23.36%	6.73%	27.72%	-12.60%
华中	71,725,653.25	26,913,185.47	62.48%	8.64%	-29.98%	20.70%
华南	78,786,333.13	48,893,836.69	37.94%	27.05%	10.06%	9.58%
中国大陆地区小计	991,816,626.09	656,979,716.09	33.76%	18.85%	23.88%	-2.69%
非大陆地区小计	2,589,682.96	2,635,400.73	-1.77%	-44.40%	-20.13%	-30.92%

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	
软件及服务-人工	254,988,999.66	38.66%	217,284,971.06	40.72%	17.35%
系统集成	62,490,455.94	9.47%	58,376,194.39	10.94%	7.05%
互联网医疗健康-人工	9,282,669.06	1.41%	9,229,721.14	1.73%	0.57%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

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	-14,854,327.55	6.49%	主要系按权益法核算的联营企业投资损失	否

公允价值变动损益	-4,195,055.53	1.83%	主要系其他非流动金融资产以及公允价值计量的金融负债变动产生的损益	否
资产减值	-95,347,617.54	41.65%	主要系合同资产坏账计提	否
营业外收入	934.25	0.00%	非流动资产报废利得等	否
营业外支出	195,966.14	-0.09%	非流动资产报废损失等	否
信用减值损失	-21,898,785.46	9.57%	主要系应收账款坏账计提	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	1,592,894,088.75	19.43%	1,761,984,278.16	20.67%	-1.24%	
应收账款	998,541,024.59	12.18%	1,032,441,571.90	12.11%	0.07%	
合同资产	1,741,097,238.24	21.24%	1,813,984,388.29	21.28%	-0.04%	
存货	101,798,566.66	1.24%	100,297,352.15	1.18%	0.06%	
长期股权投资	450,936,485.98	5.50%	460,483,352.34	5.40%	0.10%	
固定资产	451,539,723.79	5.51%	459,101,765.71	5.39%	0.12%	
使用权资产	18,672,918.99	0.23%	20,078,764.12	0.24%	-0.01%	
短期借款	14,514,233.34	0.18%	15,059,707.29	0.18%	0.00%	
合同负债	259,713,184.56	3.17%	270,652,559.65	3.18%	-0.01%	
租赁负债	12,337,074.78	0.15%	11,567,830.05	0.14%	0.01%	

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								
其他非流动金融资产	410,386,959.33	1,211,108.39			5,000,000.00	7,003,754.67		407,172,096.27
金融资产小计	410,386,959.33	1,211,108.39			5,000,000.00	7,003,754.67		407,172,096.27
应收款项融资	8,293,916.00					3,151,416.00		5,142,500.00

上述合计	418,680,875.33	1,211,108.39			5,000,000.00	10,155,170.67		412,314,596.27
金融负债	61,122,528.36	2,983,947.14				45,592,674.00		18,513,801.50

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

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	83,186,426.96	83,186,426.96	保函保证金等	保函保证金等
合计	83,186,426.96	83,186,426.96		

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
25,000,000.00	427,730.81 ^注	5,744.80%

注：报告期内，投资款 490,000 港元已汇出，按 1 港元对 0.87292 元人民币计算，折合人民币 427,730.81 元。

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
其他非流动金融资产	410,386,959.33	1,211,108.39		5,000,000.00	7,003,754.67			407,172,096.27	自有资金
应收款项融资	8,293,916.00			5,142,500.00	8,293,916.00			5,142,500.00	自有资金
合计	418,680,875.33	1,211,108.39	0.00	10,142,500.00	15,297,670.67	0.00	0.00	412,314,596.27	---

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
公司报告期不存在委托理财。

(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
不适用								

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
北京卫宁云科技有限公司	新设全资子公司	无重大影响
北京卫宁健康医疗软件有限公司	新设全资子公司	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

1、纳里股份：主营业务为实体医疗机构提供互联网医院系统建设及联合运营服务。2026 年上半年，纳里股份加速 AI 技术在医疗场景应用落地：面向就医全流程打造的数字人产品已正式上线并在 100+以上机构投入使用、面向医疗机构运营管理数据驾驶舱实现试点机构部署，依托 AI 管理数据分析工具治理完成从数据归集、分析到运营管理的服务闭环。

2、环耀卫宁：2026 年上半年度，集中资源稳定核心业务，保证业务履约服务质量；继续推进商保直付理赔业务发展，为商业保险公司、企业端提供健康管理服务。

3、参股公司上海金仕达卫宁软件科技有限公司（以下简称“卫宁科技”）：定位为商保公司及医保部门提供保险智能风控和数据+AI 服务。2026 年上半年，在医保端业务方面，自 2019 年参与建设国家医保信息平台后，持续 8 年为国家医保信息平台提供服务，承建国家医保局多个子系统的升级以及运维业务；承建省级医保信息平台项目的运维工作以及省级医保信息平台升级项目的建设业务，如山西、天津、辽宁、广东、海南、山东、江苏、云南等多个省平台升级项目的建设，并为各省市医保局提供监管新模式相关的飞检、智能监管服务。在医院端业务方面，推动医保费用预警分析系统、DRG/DIP 系统等业务的拓展。在商保业务方面，持续为已落地的城市惠民险项目提供新一期的系统与服务以及持续服务已落地的团体健康险、个人健康险的项目，并积极拓展新的项目。此外，公司开展了医保商保数据共享业务，并承建了北京西城区“医保+商保”清分结算中心，为医保、商保业务协同发展奠定了基础。

上述公司经营情况表：

单位：万元

公司	卫宁持股比例	营业收入			净利润		
		2026.1-6	2025.1-6	同比变动	2026.1-6	2025.1-6	同比变动
纳里股份	55.50%	5,648.23	3,082.52	83.23%	-1,745.58	-1,427.46	-22.29%
环耀卫宁	78.64%	4,667.96	3,936.74	18.57%	121.75	57.66	111.15%
卫宁科技	27.53%	4,862.18	4,735.41	2.68%	-1,892.92	-2,501.71	24.33%
合计		15,178.37	11,754.67	29.13%	-3,516.75	-3,871.51	9.16%

（1）卫宁持股比例指卫宁健康及其控股子公司合计认缴出资比例；（2）截至 2026 年 6 月 30 日，公司对纳里股份实缴出资比例为 66.28%；对环耀卫宁实缴出资比例为 78.64%；对卫宁科技的实缴出资比例为 29.56%。

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、技术与产品开发风险

软件产品和技术不断加速的更新换代决定了产品和技术的开发创新是一个持续、繁杂的系统性工程，其间涉及的不确定因素较多，公司如不能准确把握技术发展趋势和市场需求变化情况，从而导致技术和产品开发推广决策出现失误，将可能导致公司丧失技术和市场优势，使公司面临技术与产品开发的

应对措施：以国家政策和行业客户需求为导向，深入解读国家规划布局的发展方向，切合实际的结合行业客户的需求，提供最优解决方案和产品，走在市场的前端，同时完善市场调研、研发项目立项、核心技术研究、产品发布、市场推广、客户营销、售后服务等环节的闭环管理，以降低技术研发风险。对于已形成产业化的产品进行深度开发，加快其升级换代，保持技术优势。

2、行业竞争进一步加剧的风险

随着行业规范性的不断提升，公司将承担更高标准的责任。政策催生的市场机会吸引了更多参与者，市场竞争愈发激烈。另一方面，行业技术迭代加快，尤其是 AI 应用引发的行业范式变革，公司虽在垂直领域大模型方面有一定先发优势，但仍需面对技术迭代加速带来的新竞争者、跨行业应用场景的挑战。

应对措施：公司需采取更加积极的经营管理措施，加大研发投入，密切跟踪行业发展趋势和前沿创新技术，并积极关注行业竞争所带来的整合机遇，从而维持并加强公司在用户数量、用户粘性及技术方面的核心竞争优势，促进公司持续健康发展。

3、公司规模扩张带来的管理风险

公司自上市以来，保持了较快的发展速度，公司资产规模、业务、机构和人员都得到进一步扩张，管理体系趋于复杂，对公司管理层的管理能力和水平提出了更高要求。公司管理层的管理能力和水平以及管理人员配置不能及时满足资产、业务规模扩张的要求，公司的生产经营将受到一定影响。

应对措施：公司将完善自身的管理体系和提升管理能力，建立规范的法人治理结构以及经营管理制度，不断创新管理机制，改变管理思维，经营单位独立核算，做好绩效考核，形成公司特有的、且适合公司的经营管理经验，应对公司扩张带来的管理风险。

4、人才流失风险

软件行业属于智力密集型行业，面临人员流动大、知识结构更新快等人力资源管理方面的问题。公司作为软件企业，产品研发和技术创新依赖于优秀的研发人员，如果出现核心人员流失、人才结构失衡的情况，这将使公司的持续创新能力和市场竞争力受到影响，公司的经营将会受到较大的不利影响。

应对措施：公司将通过建立完善有效的绩效考核机制，采用多种方式，包括但不限于基本薪酬、绩效奖励、股权激励等手段，并加强企业文化建设，以吸引和留住人才。

5、收款及经营业绩的季节性波动风险

公司客户以国内的公立医院、卫生管理部门等机构为主，其对信息产品的采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年上半年制定投资计划，需要通过预算、审批、招标、合同签订等流程，许多项目还需要纳入财政预算、政府采购，周期相对较长，项目验收和付款主要集中在下半年。由于受上述因素的影响，导致公司营业收入、经营性现金流量呈不均衡的季节性分布，投资者不宜以公司季度或者半年度业绩作为投资判断的主要依据。

应对措施：公司将及时了解、掌握和引导客户的投资计划，在符合规定的前提下尽早介入项目前期规划工作，同时合理调配人力资源，使得项目实施尽量能够均衡开展，减少因自身因素造成的项目实施时间集中问题；同时，加大收款考核力度，与客户保持及时有效沟通，减少因人为因素造成的收款时间集中问题。

6、商誉减值风险

公司在进行资产收购的过程中，根据《企业会计准则》要求，非同一控制下的企业合并，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，商誉不做摊销处理，但需在未来年度每年年终进行减值测试。如果未来被收购资产所处行业不景气、自身业务下降或者其他因素导致未来经营状况和盈利能力未达预期，则上市公司存在商誉减值的风险，从而对上市公司当期损益造成不利影响，若一旦集中计提大额的商誉减值，将对上市公司盈利水平产生较大的不利影响。

应对措施：公司通过建立相应的内控管理制度，加强对被收购资产在市场、人员、技术、管理等方面的整合，努力提升被收购资产的持续竞争力，尽量降低商誉对公司未来业绩的影响。

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 4 月 27 日	全景网“投资者关系互动平台”（ https://ir.p5w.net ）	网络平台线上交流	其他	参加公司 2025 年度业绩说明会的投资者	详见巨潮资讯网上披露的 2026 年 4 月 27 日投资者关系管理信息	巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）：2026 年 4 月 27 日投资者关系活动记录表（编号：2026-001）

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

为加强公司市值管理，推动公司投资价值提升，使投资价值合理反映公司质量，增强投资者回报，维护投资者利益，公司制定了《市值管理制度》，该制度于 2025 年 4 月 17 日经公司第六届董事会第十二次会议审议通过。

报告期内，公司通过信息披露、注销回购的库存股、新推回购注销计划、新推股权激励计划、投资者关系管理等方式积极开展市值管理工作。

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

为践行“要活跃资本市场、提振投资者信心”及“要大力提升上市公司质量和投资价值，要采取更加有力有效措施，着力稳市场稳信心”的指导思想，结合公司发展战略及经营情况，为维护公司股东利益，实现公司经营质量及投资价值双提升，促进公司可持续发展，公司于 2024 年 3 月 4 日制定了“质量回报双提升”行动方案，具体内容详见在巨潮资讯网披露的《关于“质量回报双提升”行动方案的公告》（公告编号：2024-009）。自行动方案发布以来，公司始终践行方案宗旨，积极采取多种举措推动上市公司高质量发展，方案进展详见公司于 2026 年 8 月 26 日在巨潮资讯网披露的《关于质量回报双提升行动方案的进展公告》（公告编号：2026-082）。

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

1、股权激励

2026 年 2 月 26 日，公司第六届董事会第二十五次会议审议通过了《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》《关于公司〈2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》《关于提请公司股东会授权董事会办理公司 2026 年限制性股票激励计划有关事项的议案》。2026 年 3 月 16 日，公司 2026 年第二次临时股东大会审议并通过以上议案。

2026 年 3 月 16 日，公司第六届董事会第二十七次会议审议通过了《关于调整 2026 年限制性股票激励计划相关事项的议案》《关于向 2026 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》。鉴于有 156 名激励对象自愿放弃部分或全部拟获授的限制性股票，同意将首次授予激励对象人数由 703 人调整为 547 人，首次授予限制性股票数量由 9,600 万股调整为 9,500 万股。鉴于首次授予条件已经成就，同意以 5.32 元/股的授予价格向 547 名首次授予激励对象授予 9,500 万股限制性股票，首次授予日为 2026 年 3 月 16 日。

报告期内，首次授予限制性股票摊销成本 6,659.92 万元，累计摊销成本 6,659.92 万元。

报告期内，公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上披露的与股权激励事项相关的临时公告如下：

公告名称	披露日期
第六届董事会第二十五次会议决议公告	2026 年 2 月 27 日
2026 年限制性股票激励计划（草案）	
2026 年限制性股票激励计划（草案）摘要	
2026 年限制性股票激励计划实施考核管理办法	
2026 年限制性股票激励计划自查表	
董事会薪酬与考核委员会关于公司 2026 年限制性股票激励计划相关事项的核查意见	
上海市广发律师事务所关于公司 2026 年限制性股票激励计划（草案）的法律意见书	
关于召开 2026 年第二次临时股东大会的通知	
关于召开 2026 年第二次临时股东大会的提示性公告	2026 年 3 月 10 日
董事会薪酬与考核委员会关于 2026 年限制性股票激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见	
关于 2026 年限制性股票激励计划内幕信息知情人买卖公司股票及可转债情况的自查报告	2026 年 3 月 12 日
2026 年第二次临时股东大会决议公告	2026 年 3 月 16 日
上海市广发律师事务所关于公司 2026 年第二次临时股东大会的法律意见书	
第六届董事会第二十七次会议决议公告	
关于调整 2026 年限制性股票激励计划相关事项的公告	
关于向 2026 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的公告	

董事会薪酬与考核委员会关于 2026 年限制性股票激励计划相关事项的核查意见	
上海市广发律师事务所关于公司 2026 年限制性股票激励计划相关事项的法律意见	

2、员工持股计划的实施情况

☐适用 ☒不适用

3、其他员工激励措施

☐适用 ☒不适用

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

报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

截至本报告期末，公司及下属子公司未达到重大诉讼仲裁披露标准的其他未决诉讼仲裁案件涉案总金额为 16,868.19 万元（其中，公司及下属子公司作为原告/申请人的涉案总金额为 15,384.55 万元）。该等诉讼仲裁事项不会对公司的财务状况和持续经营能力构成重大不利影响。

九、处罚及整改情况

☒适用 ☐不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
深圳卫宁中天软件有限公司、周炜	公司控股子公司、实际控制人	犯单位行贿罪	被移送司法机关或追究刑事责任	深圳卫宁中天软件有限公司犯单位行贿罪，并处罚金人民币八十万元；周炜犯单位行贿罪，判处有期徒刑一年三个月，并处罚金人民币二十万元。	2026 年 03 月 23 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司实际控制人、原董事长暨子公司涉及诉讼进展的公告》（公告编号：2026-030）。
卫宁健康科技集团股份有限公司、周炜	本公司、实际控制人	公司相关年度内部控制缺陷，相关信息披露不准确。周炜对上述违规行为负有主要责任。	中国证监会采取行政监管措施	对公司、周炜采取出具警示函的行政监管措施。	2026 年 06 月 16 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司及相关人员收到上海证监局警示函的公告》（公告编号：2026-068）。
卫宁健康科技集团股份有限公司、周炜	本公司、实际控制人	公司未能建立健全并有效实施内部控制制度，未能对子公司形成有效管理。周炜对上述违规行为负有重要责任。	被证券交易所采取纪律处分	对公司、周炜给予公开谴责的处分。	2026 年 06 月 16 日	深圳证券交易所官网（www.szse.cn/disclosure/supervision/measure/pushish/index.html）《关于对卫宁健康科技集团股份有限公司及相关当事人给予公开谴责处分的决定》（深证上〔2026〕826 号）。

