

**国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司**  
**2025 年度**  
**审计报告**

索引	页码
审计报告	1-6
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-106





信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2026BJAA7B0184

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司（以下简称国科恒泰公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了国科恒泰公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则和中国注册会计师职业道德守则中适用于公众利益实体财务报表审计的独立性要求，我们独立于国科恒泰公司，并履行了独立性和职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、 关键审计事项

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



1. 商品销售收入的确认事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>国科恒泰公司主要从事医疗器械的分销和直销业务。2025 年度国科恒泰公司营业收入为 698,711.15 万元，其中商品销售收入占国科恒泰公司营业收入的比例为 99.33%。</p> <p>考虑到商品销售收入对国科恒泰公司财务报表存在重大影响，同时营业收入为国科恒泰公司的关键业绩指标，我们将商品销售收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>我们对商品销售收入的确认执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）了解和评估不同销售模式下销售流程的内部控制制度的设计，并测试关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）通过抽样检查销售合同及与管理层、业务人员的访谈，对不同销售模式下与商品销售收入确认有关的控制权转移时点进行分析，评估各销售模式下商品销售收入确认政策的准确性；</p> <p>（3）对信息系统进行一般控制测试和应用控制测试，信息系统应用控制测试主要涉及与销售业务相关的关键业务数据的完整性和准确性；</p> <p>（4）通过对不同品牌、不同商品的销售收入、销售价格、毛利率波动以及主要经销商及医院收入变动情况进行分析，确定收入波动的合理性；</p> <p>（5）采用抽样方式对商品销售收入执行以下程序，用以核查商品销售收入的真实性、完整性：</p> <p>①检查授权商品范围、授权医院、合同签订时间、合同期限、商品交付相关条款、结算政策是否与账面记录一致；</p> <p>②检查与收入确认相关的支持性文件，如销售合同、销售订单、销售发票、银行回款等，对于批发业务，检查还包括发货单、物流签收情况等；对于短期寄售业务，检查还包括借出单、借出还入单、短期寄售销货单等；对于长期寄售业务，检查还包括长期寄售销货单等；对于直销业务，检查还包括医院消耗单、阳光采购平台等医院消耗数据；</p> <p>③对资产负债表日前后确认的商品销售收入执行截止测试，并检查期后财务记录，以核实是否存在商品销售收入冲回或大额销售退回的情况；</p> <p>④对主要经销商和医院客户的应收账款余额、预收款项余额、商品销售收入进行检查、函证；</p> <p>⑤查询主要经销商的工商资料，以确认经销</p>



	商是否与公司存在关联关系； ⑥对大额银行资金流水与银行日记账进行双向检查，核查商品销售收入的真实性。
<b>2. 应收账款坏账准备的计提事项</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>截至 2025 年 12 月 31 日，国科恒泰公司应收账款余额为 147,619.80 万元，应收账款坏账准备金额为 4,257.95 万元。</p> <p>国科恒泰公司对于应收账款按照整个存续期的预期信用损失计提坏账准备。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账款，单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提坏账准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，管理层将相同信用风险特征的业务划入同一个组合，按照预期信用损失计提坏账准备，涉及的关键假设包括历史信用损失、应收账款天数及当前和未来经济状况的预期。</p> <p>考虑到管理层确认应收账款的预期信用损失中使用的关键假设涉及重大的判断，我们将应收账款坏账准备的计提作为关键审计事项。</p>	<p>对应收账款坏账准备的计提，我们执行了以下程序：</p> <p>（1）评价并测试与应收账款预期信用损失相关的内部控制的设计和执行的有效性，包括管理层复核、评估和确定应收账款组合的划分及采用的关键假设的内部控制；</p> <p>（2）对于按照信用风险特征组合确认预期信用损失的应收账款，复核管理层划分组合的依据及基于历史信用损失经验并结合当前状况及对未来经济状况的预测等因素确定预期信用损失率的合理性；</p> <p>（3）比较以前年度坏账准备计提金额与实际发生坏账金额，并结合应收账款期后回款检查，评价应收账款坏账准备计提的充分性；</p> <p>（4）选取样本对应收账款余额实施函证程序，并将函证结果与账面记录的金额进行核对。</p>
<b>3. 存货跌价准备的计提事项</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
<p>国科恒泰公司存货全部为库存商品，部分供应商与国科恒泰公司签订退换货协议，供应商对部分商品按照采购额的一定比例给予国科恒泰公司退换货额度。存货按成本和可变现净值孰低计量，对于退换货额度外的过效期商品，国科恒泰公司全额计提存货减值。</p> <p>截至 2025 年 12 月 31 日，国科恒泰公司的库存商品原值为 260,848.65 万元，存货跌价准备余额为 9,772.38 万元。</p> <p>可变现净值以存货的预计售价减去至</p>	<p>对存货跌价准备的计提，我们执行了以下程序：</p> <p>（1）了解和评估管理层与存货管理相关的内部控制制度的设计，并测试关键控制执行的有效性；</p> <p>（2）评价存货跌价准备相关会计政策和会计估计是否符合企业会计准则的规定，是否符合实际情况；</p> <p>（3）获取存货跌价准备计算表，对存货跌价准备进行重新计算；</p> <p>（4）对于已签订销售合同的商品，将商品预计售价与签订的合同价格进行比较；对于尚未签订销售合同的商品，将商品预计售价与</p>



销售时估计将要发生的销售费用以及相关税费后的金额确定。在确定可变现净值时考虑尚未使用的供应商退换货额度以及由于供应商调整价格导致预计售价低于采购成本时供应商给予的价格补偿。

考虑到确定存货跌价准备的会计政策的复杂程度以及存货跌价准备对国科恒泰公司财务报表存在的重大影响，我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

最近的销售价格进行比较；

（5）对于退换货额度内的过效期商品，查阅退换货政策及相关约定，核查过效期商品情况，并关注资产负债表日后过效期商品的实际退换货情况；

（6）对于因供应商调整价格导致预计售价低于采购成本时供应商给予价格补偿的商品，查阅对应的补偿文件、沟通记录及补偿明细等，并关注价格补偿的实际执行情况；

（7）取得存货库龄分析表，结合商品的状况，对库龄较长的存货进行分析性复核，分析存货跌价准备计提是否充分、合理；

（8）于资产负债表日前后对主要存货实施监盘，并选取样本进行抽盘，检查存货的数量、状况等。

#### 四、其他信息

国科恒泰公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国科恒泰公司 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督国科恒泰公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合



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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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



（本页无正文）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）

梁志刚



中国注册会计师：

石有慧



中国 北京

二〇二六年四月二十七日



合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：国科恒泰(北京)医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	731,154,036.68	695,037,876.91
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	五、2	110,753,877.81	50,573,607.28
应收账款	五、3	1,433,618,466.09	1,558,930,002.18
应收款项融资	五、4	53,476,271.85	73,694,385.73
预付款项	五、5	174,596,634.67	306,153,939.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、6	156,584,649.30	188,086,486.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	2,510,762,677.97	2,708,459,897.69
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	323,221,777.91	268,442,391.58
<b>流动资产合计</b>		