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

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

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

公司报告期不存在租赁情况。

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：元

合同订立 公司方名 称	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 入金额	累计确认 的销售收 入金额	应收账款 回款情况	影响重大 合同履行 的各项条 件是否发 生重大变 化	是否存在 合同无法 履行的重 大风险
-------------------	--------------	-----------	-------------	---------------------	---------------------	--------------	---	-----------------------------

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

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	391,548,321	17.67%				-44,894,810	-44,894,810	346,653,511	15.75%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	390,432,321	17.62%				-44,894,810	-44,894,810	345,537,511	15.70%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	390,432,321	17.62%				-44,894,810	-44,894,810	345,537,511	15.70%
4、外资持股	1,116,000	0.05%						1,116,000	0.05%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	1,116,000	0.05%						1,116,000	0.05%
二、无限售条件股份	1,823,980,515	82.33%	2,444			30,638,410	30,640,854	1,854,621,369	84.25%
1、人民币普通股	1,823,980,515	82.33%	2,444			30,638,410	30,640,854	1,854,621,369	84.25%
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	2,215,528,836	100.00%	2,444			-14,256,400	-14,253,956	2,201,274,880	100.00%

股份变动的原因

☒适用 ☐不适用

- (1) 报告期内，“卫宁转债”转股引起股本增加 2,444 股。
- (2) 报告期内，公司注销回购股份 14,256,400 股。

股份变动的批准情况

☒适用 ☐不适用

(1) 经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2021〕311 号”文同意注册的批复，公司于 2021 年 3 月 16 日向不特定对象发行了 970.2650 万张可转债，每张面值 100 元，发行总额 9.70265 亿元。经深圳证券交易所同意，公司 9.70265 亿元可转债于 2021 年 3 月 31 日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“卫宁转债”，债券代码“123104”。

报告期内，“卫宁转债”转股引起股本增加 2,444 股。

(2) 2026 年 1 月 23 日，公司召开第六届董事会第二十四次会议，审议通过《关于注销回购股份的议案》，同意将回购专用证券账户中的股份 14,256,400 股予以注销。该事项经 2026 年 2 月 9 日召开的 2026 年第一次临时股东会审议通过。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，14,256,400 股于 2026 年 4 月 2 日注销完成。

股份变动的过户情况

☒适用 ☐不适用

- (1) 报告期内，因“卫宁转债”转股而新增的股份，已计入股本。
- (2) 报告期内，回购专用证券账户股份 14,256,400 股注销完成，注销日为 2026 年 4 月 2 日。

股份回购的实施进展情况

☒适用 ☐不适用

2026 年 4 月 21 日，公司召开第六届董事会第三十次会议。审议通过《关于回购公司股份方案的议案》，同意使用自有资金以集中竞价方式回购公司部分股份，回购的股份将全部予以注销并相应减少注册资本。本次回购股份资金总额不低于人民币 3,000 万元且不超过人民币 5,000 万元（均含），回购股份价格不超过人民币 13.14 元/股（含），回购股份的期限自公司股东会审议通过本次回购方案之日起不超过 12 个月。上述事项经公司 2026 年 5 月 13 日召开的 2025 年度股东会审议通过。截至报告期末，公司尚未实施股份回购。

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

报告期内，公司总股本由 2,215,528,836 股变动至 2,201,274,880 股。

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，详见本报告“第二节 公司简介和主要财务指标”之“四、主要会计数据和财务指标”。

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
周炜	176,474,241	44,118,560		132,355,681	董事离任锁定	按董事离任锁定规定
王英	79,896,847			79,896,847	类高管锁定	按高管锁定规定
刘宁	77,709,712			77,709,712	董事锁定	按董事锁定规定

周成	47,287,500			47,287,500	董事锁定	按董事锁定规定
靳茂	5,649,251	45,000		5,604,251	董事锁定	按董事锁定规定
孙嘉明	2,001,292	450,000		1,551,292	高管锁定	按高管锁定规定
WANG TAO (王涛)	1,116,000			1,116,000	董事锁定	按董事锁定规定
王利	1,128,853	281,250		847,603	高管锁定	按高管锁定规定
徐子同	284,625			284,625	高管锁定	按高管锁定规定
合计	391,548,321	44,894,810	0	346,653,511	--	--

二、证券发行与上市情况

☒适用 ☐不适用

股票及其 衍生证券 名称	发行日期	发行价格 (或利 率)	发行数量	上市日期	获准上市 交易数量	交易终止 日期	披露索引	披露日期
股票类								
不适用								
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
不适用								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

2021年3月16日，公司发行可转换公司债券970.2650万张，于2021年3月31日上市。

报告期内，“卫宁转债”转股引起股本增加2,444股。具体内容详见本报告“第七节 债券相关情况”之“四、可转换公司债券”。

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		112,895		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
周炜	境内自然人	8.02%	176,474,241		132,355,681	44,118,560	不适用	
王英	境内自然人	4.84%	106,529,129		79,896,847	26,632,282	不适用	
刘宁	境内自然人	4.71%	103,612,949		77,709,712	25,903,237	不适用	
上海云鑫创业投资有限公司	境内非国有法人	3.35%	73,706,248	- 20,000,000		73,706,248	不适用	
周成	境内自然人	2.86%	63,050,000		47,287,500	15,762,500	不适用	
中国银行股份有限公司-华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金	其他	2.73%	59,993,820	5,692,400		59,993,820	不适用	
侯明华	境内自然人	1.68%	37,014,667			37,014,667	不适用	
中国银行股	其他	0.91%	19,996,121	7,804,968		19,996,121	不适用	

份有限公司-嘉实中证软件服务交易型开放式指数证券投资基金								
香港中央结算有限公司	境外法人	0.84%	18,440,585	4,598,739		18,440,585	不适用	
上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙18号私募证券投资基金	其他	0.56%	12,320,000			12,320,000	不适用	
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）		不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明		1、公司控股股东、实际控制人为周炜、王英夫妇；周成系周炜、王英夫妇之子。2020年7月15日，周炜、王英、周成与上海迎水投资管理有限公司-迎水匠心2号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水匠心3号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水龙凤呈祥14号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水巡洋2号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水绿洲10号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水和谐8号私募证券投资基金签署一致行动协议，结为一致行动人。同时，周炜、王英将公司股份34,919,000股转让给上述6个迎水私募产品，具体内容详见公司2020年7月24日披露的《关于实际控制人增加一致行动人及持股在一致行动人之间内部转让计划完成的公告》（公告编号：2020-065）。 2021年9月16日，周炜、王英与上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙4号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙7号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙16号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙18号私募证券投资基金签署一致行动协议，结为一致行动人。同时，周炜将公司股份42,830,000股转让给上述4个迎水私募产品，具体内容详见公司2021年9月23日披露的《关于控股股东增加一致行动人及持股在一致行动人之间内部转让计划完成的公告》（公告编号：2021-099）。 截至本报告期末，上述10只迎水私募产品合计持有公司股份77,749,000股，占公司总股本的3.53%；周炜、王英、周成及10只迎水私募产品合计持有公司股份423,802,370股，占公司总股本的19.25%。 2、刘宁、侯明华夫妇合计持有公司股份140,627,616股，占公司总股本的6.39%。 3、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。						
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明		2020年7月15日，周炜、王英、周成与上海迎水投资管理有限公司-迎水匠心2号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水匠心3号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水龙凤呈祥14号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水巡洋2号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水绿洲10号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水和谐8号私募证券投资基金签署一致行动协议，结为一致行动人。上述6个迎水私募产品，在保持一致行动期间，同意就行使股东权利时的股东表决权、提案权、提名权、召集权等全权委托周炜行使，上述6个迎水私募产品无需再向周炜出具书面委托书。 2021年9月16日，周炜、王英与上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙4号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙7号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙16号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙18号私募证券投资基金签署一致行动协议，结为一致行动人。上述4个迎水私募产品，在保持一致行动期间，同意就行使股东权利时的股东表决权、提案权、提名权、召集权等全权委托周炜行使，上述4个迎水私募产品无需再向周炜出具书面委托书。						
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）		不适用						
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	报告期末持有限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
上海云鑫创业投资有限公司	73,706,248	人民币普通股	73,706,248
中国银行股份有限公司-华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金	59,993,820	人民币普通股	59,993,820
周炜	44,118,560	人民币普通股	44,118,560
侯明华	37,014,667	人民币普通股	37,014,667
王英	26,632,282	人民币普通股	26,632,282
刘宁	25,903,237	人民币普通股	25,903,237
中国银行股份有限公司-嘉实中证软件服务交易型开放式指数证券投资基金	19,996,121	人民币普通股	19,996,121
香港中央结算有限公司	18,440,585	人民币普通股	18,440,585
周成	15,762,500	人民币普通股	15,762,500
上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 18 号私募证券投资基金	12,320,000	人民币普通股	12,320,000
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、公司控股股东、实际控制人为周炜、王英夫妇；周成系周炜、王英夫妇之子。 2020 年 7 月 15 日，周炜、王英、周成与上海迎水投资管理有限公司-迎水匠心 2 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水匠心 3 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水龙凤呈祥 14 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水巡洋 2 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水绿洲 10 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水和谐 8 号私募证券投资基金签署一致行动协议，结为一致行动人。同时，周炜、王英将公司股份 34,919,000 股转让给上述 6 个迎水私募产品，具体内容详见公司 2020 年 7 月 24 日披露的《关于实际控制人增加一致行动人及持股在一致行动人之间内部转让计划完成的公告》（公告编号：2020-065）。 2021 年 9 月 16 日，周炜、王英与上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 4 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 7 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 16 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 18 号私募证券投资基金签署一致行动协议，结为一致行动人。同时，周炜将公司股份 42,830,000 股转让给上述 4 个迎水私募产品，具体内容详见公司 2021 年 9 月 23 日披露的《关于控股股东增加一致行动人及持股在一致行动人之间内部转让计划完成的公告》（公告编号：2021-099）。 截至本报告期末，上述 10 只迎水私募产品合计持有公司股份 77,749,000 股，占公司总股本的 3.53%；周炜、王英、周成及 10 只迎水私募产品合计持有公司股份 423,802,370 股，占公司总股本的 19.25%。 2、刘宁、侯明华夫妇合计持有公司股份 140,627,616 股，占公司总股本的 6.39%。 3、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		
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）	上海迎水投资管理有限公司-迎水匠心 2 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水匠心 3 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水龙凤呈祥 14 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水巡洋 2 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水绿洲 10 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水和谐 8 号私募证券投资基金合计持有的本公司全部股份 34,919,000 股均通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。 上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 4 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 7 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 16 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 18 号私募证券投资基金合计持有的本公司全部股份 42,830,000 股均通过国投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。		

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

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
刘宁	董事长	现任	103,612,949			103,612,949			
周成	副董事长	现任	63,050,000			63,050,000			
WANG TAO（王涛）	董事、总裁	现任	1,488,000			1,488,000		2,400,000	2,400,000
靳茂	董事、高级副总裁	现任	7,472,336		1,223,620	6,248,716		920,000	920,000
王蔚松	独立董事	现任							
冯锦锋	独立董事	现任							
俞建春	独立董事	现任							
孙嘉明	高级副总裁	现任	2,068,390			2,068,390		1,720,000	1,720,000
王利	财务总监	现任	1,130,137		282,500	847,637		1,000,000	1,000,000
徐子同	高级副总裁、董事会秘书	现任	379,500			379,500		1,000,000	1,000,000
合计	--	--	179,201,312	0	1,506,120	177,695,192	0	7,040,000	7,040,000

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

一、企业债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

☒适用 ☐不适用

1、可转债发行情况

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2021〕311号”文同意注册的批复，公司于2021年3月16日向不特定对象发行了970.2650万张可转债，每张面值100元，发行总额9.70265亿元。

经深圳证券交易所同意，公司9.70265亿元可转债于2021年3月31日起在深圳证券交易所挂牌交易，债券简称“卫宁转债”，债券代码“123104”。

根据公司《向不特定对象发行可转换公司债券募集说明书》有关约定，本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满六个月后第一个交易日起至可转债到期日止，即2021年9月22日至2027年3月15日。

2、报告期转债担保人及前十名持有人情况

可转换公司债券名称			卫宁转债		
期末转债持有人数			4,853		
本公司转债的担保人			无		
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况			不适用		
前十名转债持有人情况如下：					
序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	招商银行股份有限公司-博时中证可转债及可交换债券交易型开放式指数证券投资基金	其他	898,590	89,859,000.00	9.27%
2	中国建设银行股份有限公司-银华增	其他	594,007	59,400,700.00	6.12%

	强收益债券型证券投资基金				
3	招商银行股份有限公司-易方达裕鑫债券型证券投资基金	其他	504,427	50,442,700.00	5.20%
4	国信证券股份有限公司	国有法人	383,310	38,331,000.00	3.95%
5	刘宁	境内自然人	333,486	33,348,600.00	3.44%
6	国寿养老安享鑫祺混合型养老金产品-中国工商银行股份有限公司	其他	255,500	25,550,000.00	2.63%
7	中国工商银行股份有限公司-富国兴利增强债券型发起式证券投资基金	其他	248,269	24,826,900.00	2.56%
8	大成国际资产管理有限公司-大成中国灵活配置基金	境外法人	246,770	24,677,000.00	2.54%
9	基本养老保险基金一零五组合	其他	153,500	15,350,000.00	1.58%
10	中国建设银行股份有限公司-易方达双债增强债券型证券投资基金	其他	142,590	14,259,000.00	1.47%

3、报告期转债变动情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
卫宁转债	969,898,200.00	24,000.00			969,874,200.00

4、累计转股情况

☒适用 ☐不适用

可转换公司债券名称	转股起止日期	发行总量(张)	发行总金额(元)	累计转股金额(元)	累计转股数(股)	转股数量占转股开始日前公司已发行股份总额的比例	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的比例
卫宁转债	2021年9月22日至2027年3月15日	9,702,650	970,265,000.00	390,800.00	23,162	0.00%	969,874,200.00	99.96%

5、转股价格历次调整、修正情况

可转换公司债券名称	转股价格调整日	调整后转股价格(元)	披露时间	转股价格调整说明	截至本报告期末最新转股价格(元)
卫宁转债	2021年06月30日	17.74	2021年06月22日	实施2020年度权益分派	9.44
卫宁转债	2022年07月15日	17.72	2022年07月07日	实施2021年度权益分派	9.44
卫宁转债	2023年06月15日	17.71	2023年06月07日	实施2022年度权益分派	9.44
卫宁转债	2024年06月04日	17.62	2024年05月28日	实施2023年度权益分派及期权自主行权	9.44
卫宁转债	2024年11月29日	17.45	2024年11月28日	期权自主行权及股份回购注销	9.44
卫宁转债	2025年06月04日	17.31	2025年05月27日	实施2024年度权益分派及期权自主行权	9.44
卫宁转债	2026年03月30日	9.43	2026年03月27日	触发转股价格向下修正条款	9.44

卫宁转债	2026 年 04 月 07 日	9.44	2026 年 04 月 03 日	注销回购专用证券账户中的股份	9.44
------	------------------	------	------------------	----------------	------

6、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

（1）可转债报告期末资产负债率、利息保障倍数、贷款偿还率、利息偿付率等相关指标请参阅本节“六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标”。

（2）2026 年 6 月 29 日，中证鹏元资信评估股份有限公司（以下简称“中证鹏元”）出具了《卫宁健康科技集团股份有限公司相关债券 2026 年跟踪评级报告》，公司主体信用等级维持为 AA，卫宁转债信用等级维持为 AA，评级展望下调为负面。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

☐适用 ☒不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	1.74	2.83	-38.52%
资产负债率	33.29%	34.35%	-1.06%
速动比率	1.67	2.72	-38.60%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-18,587.01	-9,982.16	-86.20%
EBITDA 全部债务比	-6.46%	-2.19%	-4.27%
利息保障倍数	-5.47	-3.92	-39.54%
现金利息保障倍数	1.14	5.48	-79.20%
EBITDA 利息保障倍数	-2.14	-0.77	-177.92%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	-6.47%	-3.18%	-3.29%

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：卫宁健康科技集团股份有限公司

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	1,592,894,088.75	1,761,984,278.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	2,000,000.00	7,020,950.00
应收账款	998,541,024.59	1,032,441,571.90
应收款项融资	5,142,500.00	8,293,916.00
预付款项	59,985,298.98	66,177,491.65
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	80,349,751.18	99,426,876.10
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	101,798,566.66	100,297,352.15
其中：数据资源		
合同资产	1,741,097,238.24	1,813,984,388.29
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	9,912,561.43	10,469,922.49
其他流动资产	15,010,543.40	24,792,310.97
流动资产合计	4,606,731,573.23	4,924,889,057.71
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	12,930,667.20	12,868,018.21
长期股权投资	450,936,485.98	460,483,352.34
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	407,172,096.27	410,386,959.33
投资性房地产		

固定资产	451,539,723.79	459,101,765.71
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	18,672,918.99	20,078,764.12
无形资产	1,340,455,208.03	1,447,048,887.41
其中：数据资源		
开发支出	185,667,833.41	102,665,369.47
其中：数据资源		
商誉	409,901,731.49	409,901,731.49
长期待摊费用	7,478,231.44	7,295,509.59
递延所得税资产	307,274,770.98	268,441,938.17
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,592,029,667.58	3,598,272,295.84
资产总计	8,198,761,240.81	8,523,161,353.55
流动负债：		
短期借款	14,514,233.34	15,059,707.29
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		
应付账款	638,710,691.56	672,671,621.59
预收款项		
合同负债	259,713,184.56	270,652,559.65
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	94,617,100.76	104,065,945.04
应交税费	229,792,880.80	273,127,383.13
其他应付款	229,974,712.86	302,371,212.78
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	1,156,732,948.91	76,622,524.46
其他流动负债	24,638,631.41	25,097,024.23
流动负债合计	2,648,694,384.20	1,739,667,978.17
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		1,101,552,145.86
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,337,074.78	11,567,830.05
长期应付款		6,713,400.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	28,819,804.06	27,847,660.68
递延收益	1,168,750.00	1,537,500.00
递延所得税负债	38,729,515.60	38,729,515.60
其他非流动负债		
非流动负债合计	81,055,144.44	1,187,948,052.19
负债合计	2,729,749,528.64	2,927,616,030.36
所有者权益：		

股本	2,201,274,880.00	2,215,528,836.00
其他权益工具	91,699,231.31	91,701,777.73
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,046,878,476.85	1,080,779,957.25
减：库存股		120,644,086.54
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	253,752,145.83	253,752,145.83
一般风险准备		
未分配利润	1,888,837,817.33	2,065,234,965.30
归属于母公司所有者权益合计	5,482,442,551.32	5,586,353,595.57
少数股东权益	-13,430,839.15	9,191,727.62
所有者权益合计	5,469,011,712.17	5,595,545,323.19
负债和所有者权益总计	8,198,761,240.81	8,523,161,353.55

法定代表人：刘宁

主管会计工作负责人：王利

会计机构负责人：陈旭纹

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	1,255,637,633.41	1,386,285,267.84
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,890,000.00	7,020,950.00
应收账款	801,998,962.10	839,234,941.97
应收款项融资	5,142,500.00	8,293,916.00
预付款项	140,281,716.32	137,630,437.80
其他应收款	451,507,228.70	457,171,273.38
其中：应收利息		
应收股利		
存货	99,097,948.77	97,323,075.03
其中：数据资源		
合同资产	1,605,015,394.92	1,637,569,235.25
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	9,912,561.43	10,469,922.49
其他流动资产	19,033,468.22	20,087,747.42
流动资产合计	4,389,517,413.87	4,601,086,767.18
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	12,930,667.20	12,868,018.21
长期股权投资	1,384,224,771.12	1,391,159,935.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	417,792,488.93	421,007,351.99
投资性房地产	145,402,135.69	109,333,842.78
固定资产	295,030,876.31	337,231,935.16
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,676,273.81	2,948,538.69
无形资产	1,189,360,472.51	1,282,565,230.86
其中：数据资源		
开发支出	182,460,726.67	102,665,369.47

其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	6,370,041.31	5,550,538.84
递延所得税资产	205,432,279.93	178,750,322.61
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,840,680,733.48	3,844,081,083.96
资产总计	8,230,198,147.35	8,445,167,851.14
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,169,290,188.98	1,199,020,960.73
预收款项		
合同负债	209,762,376.03	238,514,518.06
应付职工薪酬	56,185,914.56	52,208,306.89
应交税费	196,512,472.32	221,631,960.15
其他应付款	244,715,580.85	273,204,367.48
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	1,152,061,539.67	70,575,200.02
其他流动负债	21,855,379.99	24,099,845.07
流动负债合计	3,050,383,452.40	2,079,255,158.40
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		1,101,552,145.86
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		355,592.02
长期应付款		6,713,400.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	21,813,225.20	21,213,758.53
递延收益	1,168,750.00	1,537,500.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,981,975.20	1,131,372,396.41
负债合计	3,073,365,427.60	3,210,627,554.81
所有者权益：		
股本	2,201,274,880.00	2,215,528,836.00
其他权益工具	91,699,231.31	91,701,777.73
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,438,102,773.37	1,472,004,253.77
减：库存股		120,644,086.54
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	253,752,145.83	253,752,145.83
未分配利润	1,172,003,689.24	1,322,197,369.54
所有者权益合计	5,156,832,719.75	5,234,540,296.33
负债和所有者权益总计	8,230,198,147.35	8,445,167,851.14

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	994,411,309.05	839,150,865.03
其中：营业收入	994,411,309.05	839,150,865.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,139,874,224.50	896,266,883.34
其中：营业成本	659,615,116.82	533,614,486.13
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	7,654,240.43	7,610,570.15
销售费用	153,153,622.35	121,522,606.37
管理费用	114,905,731.48	80,174,353.77
研发费用	172,075,034.56	124,047,618.47
财务费用	32,470,478.86	29,297,248.45
其中：利息费用	35,357,639.79	33,271,828.00
利息收入	3,088,465.85	4,179,154.49
加：其他收益	52,827,402.33	54,589,550.60
投资收益（损失以“—”号填列）	-14,854,327.55	-9,500,369.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-15,833,454.93	-10,715,734.66
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）	-4,195,055.53	-13,185,501.88
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-21,898,785.46	3,821,899.61
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-95,347,617.54	-86,867,652.57
资产处置收益（损失以“—”号填列）	192,799.43	2,370,375.38
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-228,738,499.77	-105,887,717.08
加：营业外收入	934.25	617.94
减：营业外支出	195,966.14	57,653,427.44
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-228,933,531.66	-163,540,526.58
减：所得税费用	-35,419,051.95	-40,721,110.14
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-193,514,479.71	-122,819,416.44
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-193,514,479.71	-122,819,416.44
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）	-176,397,147.97	-117,969,780.09

2. 少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-17,117,331.74	-4,849,636.35
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的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		
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	-193,514,479.71	-122,819,416.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	-176,397,147.97	-117,969,780.09
归属于少数股东的综合收益总额	-17,117,331.74	-4,849,636.35
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0798	-0.0535
（二）稀释每股收益	-0.0765	-0.0535

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘宁

主管会计工作负责人：王利

会计机构负责人：陈旭纹

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	760,017,985.49	629,276,282.80
减：营业成本	543,303,729.06	460,694,871.94
税金及附加	5,491,963.08	5,591,597.81
销售费用	109,829,235.01	78,617,710.33
管理费用	76,475,390.72	45,957,590.73
研发费用	98,024,124.75	51,268,824.80
财务费用	26,997,068.42	25,116,913.21
其中：利息费用	34,783,064.98	32,559,858.03
利息收入	7,858,476.03	7,514,707.76
加：其他收益	40,135,259.78	41,623,229.68
投资收益（损失以“—”号填列）	-12,242,625.42	203,634,740.45

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,221,752.80	-7,344,386.93
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）	-4,195,055.53	-13,185,501.88
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-17,857,180.00	10,910,189.24
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-82,304,314.53	-82,073,982.40
资产处置收益（损失以“—”号填列）	193,119.47	34,595.22
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-176,374,321.78	122,972,044.29
加：营业外收入	2.77	16.90
减：营业外支出	83,829.12	57,554,996.37
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-176,458,148.13	65,417,064.82
减：所得税费用	-26,264,467.83	-26,879,578.46
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-150,193,680.30	92,296,643.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-150,193,680.30	92,296,643.28
（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	-150,193,680.30	92,296,643.28
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	1,089,234,578.99	1,099,384,266.60
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	36,903,969.30	39,124,931.59
收到其他与经营活动有关的现金	91,100,778.69	95,910,156.17
经营活动现金流入小计	1,217,239,326.98	1,234,419,354.36
购买商品、接受劳务支付的现金	361,667,106.93	357,768,343.14
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	512,308,912.83	461,475,830.58
支付的各项税费	85,534,996.28	115,527,549.76
支付其他与经营活动有关的现金	242,637,602.59	245,853,739.97
经营活动现金流出小计	1,202,148,618.63	1,180,625,463.45
经营活动产生的现金流量净额	15,090,708.35	53,793,890.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,003,754.67	3,000,000.00
取得投资收益收到的现金	979,127.38	979,127.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	75,694.98	86,871.82
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	8,058,577.03	4,065,999.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	72,695,375.57	115,346,884.18
投资支付的现金	5,427,730.80	7,603,869.55
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	78,123,106.37	122,950,753.73
投资活动产生的现金流量净额	-70,064,529.34	-118,884,754.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		133,500,256.42
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	3,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	2,824,931.64	1,174,012.72
筹资活动现金流入小计	6,324,931.64	134,674,269.14

偿还债务支付的现金	4,000,000.00	22,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,253,003.30	48,430,431.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,505,235.03	
支付其他与筹资活动有关的现金	69,478,274.76	5,568,837.05
筹资活动现金流出小计	96,731,278.06	75,999,268.06
筹资活动产生的现金流量净额	-90,406,346.42	58,675,001.08
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	-145,380,167.41	-6,415,862.54
加：期初现金及现金等价物余额	1,655,087,829.20	1,272,541,824.61
六、期末现金及现金等价物余额	1,509,707,661.79	1,266,125,962.07

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	789,107,080.71	831,336,429.95
收到的税费返还	25,928,222.45	27,623,224.10
收到其他与经营活动有关的现金	48,497,818.54	57,088,104.94
经营活动现金流入小计	863,533,121.70	916,047,758.99
购买商品、接受劳务支付的现金	330,386,866.22	526,193,452.85
支付给职工以及为职工支付的现金	294,559,864.11	248,263,306.68
支付的各项税费	51,299,030.51	71,419,426.62
支付其他与经营活动有关的现金	152,803,926.17	141,101,475.54
经营活动现金流出小计	829,049,687.01	986,977,661.69
经营活动产生的现金流量净额	34,483,434.69	-70,929,902.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,003,754.67	
取得投资收益收到的现金	979,127.38	210,979,127.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,444.50	75,881.11
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	8,037,326.55	211,055,008.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	69,193,765.64	105,469,884.53
投资支付的现金	51,020,404.80	43,260,360.00
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	120,214,170.44	148,730,244.53
投资活动产生的现金流量净额	-112,176,843.89	62,324,763.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		133,500,256.42
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,824,931.64	1,174,012.72
筹资活动现金流入小计	2,824,931.64	134,674,269.14
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,458,131.60	47,486,467.34
支付其他与筹资活动有关的现金	19,743,295.72	2,787,568.69
筹资活动现金流出小计	37,201,427.32	50,274,036.03

筹资活动产生的现金流量净额	-34,376,495.68	84,400,233.11
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	-112,069,904.88	75,795,094.37
加：期初现金及现金等价物余额	1,289,003,596.33	915,247,789.63
六、期末现金及现金等价物余额	1,176,933,691.45	991,042,884.00

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	2,215,528,836.00			91,701,777.73	1,080,779,957.25	120,644,086.54			253,752,145.83		2,065,234,965.30		5,586,353,595.57	9,191,727.62	5,595,545,323.19
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,215,528,836.00			91,701,777.73	1,080,779,957.25	120,644,086.54			253,752,145.83		2,065,234,965.30		5,586,353,595.57	9,191,727.62	5,595,545,323.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-14,253,956.00			-2,546.42	33,901,480.40	120,644,086.54					176,397,147.97		103,911,044.25	22,622,567.70	126,533,611.02
（一）综合收益总额											176,397,147.97		176,397,147.97	17,117,331.74	193,514,479.71
（二）所有者投入和减少资本	-14,253,956.00			-2,546.42	33,901,480.40	120,644,086.54							72,486,103.72		72,486,103.72

	0				0	54								
	-				-	-								
1. 所有者投入的普通股	14,253,956.00			-2,546.42	106,359,520.57	120,644,086.54							28,063.55	28,063.55
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					66,599,182.41								66,599,182.41	66,599,182.41
4. 其他					5,858,857.76								5,858,857.76	5,858,857.76
(三) 利润分配													-5,505,235.03	-5,505,235.03
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有(或股东)的分配													-5,505,235.03	-5,505,235.03
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	2,201,274,880.00			91,699,231.31	1,046,878,476.85			253,752,145.83		1,888,837,817.33		5,482,442,551.32	-13,430,839.15	5,469,011,712.17

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	2,190,983,182.00			102,907,187.87	1,062,588,272.09	120,644,086.54			253,752,145.83		2,472,092,314.72		5,961,679,015.97	-27,950,137.70	5,933,728,820.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	2,190,983,182.00			102,907,187.87	1,062,588,272.09	120,644,086.54			253,752,145.83		2,472,092,314.72		5,961,679,015.97	-27,950,137.70	5,933,728,820.00
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,700,964.00			-530.55	30,385,197.49						-150,944,876.86		98,859,245.92	12,633,932.30	-86,225,313.62
（一）综合收益总额											-117,969,780.09		117,969,780.09	-4,849,636.35	122,819,416.44

(二) 所有者投入和减少资本	21,700,964.00			-530.55	30,385,197.49							52,085,630.94	17,483,568.65	69,569,199.59
1. 所有者投入的普通股	21,700,678.00				101,558,300.42							123,258,978.42	16,688,653.59	139,947,632.01
2. 其他权益工具持有者投入资本	286.00			-530.55	5,743.08							5,498.53		5,498.53
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-56,315,983.40							-56,315,983.40	29,964.37	-56,286,019.03
4. 其他					-14,862,862.61							-14,862,862.61	764,950.69	-14,097,911.92
(三) 利润分配										-32,975,096.77		-32,975,096.77		-32,975,096.77
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										-32,975,096.77		-32,975,096.77		-32,975,096.77
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	2,212,684,146.00			102,906,657.32	1,092,973,468.58	120,640,865.54			253,752,145.83		2,321,147,437.6		5,862,819,770.5	-15,316,205.47	5,847,503,564.8

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	2,215,528,836.00			91,701,777.73	1,472,004,253.77	120,644,086.54			253,752,145.83	1,322,197,369.54		5,234,540,296.33
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,215,528,836.00			91,701,777.73	1,472,004,253.77	120,644,086.54			253,752,145.83	1,322,197,369.54		5,234,540,296.33
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-14,253,956.00			-2,546.42	-33,901,480.40	120,644,086.54				-150,193,680.30		-77,707,576.58
（一）综合收益总额										-150,193,680.30		-150,193,680.30

										0.30		0.30
(二) 所有者投入和减少资本	- 14,253,956.00			- 2,546.42	- 33,901,480.40	- 120,644,086.54						72,486,103.72
1. 所有者投入的普通股	- 14,253,956.00			- 2,546.42	- 106,359,520.57	- 120,644,086.54						28,063.55
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					66,599,182.41							66,599,182.41
4. 其他					5,858,857.76							5,858,857.76
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
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	2,201,274,880.00			91,699,231.31	1,438,102,773.37				253,752,145.83	1,172,003,689.24		5,156,832,719.75

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	2,190,983,182.00			102,907,187.87	1,393,264,944.81	120,644,086.54			253,752,145.83	1,546,230,186.16		5,366,493,560.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,190,983,182.00			102,907,187.87	1,393,264,944.81	120,644,086.54			253,752,145.83	1,546,230,186.16		5,366,493,560.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,700,964.00			－530.55	46,864,100.53					59,321,546.51		127,886,080.49
（一）综合收益总额										92,296,643.28		92,296,643.28
（二）所有者投入和减少资本	21,700,964.00			－530.55	46,864,100.53							68,564,533.98
1．所有者投入的普通股	21,700,678.00				101,558,300.42							123,258,978.42
2．其他权益工具持有者投入资本	286.00			－530.55	5,743.08							5,498.53
3．股份支付计入所有者权益的金额					－56,525,733.95							－56,525,733.95
4．其他					1,825,790.98							1,825,790.98
（三）利润分配										－32,97		－32,97

										5,096 .77		5,096 .77
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者（或股 东）的分配										- 32,97 5,096 .77		- 32,97 5,096 .77
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	2,212 ,684, 146.0 0			102,9 06,65 7.32	1,440 ,129, 045.3 4	120,6 44,08 6.54			253,7 52,14 5.83	1,605 ,551, 732.6 7		5,494 ,379, 640.6 2

三、公司基本情况

卫宁健康科技集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“卫宁健康”）前身为上海金仕达卫宁软件有限公司，系由英属维尔京群岛 WINNING INTERNATIONAL TECHNOLOGY LTD（90%）和上海金仕达卫宁医疗信息技术有限公司（10%）合资设立的中外合资企业。经浦府项字[2004]第 135 号文批准，于 2004 年 3 月 16 日取得商外资沪浦合资字[2004]0841 号外商投资企业批准证书，于 2004 年 4 月 7 日取得企合沪浦总副字第 318540 号（浦东）企业法人营业执照。投资总额 28.00 万美元，注册资本 20.00 万美元（实收资本 20.00 万美元）。

2007 年 12 月 24 日，经上海金仕达卫宁软件有限公司第一届第四次董事会决议并经浦府项字[2007]第 798 号文批准，上海金仕达卫宁医疗信息技术有限公司将所持上海金仕达卫宁软件有限公司 10%股权转让给上海为宁信息技术有限公司，

于 2007 年 12 月 19 日取得换发的商外资沪浦合资字[2004]0841 号外商投资企业批准证书，于 2007 年 12 月 24 日取得 310115400147263 号企业法人营业执照，投资总额和注册资本不变。

2008 年 8 月 28 日，经上海金仕达卫宁软件有限公司董事会、股东会审议并经浦府项字[2008]第 458 号文批准，英属维尔京群岛 WINNING INTERNATIONAL TECHNOLOGY LTD 将所持上海金仕达卫宁软件有限公司 90% 的股权转让给周炜、王英、刘宁三位自然人，上海金仕达卫宁软件有限公司企业性质由中外合资企业变更为内资有限责任公司，注册资本由 20 万美元变更为等额人民币注册资本，变更后的注册资本为人民币 1,653,156.00 元。变更后，股东为周炜、王英、刘宁 3 名自然人和上海为宁信息技术有限公司。

2008 年 11 月 18 日，根据上海金仕达卫宁软件有限公司 2008 年 10 月 31 日临时股东会决议，上海金仕达卫宁软件有限公司增加注册资本人民币 8,346,844.00 元，其中股东周炜、刘宁、王英和上海为宁信息技术有限公司以上海金仕达卫宁软件有限公司 2007 年 12 月 31 日未分配利润 4,498,523.80 元转增资本，刘宁、孙凯等 24 名自然人以货币资金增资 3,848,320.20 元，变更后的注册资本为人民币 10,000,000.00 元。变更注册资本后，股东为周炜等 26 名自然人和上海为宁信息技术有限公司。

2008 年 11 月 20 日，上海为宁信息技术有限公司将所持上海金仕达卫宁软件有限公司 6.16% 股权转让给自然人孙凯。变更后股东为周炜等 26 名自然人。

2008 年 12 月 26 日，根据上海金仕达卫宁软件有限公司 2008 年 12 月 12 日临时股东会决议，上海金仕达卫宁软件有限公司整体变更为上海金仕达卫宁软件股份有限公司，上海金仕达卫宁软件有限公司全体股东以截至 2008 年 11 月 30 日经审计后的净资产 52,912,479.56 元出资，其中以净资产出资 40,000,000.00 元，折 40,000,000 股，每股面值 1 元，其余 12,912,479.56 元转为资本公积，变更后的注册资本为人民币 40,000,000.00 元，此次变更业经中磊会计师事务所有限责任公司中磊验字[2008]第 7004 号验资报告验证。公司于 2008 年 12 月 26 日取得上海市工商行政管理局换发的 310115400147263 号企业法人营业执照，注册资本为人民币 40,000,000.00 元，股东为周炜等 26 名自然人。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]1129 号文《关于核准上海金仕达卫宁软件股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，2011 年 8 月本公司发行社会公众股 13,500,000.00 股，每股面值 1 元，发行后总股本为 53,500,000.00 元。此次变更业经中磊会计师事务所有限责任公司中磊验字[2011]第 0067 号验资报告验证，并于 2011 年 11 月 8 日换发相同注册号的企业法人营业执照，注册资本为人民币 53,500,000.00 元。现持有统一社会信用代码为 91310000759874061E 的营业执照。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至 2026 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 2,201,274,880.00 股，注册资本 2,214,476,424.00 元。

公司总部的注册地址：上海市浦东新区东育路 255 弄 4 号 3 楼 B29

法定代表人：刘宁

公司主要的经营活动：一般项目：软件开发；软件销售；计算机软硬件及外围设备制造；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；信息技术咨询服务；第二类医疗器械销售；互联网数据服务；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能应用软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能理论与算法软件开发；人工智能通用应用系统；人工智能行业应用系统集成服务；大数据服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；人工智能基础资源与技术平台；人工智能公共数据平台。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2026 年 8 月 24 日决议批准报出。

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，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）》披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所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、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本报告期间为 2026 年 1 月 1 日起至 2026 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

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
重要的账龄超过 1 年的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项占预付款项 5%以上且金额大于 500.00 万元
重要的账龄超过 1 年的应收款项	单项应收款项占应收款项总额 1%且金额超过 1,000.00 万元
重要的账龄超过 1 年的合同资产	单项合同资产占合同资产总额 1%且金额超过 3,000.00 万元
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项应收款项占应收款项总额 1%且金额超过 1,000.00 万元
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债占合同负债 5%以上且金额大于 500.00 万元
重要的应收款项实际核销	单项应收款项实际核销金额超过应收款项坏账准备总额 1%且金额超过 500.00 万元
账龄超过 1 年的重要应付账款、其他应付款	单项账龄超过 1 年的应付账款/其他应付款占应付账款/其他应付款总额的

	1%以上且金额大于 500.00 万元
重要的合营企业或联营企业	对合营或联营企业的长期股权投资账面价值占合并财务报表资产总额的 0.5%以上
重要的非全资子公司	任一资产总额、营业收入、净利润(或亏损额绝对值)占合并财务报表相应项 10%以上的, 为公司重要的非全资子公司
重要的资本化研发项目	将本期开发支出金额超过净利润 10%的项目认定为重要的资本化研发项目
重要的投资活动有关的现金	将单项投资活动金额超过资产总额 0.5%的认定为重要的投资活动现金流量

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策和会计期间不同的，基于重要性原则统一会计政策和会计期间，即按照本公司的会计政策和会计期间对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、7（6）。

（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）控制的判断标准和合并范围的确定

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其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，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，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策和会计期间不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；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股权投资，在取得原股权之日与合并方和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、其他综合收益以及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。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，购买日之前持有的被购买方股权被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的，公允价值与其账面价值之间的差额计入留存收益，该股权原计入其他综合收益的累计公允价值变动转出至留存收益；购买日之前持有的被购买方的股权作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或者权益法核算的长期股权投资的，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及权益法核算下的除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益在购买日采用与被投资方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与其相关的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在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，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原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与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动在丧失控制权时转入当期损益。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当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；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的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；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对于以成本与可变现净值孰低计量的存货，在以外币购入存货并且该存货在资产负债表日的可变现净值以外币反映的情况下，先将可变现净值按资产负债表日即期汇率折算为记账本位币金额，再与以记账本位币反映的存货成本进行比较，从而确定该项存货的期末价值；对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，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入当期损益，对于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投资，其折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额之间的差额计入其他综合收益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

11、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。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，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，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的

金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产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，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，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。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于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债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。本公司评估银行承兑汇票无收回风险，不计提预期信用损失；商业承兑汇票预期信用损失的计提参照应收账款执行，应收商业承兑汇票的账龄起点追溯至对应的应收账款账龄起始点。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内公司

应收账款组合 2 非合并范围内公司

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司的应收款项计提坏账准备。对于组合 2，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内公司

其他应收款组合 2 非合并范围内公司

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司应收款项计提坏账准备。对于组合 2，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 合并范围内公司

合同资产组合 2 非合并范围内公司

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按合同资产的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司的合同资产计提坏账准备。对于组合 2，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 合并范围内公司

长期应收款组合 2 非合并范围内公司

对于组合 1，除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不对应收合并范围内公司应收款项计提坏账准备。对于组合 2，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，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。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；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。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。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权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

- A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；
- B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已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的，或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的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

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的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、12。

12、公允价值计量

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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

①估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

13、合同资产

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

14、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材

料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③本公司一般按单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

15、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。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，是指投资方对被投资单位的财务和经营政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。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。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括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；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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；本公司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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的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利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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，在终止采用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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、21。

16、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

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注五、21。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-50	10	1.8-4.5

17、固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	10	1.8-4.5
电子设备	年限平均法	5	10	18
运输设备	年限平均法	5	10	18
其他	年限平均法	5	10	18

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18、在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

19、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①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
计算机软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益或计入相关资产的成本。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，

估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 研发支出归集范围

本公司将与开展研发活动直接相关的各项费用归集为研发支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(5) 开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

- A. 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；
- B. 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C. 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- D. 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；
- E. 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

21、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
装修费	按房屋租赁期限
其他	按受益期限

23、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

24、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，在原设定受益计划终止时，本公司在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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。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。

26、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

（5）股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

27、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

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务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。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本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，并以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计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据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，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司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，本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，本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或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本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。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品、所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让商品的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。本公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

②定制软件销售收入

本公司与客户之间的提供定制软件销售合同包含提供定制软件的履约义务，如果符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则公司按履约进度确认相应收入，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，本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；如果不符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则公司取得相关商品控制权时确认收入。

③提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同包含运行维护的履约义务，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，在合同约定的服务期限内平均分摊确认。

本公司提供的与定制软件销售具有类似特征的服务收入参照定制软件销售收入确认政策确认提供服务的收入。

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

28、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司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。

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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，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。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

29、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在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将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

但同时满足上述两个条件，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，不适用该项豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。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，本公司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。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司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，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，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

- ①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 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，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

⑥分类为权益工具的金融工具相关股利

对于本公司作为发行方分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，本公司在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响计入当期损益；对于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，该股利的所得税影响计入所有者权益项目。

(4) 递延所得税资产和递延所得税负债以净额列示的依据

本公司在同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：

①本公司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；

②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和递延所得税负债转回的期间内，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。

31、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产

使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、25。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	2-5	-	20-50

②租赁负债

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

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；

购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；

根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(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确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A. 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；B. 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。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B. 本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

(6) 售后租回

本公司按照附注五、27 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、11 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、11 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

32、回购公司股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

（3）库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

33、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

34、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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%、0%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	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	15%
江苏卫宁	15%
新疆卫宁	15%
山西卫宁	15%
北京卫宁	15%
重庆卫宁	15%
安徽卫宁	15%
深圳卫宁	15%
广东卫宁	15%
卫宁互联网	15%
上海卫宁	25%
天津卫宁	15%
黑龙江卫宁	25%
四川卫宁	15%
快享医疗	15%

上海卫心	15%
环耀卫宁	15%
湖北卫宁	25%
宁夏卫宁	20%
卫宁云上海	25%
北京卫宁云	25%
北京卫宁健康	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），增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按照适用税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司 2024 年在高新技术企业重新认定中获得通过，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202431002682，有效期三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，本公司本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(3) 江苏卫宁 2024 年在高新技术企业重新认定中获得通过，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202432013748，有效期三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，江苏卫宁本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 新疆卫宁 2025 年在高新技术企业重新认定中获得通过，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202565000134，有效期三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，新疆卫宁本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(5) 山西卫宁 2023 年在高新技术企业重新认定中获得通过，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202314000981，有效期三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，山西卫宁本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(6) 北京卫宁 2024 年在高新技术企业重新认定中获得通过，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202411005186，有效期三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，北京卫宁本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(7) 重庆卫宁 2024 年在高新技术企业重新认定中获得通过，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202451102164，有效期三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，重庆卫宁本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(8) 安徽卫宁 2023 年在高新技术企业重新认定中获得通过，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202334006322，有效期三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，安徽卫宁本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(9) 广东卫宁 2025 年在高新技术企业重新认定中获得通过，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202544004152，有效期为三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，广东卫宁本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(10) 卫宁互联网 2023 年在高新技术企业认定中获得通过，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202331004491，有效期为三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，卫宁互联网本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(11) 天津卫宁 2024 年在高新技术企业重新认定中获得通过，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202412000002，有效期为三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，天津卫宁本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(12) 四川卫宁 2023 年在高新技术企业重新认定中获得通过，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202351000568，有效期三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，四川卫宁本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(13) 快享医疗 2023 年在高新技术企业认定中获得通过，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202331005450，有效期为三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，快享医疗本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(14) 上海卫心 2023 年在高新技术企业认定中获得通过，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202331000618，有效期为三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，上海卫心本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(15) 根据《财政部税务总局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》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）政策规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，宁夏卫宁本年度按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(16) 环耀卫宁 2024 年在高新技术企业认定中获得通过，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202431002538，有效期为三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，环耀卫宁本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(17) 深圳卫宁 2025 年在高新技术企业重新认定中获得通过，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202544204287，有效期为三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，深圳卫宁本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

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

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
库存现金	59,244.93	160,116.44
银行存款	1,508,977,202.29	1,652,530,261.23
其他货币资金	83,857,641.53	109,293,900.49
合计	1,592,894,088.75	1,761,984,278.16

其他说明

其他货币资金期末余额 83,857,641.53 元，分别为存放于公司证券账户余额 6,005.32 元，保函保证金 74,583,959.62 元，保函保证金账户余额 126,485.00 元，业务受限资金 8,602,467.34 元，存放于支付宝、微信、拼多多等第三方支付平台账户余额 538,724.25 元。其中使用受限制的资金为 83,186,426.96 元。

2、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	2,000,000.00	237,000.00
商业承兑票据		6,783,950.00
合计	2,000,000.00	7,020,950.00

(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	
按组合计提坏账准备的应收票据	2,000,000.00	100.00%			2,000,000.00	7,378,000.00	100.00%	357,050.00	4.84%	7,020,950.00
其中：										
银行承兑票据	2,000,000.00	100.00%			2,000,000.00	237,000.00	3.21%			237,000.00
商业承兑票据						7,141,000.00	96.79%	357,050.00	5.00%	6,783,950.00
合计	2,000,000.00	100.00%			2,000,000.00	7,378,000.00	100.00%	357,050.00	4.84%	7,020,950.00

按组合计提坏账准备类别名称：银行承兑票据

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	2,000,000.00		
合计	2,000,000.00		

确定该组合依据的说明：
按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。
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	
应收票据坏账准备	357,050.00		357,050.00			
合计	357,050.00		357,050.00			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

3、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）	433,363,304.52	393,340,217.83
1 至 2 年	267,755,514.71	335,638,892.24
2 至 3 年	318,207,610.10	312,201,370.00
3 至 4 年	213,196,058.05	243,046,848.43
4 至 5 年	135,496,614.07	153,324,929.98
5 年以上	307,460,390.11	255,623,180.13
合计	1,675,479,491.56	1,693,175,438.61

(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	
按单项计提坏	24,210,773.81	1.45%	24,210,773.81	100.00%		24,218,773.81	1.43%	24,218,773.81	100.00%	

账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,651,268,717.75	98.55%	652,727,693.16	39.53%	998,541,024.59	1,668,956,664.80	98.57%	636,515,092.90	38.14%	1,032,441,571.90
其中：										
非合并范围内公司	1,651,268,717.75	98.55%	652,727,693.16	39.53%	998,541,024.59	1,668,956,664.80	98.57%	636,515,092.90	38.14%	1,032,441,571.90
合计	1,675,479,491.56	100.00%	676,938,466.97	40.40%	998,541,024.59	1,693,175,438.61	100.00%	660,733,866.71	39.02%	1,032,441,571.90

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	9,495,000.00	9,495,000.00	9,495,000.00	9,495,000.00	100.00%	预计无法收回
单位二	4,170,250.00	4,170,250.00	4,170,250.00	4,170,250.00	100.00%	预计无法收回
单位三	2,595,286.78	2,595,286.78	2,595,286.78	2,595,286.78	100.00%	预计无法收回
单位四	2,080,000.00	2,080,000.00	2,080,000.00	2,080,000.00	100.00%	预计无法收回
单位五	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计无法收回
其他明细小计	4,378,237.03	4,378,237.03	4,370,237.03	4,370,237.03	100.00%	预计无法收回
合计	24,218,773.81	24,218,773.81	24,210,773.81	24,210,773.81		

按组合计提坏账准备类别名称：非合并范围内公司

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	433,363,304.52	21,668,015.21	5.00%
1-2 年	266,301,181.38	26,630,118.14	10.00%
2-3 年	310,137,610.10	93,041,283.03	30.00%
3-4 年	207,484,348.05	103,742,174.04	50.00%
4-5 年	131,680,854.79	105,344,683.83	80.00%
5 年以上	302,301,418.91	302,301,418.91	100.00%
合计	1,651,268,717.75	652,727,693.16	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

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	
按单项计提坏账准备	24,218,773.81		8,000.00			24,210,773.81
按组合计提坏账准备	636,515,092.90	16,212,600.26				652,727,693.16
合计	660,733,866.71	16,212,600.26	8,000.00			676,938,466.97

(4) 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		48,016,312.00	48,016,312.00	1.13%	11,720,798.76
第二名	2,804,934.00	38,415,376.80	41,220,310.80	0.97%	6,442,214.29
第三名	8,462,500.00	28,631,500.00	37,094,000.00	0.88%	12,326,600.00
第四名	31,945,000.00		31,945,000.00	0.75%	17,768,750.00
第五名	21,877,000.00	9,136,000.00	31,013,000.00	0.73%	7,514,700.00
合计	65,089,434.00	124,199,188.80	189,288,622.80	4.46%	55,773,063.05

4、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
应收合同对价款	2,560,201,665.95	819,104,427.71	1,741,097,238.24	2,537,741,198.46	723,756,810.17	1,813,984,388.29
合计	2,560,201,665.95	819,104,427.71	1,741,097,238.24	2,537,741,198.46	723,756,810.17	1,813,984,388.29

(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	
按单项计提坏账准备	21,840,429.67	0.85%	21,840,429.67	100.00%		21,840,429.67	0.86%	21,840,429.67	100.00%	
按组合计提坏账准备	2,538,361,236.28	99.15%	797,263,998.04	31.41%	1,741,097,238.24	2,515,900,768.79	99.14%	701,916,380.50	27.90%	1,813,984,388.29
其中：										
非合并范围内公司	2,538,361,236.28	99.15%	797,263,998.04	31.41%	1,741,097,238.24	2,515,900,768.79	99.14%	701,916,380.50	27.90%	1,813,984,388.29
合计	2,560,201,665.95	100.00%	819,104,427.71	31.99%	1,741,097,238.24	2,537,741,198.46	100.00%	723,756,810.17	28.52%	1,813,984,388.29

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	3,500,000.00	100.00%	预计无法收回
单位二	2,318,531.65	2,318,531.65	2,318,531.65	2,318,531.65	100.00%	预计无法收回
单位三	1,887,600.00	1,887,600.00	1,887,600.00	1,887,600.00	100.00%	预计无法收回
单位四	1,156,533.30	1,156,533.30	1,156,533.30	1,156,533.30	100.00%	预计无法收回
单位五	1,154,300.00	1,154,300.00	1,154,300.00	1,154,300.00	100.00%	预计无法收回
单位六	1,080,500.00	1,080,500.00	1,080,500.00	1,080,500.00	100.00%	预计无法收回
其它明细小计	10,742,964.72	10,742,964.72	10,742,964.72	10,742,964.72	100.00%	预计无法收回
合计	21,840,429.67	21,840,429.67	21,840,429.67	21,840,429.67		

按组合计提坏账准备类别名称: 非合并范围内公司

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	775,611,408.02	38,780,842.41	5.00%
1-2 年	566,378,252.30	56,637,825.23	10.00%
2-3 年	456,009,701.39	136,802,910.42	30.00%
3-4 年	291,644,862.27	145,822,431.14	50.00%
4-5 年	147,485,117.35	117,988,093.89	80.00%
5 年以上	301,231,894.95	301,231,894.95	100.00%
合计	2,538,361,236.28	797,263,998.04	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

单位: 元

项目	本期计提	本期收回或转回	本期转销/核销	原因
按组合计提坏账准备	95,347,617.54			按组合计提坏账准备
合计	95,347,617.54			——

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,142,500.00	8,293,916.00
合计	5,142,500.00	8,293,916.00

6、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	80,349,751.18	99,426,876.10
合计	80,349,751.18	99,426,876.10

(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
投标/履约保证金	92,793,921.57	91,959,324.54
押金、备用金	38,949,077.41	31,441,982.38
代收代付款	11,432,658.23	18,906,653.23
公司往来款	8,627,623.30	8,627,623.30
股权转让款	5,580,000.00	5,580,000.00
股票期权行权款	200,704.48	200,728.09
其他明细小计	9,531,751.52	23,376,314.69
合计	167,115,736.51	180,092,626.23

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）	33,686,927.75	48,505,712.14
1 至 2 年	21,036,593.43	26,914,599.76
2 至 3 年	21,006,540.27	25,662,038.54
3 至 4 年	20,928,714.73	18,903,443.91
4 至 5 年	21,176,324.92	8,490,622.32
5 年以上	49,280,635.41	51,616,209.56
合计	167,115,736.51	180,092,626.23

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	
按单项计提坏账准备	240,704.48	0.14%	40,000.00	16.62%	200,704.48	240,728.09	0.13%	40,000.00	16.62%	200,728.09
按组合计提坏账准备	166,875,032.03	99.86%	86,725,985.33	51.97%	80,149,046.70	179,851,898.14	99.87%	80,625,750.13	44.83%	99,226,148.01
其中：										
非合并	166,875	99.86%	86,725,	51.97%	80,149,	179,851	99.87%	80,625,	44.83%	99,226,

范围内公司	, 032. 03		985. 33		046. 70	, 898. 14		750. 13		148. 01
合计	167, 115, 736. 51	100. 00%	86, 765, 985. 33	51. 92%	80, 349, 751. 18	180, 092, 626. 23	100. 00%	80, 665, 750. 13	44. 79%	99, 426, 876. 10

按单项计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
股票期权行权款	200, 728. 09		200, 704. 48			预计无回收风险
其它	40, 000. 00	40, 000. 00	40, 000. 00	40, 000. 00	100. 00%	预计无法收回
合计	240, 728. 09	40, 000. 00	240, 704. 48	40, 000. 00		

按组合计提坏账准备类别名称: 非合并范围内公司

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	33, 486, 223. 27	1, 674, 311. 19	5. 00%
1 至 2 年	21, 036, 593. 43	2, 103, 659. 33	10. 00%
2 至 3 年	21, 006, 540. 27	6, 301, 962. 08	30. 00%
3 至 4 年	20, 928, 714. 73	10, 464, 357. 38	50. 00%
4 至 5 年	21, 176, 324. 92	16, 941, 059. 94	80. 00%
5 年以上	49, 240, 635. 41	49, 240, 635. 41	100. 00%
合计	166, 875, 032. 03	86, 725, 985. 33	

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

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	80, 625, 750. 13		40, 000. 00	80, 665, 750. 13
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6, 100, 235. 20			6, 100, 235. 20
2026 年 6 月 30 日余额	86, 725, 985. 33		40, 000. 00	86, 765, 985. 33

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

见附注五、11。

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	
按单项计提坏账准备	40, 000. 00					40, 000. 00
按组合计提坏账准备	80, 625, 750. 13	6, 100, 235. 20				86, 725, 985. 33

合计	80,665,750.13	6,100,235.20				86,765,985.33
----	---------------	--------------	--	--	--	---------------

5) 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
上海天健源达信息科技有限公司	往来款	8,627,623.30	4-5 年、5 年以上	5.16%	8,596,459.17
蒙自市大健康产业投资开发有限责任公司	履约保证金	5,990,000.00	3-4 年、4-5 年	3.58%	4,492,000.00
刘海清	股权转让款	5,580,000.00	5 年以上	3.34%	5,580,000.00
高平市中医医院	履约保证金	5,000,000.00	3-4 年	2.99%	2,500,000.00
上海市第一人民医院酒泉医院(酒泉市人民医院)	履约保证金	4,899,865.00	1 年以内	2.93%	244,993.25
合计		30,097,488.30		18.01%	21,413,452.42

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	28,498,148.96	47.51%	25,453,072.19	38.46%
1 至 2 年	21,091,480.80	35.16%	15,774,167.97	23.84%
2 至 3 年	4,764,782.40	7.94%	21,189,987.35	32.02%
3 年以上	5,630,886.82	9.39%	3,760,264.14	5.68%
合计	59,985,298.98		66,177,491.65	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
第一名	9,716,981.11	16.20%
第二名	6,478,999.28	10.80%
第三名	1,749,694.74	2.92%
第四名	1,725,548.07	2.88%
第五名	1,615,697.40	2.69%
合计	21,286,920.60	35.49%

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	26,092,262.31	11,457.11	26,080,805.20	18,171,441.03	11,457.11	18,159,983.92
合同履约成本	13,969,916.82		13,969,916.82	19,494,063.31		19,494,063.31
发出商品	61,747,844.64		61,747,844.64	62,643,304.92		62,643,304.92
合计	101,810,023.77	11,457.11	101,798,566.66	100,308,809.26	11,457.11	100,297,352.15

(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	
库存商品	11,457.11					11,457.11
合计	11,457.11					11,457.11

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	10,479,386.43	11,085,747.49
减：减值准备	566,825.00	615,825.00
合计	9,912,561.43	10,469,922.49

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证进项税	12,929,220.55	19,899,879.66
待摊费用	1,204,630.45	2,470,410.78
预缴税金	754,518.15	2,054,518.15
预付房租及物业费	122,174.25	367,502.38
合计	15,010,543.40	24,792,310.97

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	

分期收款销售商品	24,132,328.63	1,289,100.00	22,843,228.63	24,676,040.70	1,338,100.00	23,337,940.70	3.60%—4.90%
其中：未实现融资收益	1,649,671.37		1,649,671.37	2,085,959.30		2,085,959.30	3.60%—4.90%
减：一年内到期的长期应收款	10,479,386.43	566,825.00	9,912,561.43	11,085,747.49	615,825.00	10,469,922.49	3.60%—4.90%
合计	13,652,942.20	722,275.00	12,930,667.20	13,590,293.21	722,275.00	12,868,018.21	

(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	
按组合计提坏账准备	24,132,328.63	100.00%	1,289,100.00	5.00%	22,843,228.63	24,676,040.70	13.88%	1,338,100.00	5.00%	23,337,940.70
其中：										
非合并范围内公司	24,132,328.63	100.00%	1,289,100.00	5.00%	22,843,228.63	24,676,040.70	13.88%	1,338,100.00	5.00%	23,337,940.70
合计	24,132,328.63	100.00%	1,289,100.00	5.00% ^注	22,843,228.63	24,676,040.70	13.88%	1,338,100.00	5.00%	23,337,940.70

注：长期应收款坏账准备按照长期应收款原值计提，不包含未实现融资收益。

按组合计提坏账准备类别名称：非合并范围内公司

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（含一年内到期的长期应收款）	24,132,328.63	1,289,100.00	5.00%
合计	24,132,328.63	1,289,100.00	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

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	1,338,100.00			1,338,100.00
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	49,000.00			49,000.00
2026 年 6 月 30 日余额	1,289,100.00			1,289,100.00

(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	
长期应收款坏账准备	1,338,100.00		49,000.00			1,289,100.00
合计	1,338,100.00		49,000.00			1,289,100.00

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												
卫宁科技	275,137,468.83				-5,624,108.74		5,858,857.76				275,372,217.85	
北京梦天门科技股份有限公司（以下简称“北京梦天门”）	94,108,095.14	15,863,707.08			-1,885,546.24						92,222,548.90	15,863,707.08
ODIN HEALTH LIMITED	7,713,584.92				63,129.75						7,776,714.67	
南京大经中医药信息技术有限公司（以	19,398,676.00				-4,437,346.53						14,961,329.47	

下简称“南京大经”)												
新疆智康创联信息科技有限公司(以下简称“新疆智康”)	2,592,840.16				-253,397.40						2,339,442.76	
湖北通卫医疗科技有限公司(以下简称“湖北通卫”)	4,019,510.46				-146,472.95						3,873,037.51	
上海数检医疗科技有限公司(以下简称“上海数检”)	14,230,516.87				-34,101.32						14,196,415.55	
上海鼎医信息技术有限公司(以下简称“上海鼎医”)	24,361,393.25				-890,102.80						23,471,290.45	

北京 华信 诚达 科技 有限 公司 （以 下简 称 “北 京华 信” ）	6,956 ,908. 02				- 13,80 7.74						6,943 ,100. 28	
上海 卫宁 丰实 检测 科技 有限 公司 （以 下简 称 “卫 宁丰 实” ）	149,6 62.61				1.17						149,6 63.78	
南京 市智 慧医 疗投 资运 营服 务有 限公 司 （以 下简 称 “南 京智 慧医 疗” ）	11,00 4,845 .00				- 2,624 ,072. 71						8,380 ,772. 29	
广东 卫宁 云医 健康 产业 有限 公司 （以 下简 称 “广 东云 医” ）	809,8 51.08				12,37 0.58						822,2 21.66	

卫宁健康科技(香港)有限公司(以下简称“卫宁健康香港”)			427,730.81								427,730.81	
小计	460,483,352.34	15,863,707.08	427,730.81		-15,833,454.93		5,858,857.76				450,936,485.98	15,863,707.08
合计	460,483,352.34	15,863,707.08	427,730.81		-15,833,454.93		5,858,857.76				450,936,485.98	15,863,707.08

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	407,172,096.27	410,386,959.33
合计	407,172,096.27	410,386,959.33

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	451,539,723.79	459,101,765.71
合计	451,539,723.79	459,101,765.71

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	517,816,181.03	69,955,642.65	3,949,035.69	23,125,016.07	614,845,875.44
2. 本期增加金额		2,385,975.38		1,089,104.36	3,475,079.74
(1) 购置		2,385,975.38		1,089,104.36	3,475,079.74
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					

3. 本期减少金额		957,083.92		50,009.08	1,007,093.00
（1）处置或报废		957,083.92		50,009.08	1,007,093.00
4. 期末余额	517,816,181.03	71,384,534.11	3,949,035.69	24,164,111.35	617,313,862.18
二、累计折旧					
1. 期初余额	94,241,313.18	43,786,415.33	2,982,832.68	14,733,548.54	155,744,109.73
2. 本期增加金额	5,591,354.11	4,061,416.43	66,143.68	1,213,661.88	10,932,576.10
（1）计提	5,591,354.11	4,061,416.43	66,143.68	1,213,661.88	10,932,576.10
3. 本期减少金额		857,500.55		45,046.89	902,547.44
（1）处置或报废		857,500.55		45,046.89	902,547.44
4. 期末余额	99,832,667.29	46,990,331.21	3,048,976.36	15,902,163.53	165,774,138.39
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	417,983,513.74	24,394,202.90	900,059.33	8,261,947.82	451,539,723.79
2. 期初账面价值	423,574,867.85	26,169,227.32	966,203.01	8,391,467.53	459,101,765.71

15、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	42,374,384.67	42,374,384.67
2. 本期增加金额	3,541,027.01	3,541,027.01
租赁	3,541,027.01	3,541,027.01
3. 本期减少金额	4,532,041.64	4,532,041.64
租赁到期或处置	4,532,041.64	4,532,041.64
4. 期末余额	41,383,370.04	41,383,370.04
二、累计折旧		
1. 期初余额	22,295,620.55	22,295,620.55
2. 本期增加金额	4,915,495.62	4,915,495.62
（1）计提	4,915,495.62	4,915,495.62
3. 本期减少金额	4,500,665.12	4,500,665.12
（1）处置	4,500,665.12	4,500,665.12
4. 期末余额	22,710,451.05	22,710,451.05
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	18,672,918.99	18,672,918.99
2. 期初账面价值	20,078,764.12	20,078,764.12

16、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	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				2,177,713,793.64	2,177,713,793.64
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				2,177,713,793.64	2,177,713,793.64
二、累计摊销					
1. 期初余额				730,664,906.23	730,664,906.23
2. 本期增加金额				106,593,679.38	106,593,679.38
(1) 计提				106,593,679.38	106,593,679.38
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				837,258,585.61	837,258,585.61
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				1,340,455,208.03	1,340,455,208.03
2. 期初账面价值				1,447,048,887.41	1,447,048,887.41

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 94.16%

17、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		
山西卫宁	242,582,492.94					242,582,492.94
环耀卫宁	160,322,503.70					160,322,503.70
天津卫宁	55,710,999.80					55,710,999.80
纳里健康科技有限公司（以下简称“纳里健康”）	43,011,824.21					43,011,824.21
安徽卫宁	37,356,180.79					37,356,180.79
深圳卫宁	27,909,213.20					27,909,213.20
北京卫宁	20,121,727.60					20,121,727.60
海南孚视医疗科技有限公司（以下简称“孚视医疗”）	2,734,941.74					2,734,941.74
江门市易合医疗软件有限公司（以下简称“江门易合”）	1,022,458.56					1,022,458.56
合计	590,772,342.54					590,772,342.54

(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		
山西卫宁	53,610,101.88					53,610,101.88
环耀卫宁	123,503,108.87					123,503,108.87
天津卫宁						
纳里健康						
安徽卫宁						
深圳卫宁						
北京卫宁						
孚视医疗	2,734,941.74					2,734,941.74
江门易合	1,022,458.56					1,022,458.56
合计	180,870,611.05					180,870,611.05

(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
山西卫宁	资产组或资产组组合的确定方法以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，	不适用	是
环耀卫宁	资产组或资产组组合的确定方法以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，	不适用	是
天津卫宁	资产组或资产组组合的确定方法以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，	不适用	是

纳里健康	资产组或资产组组合的确定方法以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，	不适用	是
安徽卫宁	资产组或资产组组合的确定方法以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，	不适用	是
深圳卫宁	资产组或资产组组合的确定方法以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，	不适用	是
北京卫宁	资产组或资产组组合的确定方法以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，	不适用	是
孚视医疗	资产组或资产组组合的确定方法以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，	不适用	是
江门易合	资产组或资产组组合的确定方法以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，	不适用	是

其他说明

公司资产组或资产组组合主要由经营性资产构成，与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致，未发生变化。资产组或资产组组合的确定方法以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据，本年度确定方法与以前年度不存在差异。

(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

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

不适用

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

不适用

(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

18、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	6,816,995.15	1,798,165.14	1,531,156.20		7,084,004.09
其他	478,514.44		84,287.09		394,227.35
合计	7,295,509.59	1,798,165.14	1,615,443.29		7,478,231.44

19、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	805,557,751.83	86,581,494.32	715,497,899.01	77,210,533.40
内部交易未实现利润	138,053.11	20,707.97	150,796.45	22,619.47
可抵扣亏损	1,137,203,187.79	138,536,955.54	923,453,712.79	114,814,652.71
信用减值准备	727,598,094.93	79,911,921.73	703,588,035.17	76,252,701.88
股份支付	22,814,588.70	2,281,458.87		
预计负债	27,649,937.61	3,061,362.59	26,677,794.23	2,945,526.40
递延收益	1,168,750.00	116,875.00	1,537,500.00	153,750.00
因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，购买日之前持有的被购买方的股权公允价值与其账面价值的差额产生投资收益	12,069,912.67	1,206,991.27	12,069,912.67	1,206,991.27
其他非流动金融资产公允价值变动	6,379,138.00	956,870.70	6,379,138.00	956,870.70
金融负债公允价值变动			28,849,526.86	2,884,952.69
租赁负债	18,017,415.19	2,670,268.22	19,902,213.56	2,882,717.86
可转换公司债券	157,014,625.85	15,701,462.59	131,642,659.10	13,164,265.91
合计	2,915,611,455.68	331,046,368.80	2,569,749,187.84	292,495,582.29

（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
其他非流动金融资产公允价值变动	127,825,323.14	12,782,532.31	129,036,431.53	12,903,643.15
公司对被投资方丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的投资收益	336,308,180.77	33,630,818.08	336,308,180.77	33,630,818.08
视同处置联营企业股权产生的投资收益	123,965,915.42	12,396,591.54	123,965,915.42	12,396,591.54
公司对被投资方丧失重大影响之日，股权公允价值与账面价值之间的差异	9,519,075.27	951,907.53	9,519,075.27	951,907.53
使用权资产	18,672,918.99	2,739,263.96	20,078,764.12	2,900,199.42
合计	616,291,413.59	62,501,113.42	618,908,367.11	62,783,159.72

（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	23,771,597.82	307,274,770.98	24,053,644.12	268,441,938.17
递延所得税负债	23,771,597.82	38,729,515.60	24,053,644.12	38,729,515.60

(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	50,953,590.36	50,146,966.39
可抵扣亏损	750,130,731.15	756,805,840.20
合计	801,084,321.51	806,952,806.59

20、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	83,186,426.96	83,186,426.96	保函保证金等	保函保证金等	106,896,448.96	106,896,448.96	保函保证金等	保函保证金等
合计	83,186,426.96	83,186,426.96			106,896,448.96	106,896,448.96		

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	14,500,000.00	15,000,000.00
短期借款应付利息	14,233.34	59,707.29
合计	14,514,233.34	15,059,707.29

22、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	635,088,905.45	670,472,048.81
应付工程及设备款	3,621,786.11	2,199,572.78
合计	638,710,691.56	672,671,621.59

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	229,974,712.86	302,371,212.78
合计	229,974,712.86	302,371,212.78

(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
公司往来款	215,110,506.26	243,757,595.73
应付员工报销款	1,747,735.98	15,138,112.94
代收代付款项	7,837,424.27	37,762,104.02
保证金	2,086,131.55	2,123,131.55
其他	3,192,914.80	3,590,268.54
合计	229,974,712.86	302,371,212.78

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	259,713,184.56	270,652,559.65
合计	259,713,184.56	270,652,559.65

单位：元

25、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	99,762,049.98	531,945,346.85	541,142,559.74	90,564,837.09
二、离职后福利-设定提存计划	4,248,805.06	49,860,362.72	50,147,754.11	3,961,413.67
三、辞退福利	55,090.00	4,734,551.50	4,698,791.50	90,850.00
合计	104,065,945.04	586,540,261.07	595,989,105.35	94,617,100.76

(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	94,549,883.11	474,616,710.47	483,338,976.59	85,827,616.99
2、职工福利费		4,944,507.16	4,944,507.16	
3、社会保险费	3,008,569.80	27,782,127.06	27,877,507.27	2,913,189.59
其中：医疗保险费	2,787,542.67	26,533,679.23	26,675,064.71	2,646,157.19
工伤保险费	150,027.72	855,626.18	861,419.26	144,234.64
生育保险费	70,999.41	392,821.65	341,023.30	122,797.76
4、住房公积金	2,196,955.40	24,539,170.71	24,921,109.28	1,815,016.83
5、工会经费和职工教育经费	6,641.67	62,831.45	60,459.44	9,013.68
合计	99,762,049.98	531,945,346.85	541,142,559.74	90,564,837.09

(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	4,018,372.69	48,126,938.16	48,398,445.62	3,746,865.23
2、失业保险费	230,432.37	1,733,424.56	1,749,308.49	214,548.44
合计	4,248,805.06	49,860,362.72	50,147,754.11	3,961,413.67

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	195,792,135.76	218,185,557.50
企业所得税	3,850,726.09	7,904,510.15
个人所得税	5,769,423.58	20,450,955.23
城市维护建设税	12,759,794.72	13,776,072.92
教育费附加	10,696,892.34	11,862,800.22
房产税	569,904.45	774,244.55
其他	354,003.86	173,242.56
合计	229,792,880.80	273,127,383.13

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	1,132,538,807.00	13,879,012.59
一年内到期的长期应付款	18,513,801.50	54,409,128.36
一年内到期的租赁负债	5,680,340.41	8,334,383.51
合计	1,156,732,948.91	76,622,524.46

28、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	24,638,631.41	25,097,024.23
合计	24,638,631.41	25,097,024.23

29、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	1,132,538,807.00	1,115,431,158.45
减：一年内到期的应付债券	1,132,538,807.00	13,879,012.59
合计	0.00	1,101,552,145.86

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

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	本期转股	一年内到期的应付债券	期末余额	是否违约
卫宁转债	100.00	0.3%~2%	2021年03月16日	6年	970,265,000.00	1,115,431,158.45		9,221,071.16	-25,368,708.99	17,458,131.60	24,000.00	1,132,538,807.00	0.00	否
合计					970,265,000.00	1,115,431,158.45		9,221,071.16	-25,368,708.99	17,458,131.60	24,000.00	1,132,538,807.00	0.00	

(3) 可转换公司债券的说明

根据中国证券监督管理委员会《关于同意卫宁健康科技集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》证监许可[2021]311号核准，本公司于2021年3月16日至2027年3月15日公开发行9,702,650份可转换公司债券（债券代码：123104，债券简称：卫宁转债），每份面值100元，发行总额970,265,000.00元，债券期限为6年。

本次发行可转换公司债券应募集资金总额为人民币970,265,000.00元，发行费用（不含税）9,055,377.36元，本次发行费用在负债成分和权益成分之间分摊，分摊后负债成份公允价值858,269,364.87元，权益成份公允价值102,940,257.77元。

本公司发行的可转换公司债券的票面利率为第一年0.3%、第二年0.5%、第三年1%、第四年1.5%、第五年1.8%、第六年2%，利息按年支付，2022年3月16日为第一次派息日。转股期自2021年9月22日至2027年3月15日，持有人可在转股期内申请转股。

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币17.76元，本公司在2021年6月30日实施2020年度每股派发现金股息人民币0.025元后，可转债初始转股价格相应调整为每股人民币17.74元。本公司在2022年7月15日实施2021年度每股派发现金股息人民币0.02元后，可转债初始转股价格相应调整为每股人民币17.72元。本公司在2024年6月4日实施2023年度每股派发现金股息人民币0.02元后，可转债初始转股价格相应调整为每股人民币17.62元。本公司在2025年6月4日实施2024年度每股派发现金股息人民币0.015元后，可转债初始转股价格相应调整为每股人民币17.31元。鉴于卫宁转债触发转股价格向下修正条款，2026年3月30日本公司将可转债转股价格向下修正为9.43元。2026年4月2日，本公司完成回购股份14,256,400股的注销事宜，可转债转股价格调整为9.44元。

截至2026年6月30日，卫宁转债累计转股23,162股，卫宁转债无赎回。

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	19,204,374.59	22,566,144.28
减：未确认融资费用	1,186,959.40	2,663,930.72
小计	18,017,415.19	19,902,213.56
减：一年内到期的租赁负债	5,680,340.41	8,334,383.51
合计	12,337,074.78	11,567,830.05

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		6,713,400.00
合计		6,713,400.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	18,513,801.50	61,122,528.36
减：一年内到期的长期应付款	18,513,801.50	54,409,128.36
合计	0.00	6,713,400.00

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	28,819,804.06	27,847,660.68	产品质量保证
合计	28,819,804.06	27,847,660.68	

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,537,500.00		368,750.00	1,168,750.00	与未来资产相关
合计	1,537,500.00		368,750.00	1,168,750.00	

34、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	2,215,528,836.00				- 14,253,956.00	- 14,253,956.00	2,201,274,880.00

其他说明：

本期股本变动主要原因：

- (1) 本年度公司可转换公司债券转换成股票 2,444 股，增加股本 2,444 股。
- (2) 本年度注销回购股份 14,256,400 股，减少股本 14,256,400 股。

35、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	91,699,231.31	91,701,777.73
合计	91,699,231.31	91,701,777.73

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	9,698,982.00	91,701,777.73			240.00	2,546.42	9,698,742.00	91,699,231.31
合计	9,698,982.00	91,701,777.73			240.00	2,546.42	9,698,742.00	91,699,231.31

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他权益工具本期减少 2,546.42 元为 240 张卫宁转债转股所致。

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）	949,640,819.75	28,165.97	106,387,686.54	843,281,299.18
其他资本公积	131,139,137.50	72,458,040.17		203,597,177.67
合计	1,080,779,957.25	72,486,206.14	106,387,686.54	1,046,878,476.85

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期增加主要为：

- （1）本年度公司共有 240 张卫宁转债完成转股，转换成公司股票 2,444 股，增加股本溢价 28,165.97 元；
- （2）本年度因联营企业除净损益外所有者权益其他变动导致其他资本公积增加 5,858,857.76 元；
- （3）公司股票激励计划本期分摊的股权激励成本 66,599,182.41 元计入其他资本公积。

资本公积本期减少主要为：

- （1）本年度因注销回购股份，减少股本溢价 106,387,686.54 元。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购股份	120,644,086.54		120,644,086.54	
合计	120,644,086.54		120,644,086.54	

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2026 年 4 月 2 日完成注销回购股份 14,256,400 股，减少库存股 120,644,086.54 元。

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	253,752,145.83			253,752,145.83
合计	253,752,145.83			253,752,145.83

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	2,065,234,965.30	2,472,092,314.72
调整后期初未分配利润	2,065,234,965.30	2,472,092,314.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-176,397,147.97	-117,969,780.09
应付普通股股利		32,975,096.77
期末未分配利润	1,888,837,817.33	2,321,147,437.86

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 0.00 元。
- 2) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5) 其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

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	994,406,309.05	659,615,116.82	839,146,148.05	533,614,486.13
其他业务	5,000.00		4,716.98	
合计	994,411,309.05	659,615,116.82	839,150,865.03	533,614,486.13

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				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
业务类型								
其中：								
软件及服务	827,903,082.50	527,714,204.56					827,903,082.50	527,714,204.56
系统集成	67,354,948.53	62,490,455.94					67,354,948.53	62,490,455.94
互联网医疗健康	99,148,278.02	69,410,456.32					99,148,278.02	69,410,456.32
其他	5,000.00						5,000.00	
按经营地区分类								

其中：								
上海	170,976,947.77	115,577,697.78					170,976,947.77	115,577,697.78
其他华东地区	283,624,403.53	169,223,621.19					283,624,403.53	169,223,621.19
华东小计	454,601,351.30	284,801,318.97					454,601,351.30	284,801,318.97
华北	386,708,288.41	296,371,374.96					386,708,288.41	296,371,374.96
华中	71,725,653.25	26,913,185.47					71,725,653.25	26,913,185.47
华南	78,786,333.13	48,893,836.69					78,786,333.13	48,893,836.69
中国大陆地区小计	991,821,626.09	656,979,716.09					991,821,626.09	656,979,716.09
非大陆地区小计	2,589,682.96	2,635,400.73					2,589,682.96	2,635,400.73
合计	994,411,309.05	659,615,116.82					994,411,309.05	659,615,116.82

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 1,230,404,478.81 元，其中，995,696,177.14 元预计将于 2026 年度确认收入，166,870,310.77 元预计将于 2027 年度确认收入，67,837,990.90 元预计将于 2028 及以后年度确认收入。

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	2,920,135.03	2,705,262.61
教育费附加	2,601,441.33	2,422,511.96
房产税	1,405,342.14	1,853,464.20
印花税	706,546.00	608,305.14
其它	20,775.93	21,026.24
合计	7,654,240.43	7,610,570.15

42、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	63,913,385.99	32,688,257.17
办公及运营经费	33,166,546.29	28,050,821.26
折旧及摊销	7,163,228.21	7,376,738.32
租赁及物业管理费	9,693,203.84	11,467,311.91
其他	969,367.15	591,225.11
合计	114,905,731.48	80,174,353.77

43、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人员费用	91,467,077.34	59,382,779.33
办公及运营经费	58,209,048.66	58,415,752.04
租赁及物业管理费	2,021,628.85	2,149,976.81
折旧及摊销	740,454.37	727,727.23
其他	715,413.13	846,370.96
合计	153,153,622.35	121,522,606.37

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	155,136,110.81	115,824,030.09
办公及运营经费	13,601,674.47	6,868,474.52
折旧及摊销	2,746,790.97	804,221.01
租赁及物业管理费	444,001.13	535,934.85
其他	146,457.18	14,958.00
合计	172,075,034.56	124,047,618.47

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	35,357,639.79	33,271,828.00
减：利息收入	3,088,465.85	4,179,154.49
利息净支出	32,269,173.94	29,092,673.51
银行手续费及其他	201,304.92	204,574.94
合计	32,470,478.86	29,297,248.45

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
一、计入其他收益的政府补助	51,966,560.86	53,696,117.81
其中：与资产相关的政府补助	368,750.00	156,250.00
直接计入当期损益的政府补助	51,597,810.86	53,539,867.81
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	860,841.47	893,432.79
其中：个税扣缴税款手续费	860,841.47	893,432.79
合计	52,827,402.33	54,589,550.60

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
其他非流动金融资产	-4,195,055.53	-13,185,501.88
合计	-4,195,055.53	-13,185,501.88

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	-15,833,454.93	-10,715,734.66
处置长期股权投资产生的投资收益		236,237.37
其他非流动金融资产投资期间取得的股利收入	979,127.38	979,127.38
合计	-14,854,327.55	-9,500,369.91

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	357,050.00	339,920.00
应收账款坏账损失	-16,204,600.26	4,744,890.64
其他应收款坏账损失	-6,100,235.20	-1,171,831.03
长期应收款坏账损失	49,000.00	-91,080.00
合计	-21,898,785.46	3,821,899.61

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-95,347,617.54	-86,867,652.57
合计	-95,347,617.54	-86,867,652.57

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固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	192,799.43	2,370,375.38

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	934.25	617.94	934.25
合计	934.25	617.94	934.25

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		50,000.00	
非流动资产报废损失	46,508.05	207,011.07	46,508.05

补缴税及滞纳金支出等	144,958.09	57,360,870.38	144,958.09
其他	4,500.00	35,545.99	4,500.00
合计	195,966.14	57,653,427.44	195,966.14

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
当期所得税费用	3,413,780.86	19,662,055.18
递延所得税费用	-38,832,832.81	-60,383,165.32
合计	-35,419,051.95	-40,721,110.14

(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	-228,933,531.66
按法定/适用税率计算的所得税费用	-34,340,029.75
子公司适用不同税率的影响	-1,708,595.46
调整以前期间所得税的影响	2,950,342.28
非应税收入的影响	2,228,149.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,274,171.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,731.90
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	5,504,374.82
研发费用加计扣除	-34,128,294.41
其他	22,803,562.15
所得税费用	-35,419,051.95

55、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
投标/履约保证金/备用金及其他往来款	72,909,046.95	76,984,609.57
营业外收入/递延收益/其他收益	15,539,737.90	15,220,086.34
利息收入	2,651,993.84	3,705,460.26
合计	91,100,778.69	95,910,156.17

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
投标/履约保证金/备用金及其他往来款	156,256,005.43	150,701,842.40
期间费用	86,240,749.18	95,071,893.52

营业外支出	140,847.98	80,004.05
合计	242,637,602.59	245,853,739.97

(2) 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
股票期权行权代扣代缴的个人所得税	2,824,931.64	1,174,012.72
合计	2,824,931.64	1,174,012.72

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
购买少数股东权益	45,592,674.00	
股票期权行权代扣代缴的个人所得税	17,721,451.86	1,164,593.76
支付租赁负债的现金	6,164,148.90	4,404,243.29
合计	69,478,274.76	5,568,837.05

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	15,059,707.29	3,500,000.00	245,162.72	4,290,636.67		14,514,233.34
应付债券（含1年内到期）	1,115,431.158.45	34,565,780.15		17,458,131.60		1,132,538,807.00
租赁负债（含1年内到期）	19,902,213.56		4,279,350.53	6,164,148.90		18,017,415.19
长期应付款（含1年内到期）	61,122,528.36		2,983,947.14	45,592,674.00		18,513,801.50
合计	1,211,515,607.66	38,065,780.15	7,508,460.39	73,505,591.17		1,183,584,257.03

56、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	-193,514,479.71	-122,819,416.44
加：资产减值准备	95,347,617.54	86,867,652.57
信用减值准备	21,898,785.46	-3,821,899.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,758,198.78	10,962,269.05
使用权资产折旧	4,915,495.62	2,976,414.81
无形资产摊销	106,593,679.38	91,855,599.14

长期待摊费用摊销	1,615,443.29	1,746,879.81
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）	-192,799.43	-1,700,472.90
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	45,679.73	39,219.85
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	4,195,055.53	13,185,501.88
财务费用（收益以“－”号填列）	28,830,581.87	28,764,254.99
投资损失（收益以“－”号填列）	14,854,327.55	9,500,369.91
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-38,550,786.51	-57,535,927.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-282,046.30	-2,847,237.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,749,872.59	-13,650,967.82
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-8,468,795.01	304,546,501.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-84,270,381.45	-249,873,943.71
其他	54,065,004.60	-44,400,906.97
经营活动产生的现金流量净额	15,090,708.35	53,793,890.91
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	1,509,707,661.79	1,266,125,962.07
减：现金的期初余额	1,655,087,829.20	1,272,541,824.61
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	-145,380,167.41	-6,415,862.54

（2） 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	1,509,707,661.79	1,655,087,829.20
其中：库存现金	59,244.93	160,116.44
可随时用于支付的银行存款	1,508,977,202.29	1,652,530,261.23
可随时用于支付的其他货币资金	671,214.57	2,397,451.53
三、期末现金及现金等价物余额	1,509,707,661.79	1,655,087,829.20

（3） 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
货币资金	83,186,426.96	67,507,451.51	保函保证金等
合计	83,186,426.96	67,507,451.51	

57、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

项目	本期发生额（元）
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	10,878,727.91
本期计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	277,193.17
租赁负债的利息费用	519,609.94
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	16,901,129.76
售后租回交易产生的相关损益	

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	232,547,912.31	210,649,480.94
办公及运营经费	17,556,549.89	13,739,846.19
折旧及摊销	3,934,799.93	1,742,278.75
租赁及物业管理费	891,779.19	696,467.29
其他	146,457.18	14,958.00
合计	255,077,498.50	226,843,031.17
其中：费用化研发支出	172,075,034.56	124,047,618.47
资本化研发支出	83,002,463.94	102,795,412.70

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		
新一代智慧医疗产品开发及云服务项目三期	102,665,369.47	79,795,357.20						182,460,726.67
全流程就医服务智能体 Agent 系统开发项目		3,207,106.74						3,207,106.74
合计	102,665,369.47	83,002,463.94						185,667,833.41

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
新一代智慧医疗产品开发及云服务项目三期	进行中	2027 年 04 月 01 日	销售产品	2025 年 05 月 01 日	通过评审立项，项目开发工作开展，完成设计方案并达到预期要求

九、合并范围的变更

1、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) 2026 年 1 月 2 日，公司新设全资子公司北京卫宁云，于本期纳入公司财务报表合并范围。
- 2) 2026 年 2 月 26 日，公司新设全资子公司北京卫宁健康，于本期纳入公司财务报表合并范围。

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	
江苏卫宁	15,000,000.00	江苏	常州	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立
新疆卫宁	10,000,000.00	新疆	乌鲁木齐	医疗软件、硬件及维护服务	51.00%		投资设立
山西卫宁	30,000,000.00	山西	太原	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
北京卫宁	20,000,000.00	北京	北京	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
重庆卫宁	10,000,000.00	重庆	重庆	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立
黑龙江卫宁	10,000,000.00	黑龙江	大庆	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立
安徽卫宁	10,000,000.00	安徽	合肥	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
深圳卫宁	35,000,000.00	广东	深圳	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
四川卫宁	10,000,000.00	四川	成都	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立
广东卫宁	10,000,000.00	广东	广州	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立
卫宁互联网	100,000,000.00	上海	上海	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立
上海卫宁	20,000,000.00	上海	上海	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立
天津卫宁	5,000,000.00	天津	天津	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
快享医疗	20,000,000.00	上海	上海	医疗软件、硬件及维护服务	74.71%		投资设立

上海卫心	20,000,000.00	上海	上海	医疗软件、硬件及维护服务	87.50%		投资设立
宁夏卫宁	10,000,000.00	宁夏	银川	医疗软件、硬件及维护服务	51.00%		投资设立
环耀卫宁	367,624,600.00	上海	上海	互联网健康和医药服务及推广	78.64%		非同一控制下的企业合并
卫宁云上海	10,000,000.00	上海	上海	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立
北京卫宁云	10,000,000.00	北京	北京	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立
北京卫宁健康	10,000,000.00	北京	北京	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立

(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
环耀卫宁	21.36%	65,072.83		7,294,181.47

(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
环耀卫宁	58,216,167.94	39,447,072.80	97,663,240.74	137,358,350.82	190,814.57	137,549,165.39	81,905,207.80	40,871,019.20	122,776,227.00	157,569,812.04	804,623.38	158,374,435.42

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
环耀卫宁	46,679,625.41	1,217,518.80	1,217,518.80	6,657,529.80	39,367,414.24	576,558.88	576,558.88	10,928,550.85

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	
卫宁科技	上海	上海	医疗软件及服务	29.56%		权益法
北京梦天门	北京	北京	软件、硬件及服务	23.53%		权益法

(2) 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	
	卫宁科技	北京梦天门	卫宁科技	北京梦天门
流动资产	141,990,255.57		188,134,426.56	141,623,348.73
非流动资产	168,825,008.66		166,089,636.75	81,538,246.91
资产合计	310,815,264.23		354,224,063.31	223,161,595.64
流动负债	261,601,959.02		313,001,191.91	36,763,606.02
非流动负债	9,193,967.59		2,274,375.66	13,022,965.38
负债合计	270,795,926.61		315,275,567.57	49,786,571.40
少数股东权益				7,118,596.35
归属于母公司股东权益	40,019,337.62		38,948,495.74	166,256,427.89
按持股比例计算的净资产 份额	11,829,716.20		11,594,967.19	39,120,137.48
调整事项				
--商誉	263,542,501.65		263,542,501.64	79,118,297.13
--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	275,372,217.85	92,222,548.90	275,137,468.83	94,108,095.14
存在公开报价的联营企业 权益投资的公允价值				
营业收入	48,621,817.54		47,354,122.53	45,430,230.80
净利润	-18,929,158.12		-25,017,136.19	2,229,745.00
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-18,929,158.12		-25,017,136.19	2,229,745.00
本年度收到的来自联营企 业的股利				

其他说明

注：北京梦天门 2026 年半年度财务数据预计于 2026 年 8 月 27 日在全国中小企业股份转让系统上披露。

（3） 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：		
投资账面价值合计	83,341,719.23	91,237,788.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-42,201,368.84	-24,704,042.35
--综合收益总额	-42,201,368.84	-24,704,042.35

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

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

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期转入其 他收益金额	本期其他 变动	期末余额	与资产/收 益相关
递延收益	1,537,500.00			368,750.00		1,168,750.00	资产相关

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	51,966,560.86	53,696,117.81

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

（1）信用风险显著增加判断标准

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。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；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；债务人很可能破产或进行其他财务重组；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；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）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减值准备。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(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)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：

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。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露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，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

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。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。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。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。

2. 流动性风险

流动性风险，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。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

	2026 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	14,514,233.34			
应付账款	638,710,691.56			
其他应付款	229,974,712.86			
一年内到期的非流动负债	1,156,732,948.91			
租赁负债		2,631,117.38	1,767,292.02	7,938,665.38
合计	2,039,932,586.67	2,631,117.38	1,767,292.02	7,938,665.38

项目名称	2025 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	15,059,707.29			
应付账款	672,671,621.59			
其他应付款	302,371,212.78			
一年内到期的非流动负债	76,622,524.46			
应付债券		1,101,552,145.86		
租赁负债		2,692,630.09	1,142,721.72	7,732,478.24
长期应付款		6,713,400.00		
合计	1,066,725,066.12	1,110,958,175.95	1,142,721.72	7,732,478.24

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	--	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			412,314,596.27	412,314,596.27
应收款项融资			5,142,500.00	5,142,500.00
其他非流动金融资产			407,172,096.27	407,172,096.27
持续以公允价值计量的资产总额			412,314,596.27	412,314,596.27
长期应付款（含一年内到期的长期应付款项）			18,513,801.50	18,513,801.50
持续以公允价值计量的负债总额			18,513,801.50	18,513,801.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、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

公司持有的第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产系本公司持有的非上市公司的股权投资，本公司部分参考审计师出具的合伙企业审计报告核算公允价值，部分采用最近融资价格法等估值技术确定其公允价值。

3、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、应付债券、租赁负债等。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

关联方名称	企业类型	与本公司关系	期末对本公司的持股比例（%）	期末对本公司的表决权比例（%）
周炜	自然人	实际控制人	8.02	11.55
王英 ^注	自然人	实际控制人	4.84	4.84

注：王英与周炜系夫妻关系，与周炜共同为公司实际控制人。周炜的一致行动人 10 个迎水私募产品已将表决权委托给周炜。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、在其他主体中的权益。

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十、在其他主体中的权益。

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
卫宁科技	联营企业
南京大经	联营企业
新疆智康	联营企业
南京智慧医疗	联营企业
广东云医	联营企业
北京梦天门	联营企业
广西数字	联营企业
上海数检	联营企业
湖北通卫	联营企业
北京华信	联营企业
上海鼎医	联营企业

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
上海合力卫亿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“合力卫亿”）	包括公司董事、高级管理人员在内的公司核心人员持股平台
上海合力卫长企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“合力卫长”）	包括公司董事、高级管理人员在内的公司核心人员持股平台
上海卫康亿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“卫康亿”）	包括公司董事、高级管理人员在内的公司核心人员持股平台
上海卫钥云企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“卫钥云”）	包括公司董事、高级管理人员在内的公司核心人员持股平台的控股公司

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
卫宁科技	采购商品、接受劳务	6,787,610.62			619,469.03
北京梦天门	采购商品、接受劳务	1,850,943.40			
上海鼎医	采购商品、接受劳务	1,021,490.94			2,317,378.70
上海数检	采购商品、接受劳务	432,868.51			332,416.15
新疆智康	采购商品、接受劳务	270,303.89			

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
湖北通卫	销售商品、提供劳务	1,165,964.54	1,410,097.20

南京大经	销售商品、提供劳务	200,964.15	
南京智慧医疗	销售商品、提供劳务	13,918.26	325,084.49
上海数检	销售商品、提供劳务	-7,123.52	
广西数字	销售商品、提供劳务		489,716.33

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

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	广西数字	1,170,000.00	1,170,000.00	1,170,000.00	1,170,000.00
应收账款	湖北通卫	317,000.00	19,000.00		
预付款项	南京大经	690,058.41		690,058.41	
预付款项	卫宁科技			9,203,539.82	
预付款项	广东云医	26,620.75		26,620.75	
预付款项	北京梦天门			987,169.81	
合同资产	广东云医	1,692,010.62		1,692,010.62	1,635,034.21
合同资产	湖北通卫	1,597,307.48	79,865.37	803,385.06	40,169.25
合同资产	上海数检	566,290.00	44,831.31	592,602.00	38,567.65
合同资产	广西数字	71,029.50	71,029.50	71,029.50	71,029.50
合同资产	南京智慧医疗	18,688.24	934.41	3,934.90	196.75
合同资产	卫宁科技	11,250.00	562.50	11,250.00	562.50

(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
应付账款	上海鼎医	9,199,866.82	10,895,039.65
应付账款	新疆智康	3,096,169.98	4,000,669.98
应付账款	北京梦天门	616,981.14	
应付账款	上海数检	210,856.71	263,365.57
应付账款	卫宁科技	408,578.76	1,603,032.22
应付账款	南京大经		57,665.72
合同负债	上海数检	100,000.00	
合同负债	卫宁科技	9,433.96	9,433.96
其他应付款	卫康亿	428,475.00	428,475.00
其他应付款	合力卫长	397,541.66	397,541.66
其他应付款	合力卫亿	397,541.66	397,541.66
其他应付款	湖北通卫	40,000.00	40,000.00

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象	本期授予	本期行权	本期解锁	本期失效
------	------	------	------	------

类别	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	12,715,000.00	52,334,940.00						
销售人员	20,691,400.00	85,165,802.40						
研发人员	26,882,200.00	110,647,135.20						
实施人员	34,545,080.00	142,187,549.28						
合计	94,833,680.00	390,335,426.88						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

☒适用 ☐不适用

授予对象类别	期末发行在外的股票期权		期末发行在外的其他权益工具	
	行权价格的范围	合同剩余期限	行权价格的范围	合同剩余期限
管理人员	5.32 元/股	——	——	——
销售人员	5.32 元/股	——	——	——
研发人员	5.32 元/股	——	——	——
实施人员	5.32 元/股	——	——	——

2、以权益结算的股份支付情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：Black-Scholes 期权定价模型 限制性股票：授予日股票市价与授予价之差 第二类限制性股票：Black-Scholes 期权定价模型 股权转让：以目标公司最近一次股权转让价格确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	股票期权/限制性股票：在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量 股权转让：员工受让目标公司的股权份额
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	779,808,794.37
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	66,599,182.41

3、以现金结算的股份支付情况

☐适用 ☒不适用

4、本期股份支付费用

☒适用 ☐不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理人员	8,929,407.83	
销售人员	14,531,022.34	
研发人员	18,878,657.26	
实施人员	24,260,094.98	
合计	66,599,182.41	

5、股份支付的修改、终止情况

无

十六、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
截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2026 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

（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。

十七、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

- （1）2026 年 7 月 1 日，公司新设立全资子公司平潭卫宁健康科技有限公司，现已办理完毕工商登记手续。
- （2）2026 年 8 月 3 日，公司新设立全资孙公司香港卫宁软件有限公司，现已办理完毕设立登记手续。

十八、其他重要事项

1、分部信息

（1） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	上海	其他华东地区	华东小计	华北	华中	华南	中国大陆地区小计	非大陆地区小计	分部间抵销	合计
主营业务收入	170,971,947.77	283,624,403.53	454,596,351.30	386,708,288.41	71,725,653.25	78,786,333.13	991,816,626.09	2,589,682.96		994,406,309.05
主营业务成本	115,577,697.78	169,223,621.19	284,801,318.97	296,371,374.96	26,913,185.47	48,893,836.69	656,979,716.09	2,635,400.73		659,615,116.82

十九、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）	307,261,225.44	287,151,563.04
1 至 2 年	210,605,099.31	266,153,358.06
2 至 3 年	271,480,196.19	266,192,842.14
3 至 4 年	181,068,890.47	215,435,750.21
4 至 5 年	113,653,907.29	112,510,829.56
5 年以上	253,537,069.48	215,873,506.24
合计	1,337,606,388.18	1,363,317,849.25

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	18,322,003.70	1.37%	18,322,003.70	100.00%		18,322,003.70	1.34%	18,322,003.70	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	1,319,284,384.48	98.63%	517,285,422.38	39.21%	801,998,962.10	1,344,995,845.55	98.66%	505,760,903.58	37.60%	839,234,941.97
其中：										
合并范围内公司	49,326,372.62	3.69%	6,836,350.80	13.86%	42,490,021.82	67,093,068.72	4.92%	6,836,350.80	0.00%	60,256,717.92
非合并范围内公司	1,269,958,011.86	94.94%	510,449,071.58	40.19%	759,508,940.28	1,277,902,776.83	93.74%	498,924,552.78	39.04%	778,978,224.05
合计	1,337,606,388.18	100.00%	535,607,426.08	40.04%	801,998,962.10	1,363,317,849.25	100.00%	524,082,907.28	38.44%	839,234,941.97

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

单位一	9,495,000.00	9,495,000.00	9,495,000.00	9,495,000.00	100.00%	预计无法收回
单位二	4,170,250.00	4,170,250.00	4,170,250.00	4,170,250.00	100.00%	预计无法收回
单位三	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	预计无法收回
广西数字	1,170,000.00	1,170,000.00	1,170,000.00	1,170,000.00	100.00%	预计无法收回
单位五	609,720.00	609,720.00	609,720.00	609,720.00	100.00%	预计无法收回
其他明细小计	1,377,033.70	1,377,033.70	1,377,033.70	1,377,033.70	100.00%	预计无法收回
合计	18,322,003.70	18,322,003.70	18,322,003.70	18,322,003.70		

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内公司

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
四川卫宁	36,463,139.13		
黑龙江卫宁	6,836,350.80	6,836,350.80	100.00%
纳里健康	1,797,256.00		
重庆卫宁	1,376,250.00		
卫宁互联网	882,504.00		
安徽卫宁	645,495.00		
江苏卫宁	638,000.00		
新疆卫宁	478,377.69		
环耀卫宁	110,000.00		
天津卫宁	51,000.00		
山西卫宁	48,000.00		
合计	49,326,372.62	6,836,350.80	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按组合计提坏账准备类别名称：按非合并范围内公司

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	304,316,350.04	15,215,817.50	5.00%
1-2 年	207,716,639.31	20,771,663.93	10.00%
2-3 年	262,681,461.19	78,804,438.36	30.00%
3-4 年	155,595,825.16	77,797,912.58	50.00%
4-5 年	108,942,484.76	87,153,987.81	80.00%
5 年以上	230,705,251.40	230,705,251.40	100.00%
合计	1,269,958,011.86	510,449,071.58	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

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	
按单项计提坏账准备	18,322,003.70					18,322,003.70

按组合计提坏账准备	505,760,903.58	11,524,518.80				517,285,422.38
合计	524,082,907.28	11,524,518.80				535,607,426.08

(4) 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
四川卫宁	36,463,139.13	11,844,276.35	48,307,415.48	1.33%	
第二名		48,016,312.00	48,016,312.00	1.32%	11,720,798.76
第三名	2,804,934.00	38,415,376.80	41,220,310.80	1.13%	6,442,214.29
第四名	8,462,500.00	28,631,500.00	37,094,000.00	1.02%	12,326,600.00
第五名	31,945,000.00		31,945,000.00	0.88%	17,768,750.00
合计	79,675,573.13	126,907,465.15	206,583,038.28	5.68%	48,258,363.05

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	451,507,228.70	457,171,273.38
合计	451,507,228.70	457,171,273.38

(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
子公司往来款	401,128,810.61	396,430,281.16
投标/履约保证金	85,767,253.22	88,561,487.07
押金、备用金	17,427,971.15	15,261,786.93
公司往来款	8,627,623.30	8,627,623.30
股票期权行权款	200,704.48	200,728.09
股权转让款	5,580,000.00	5,580,000.00
其他	6,892,915.86	9,888,705.55
合计	525,625,278.62	524,550,612.10

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）	37,178,992.25	44,967,804.92
1 至 2 年	35,540,737.47	43,372,772.94
2 至 3 年	39,134,145.68	130,396,654.27
3 至 4 年	150,180,396.40	69,882,873.57
4 至 5 年	69,115,047.05	43,802,099.11
5 年以上	194,475,959.77	192,128,407.29

合计	525,625,278.62	524,550,612.10
----	----------------	----------------

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	
按单项计提坏账准备	200,704.48	0.04%			200,704.48	200,728.09	0.04%			200,728.09
按组合计提坏账准备	525,424,574.14	99.96%	74,118,049.92	14.11%	451,306,524.22	524,349,884.01	99.96%	67,379,338.72	12.85%	456,970,545.29
其中：										
合并范围内公司	401,128,810.61	76.31%	4,157,888.39	1.04%	396,970,922.22	396,430,281.16	75.58%	4,157,888.39	1.05%	392,272,392.77
非合并范围内公司	124,295,763.53	23.65%	69,960,161.53	56.29%	54,335,602.00	127,919,602.85	24.39%	63,221,450.33	49.42%	64,698,152.52
合计	525,625,278.62	100.00%	74,118,049.92	14.10%	451,507,228.70	524,550,612.10	100.00%	67,379,338.72	12.85%	457,171,273.38

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
股票期权行权款	200,728.09		200,704.48			预计无回收风险
合计	200,728.09		200,704.48			

按组合计提坏账准备类别名称：合并范围内公司组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
纳里健康	143,625,716.23		
环耀卫宁	68,789,595.33		
上海卫宁	54,251,781.64		
快享医疗	51,247,712.21		
卫宁数据	47,784,216.21		
新疆卫宁	26,503,184.89		
黑龙江卫宁	4,157,888.39	4,157,888.39	100.00%
重庆卫宁	2,289,558.91		
上海卫心	1,559,156.80		
北京卫宁云	500,000.00		
四川卫宁	420,000.00		
合计	401,128,810.61	4,157,888.39	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

按组合计提坏账准备类别名称：非合并范围内公司组合计提坏账准备

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	19,836,283.06	991,814.15	5.00%
1 至 2 年	12,966,512.34	1,296,651.23	10.00%
2 至 3 年	16,588,074.61	4,976,422.38	30.00%
3 至 4 年	18,070,025.32	9,035,012.66	50.00%
4 至 5 年	15,873,035.47	12,698,428.38	80.00%
5 年以上	40,961,832.73	40,961,832.73	100.00%
合计	124,295,763.53	69,960,161.53	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注五、11。

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	67,379,338.72			67,379,338.72
2026 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	6,738,711.20			6,738,711.20
2026 年 6 月 30 日余额	74,118,049.92			74,118,049.92

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

见附注五、11

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	
其他应收款坏账准备	67,379,338.72	6,738,711.20				74,118,049.92
合计	67,379,338.72	6,738,711.20				74,118,049.92

5) 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
纳里健康	往来款	143,625,716.23	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	27.32%	
环耀卫宁	往来款	68,789,595.33	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	13.09%	

上海卫宁	往来款	54,251,781.64	2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	10.32%	
快享医疗	往来款	51,247,712.21	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	9.75%	
卫宁数据	往来款	47,784,216.21	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	9.09%	
合计		365,699,021.62		69.57%	

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	1,378,414,620.82	177,933,070.28	1,200,481,550.54	1,378,414,620.82	177,933,070.28	1,200,481,550.54
对联营、合营企业投资	199,606,927.66	15,863,707.08	183,743,220.58	206,542,091.89	15,863,707.08	190,678,384.81
合计	1,578,021,548.48	193,796,777.36	1,384,224,771.12	1,584,956,712.71	193,796,777.36	1,391,159,935.35

(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		
江苏卫宁	15,000,000.00						15,000,000.00	
新疆卫宁	2,550,000.00						2,550,000.00	
北京卫宁	74,000,000.00						74,000,000.00	
山西卫宁	283,000,000.00						283,000,000.00	
黑龙江卫宁		2,550,000.00						2,550,000.00
重庆卫宁	65,468,000.00						65,468,000.00	
卫宁互联网	219,375,369.00						219,375,369.00	
广东卫宁	49,857,100.00						49,857,100.00	
四川卫宁	96,828,000.00						96,828,000.00	
安徽卫宁	82,389,130.00						82,389,130.00	
深圳卫宁	34,284,643.18						34,284,643.18	
上海卫宁	14,000,000.00						14,000,000.00	
天津卫宁	144,069,288.36						144,069,288.36	
快享医疗	20,000,000.00						20,000,000.00	
上海卫心	20,000,000.00						20,000,000.00	
宁夏卫宁	1,020,000.00						1,020,000.00	
环耀卫宁	78,640,020.00	175,383,070.28					78,640,020.00	175,383,070.28
合计	1,200,481,550.54	177,933,070.28					1,200,481,550.54	177,933,070.28

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资	期初	减值	本期增减变动	期末	减值
----	----	----	--------	----	----

单位	余额 (账面 价值)	准备 期初 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	余额 (账面 价值)	准备 期末 余额
一、合营企业												
二、联营企业												
卫宁 科技	17,147,197.38				-5,624,108.74		5,858,857.76				17,381,946.40	
北京 梦天 门	94,108,095.14	15,863,707.08			-1,885,546.24						92,222,548.90	15,863,707.08
ODIN HEALT H LIMIT ED	7,713,584.92				63,129.75						7,776,714.67	
南京 大经	19,398,676.00				-4,437,346.53						14,961,329.47	
新疆 智康	2,592,840.16				-253,397.40						2,339,442.76	
湖北 通卫	4,019,510.46				-146,472.95						3,873,037.51	
上海 数检	14,230,516.87				-34,101.32						14,196,415.55	
上海 鼎医	24,361,393.25				-890,102.80						23,471,290.45	
北京 华信	6,956,908.02				-13,807.74						6,943,100.28	
卫宁 丰实	149,662.61				1.17						149,663.78	
卫宁 健康 香港			427,730.81								427,730.81	
小计	190,678,384.81	15,863,707.08	427,730.81		-13,221,752.80		5,858,857.76				183,743,220.58	15,863,707.08
合计	190,678,384.81	15,863,707.08	427,730.81		-13,221,752.80		5,858,857.76				183,743,220.58	15,863,707.08

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

不适用

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

不适用

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	758,494,585.65	541,372,969.37	627,649,307.90	459,218,284.24
其他业务	1,523,399.84	1,930,759.69	1,626,974.90	1,476,587.70
合计	760,017,985.49	543,303,729.06	629,276,282.80	460,694,871.94

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		210,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-13,221,752.80	-7,344,386.93
其他非流动金融资产投资期间取得的股利收入	979,127.38	979,127.38
合计	-12,242,625.42	203,634,740.45

二十、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	146,291.38	
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）	15,090,714.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	8,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	712,317.63	
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	-4,195,055.53	
减：所得税影响额	1,767,937.44	
少数股东权益影响额（税后）	521,403.03	
合计	9,472,927.77	--

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	-3.20%	-0.0798	-0.0765
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.37%	-0.0841	-0.0806

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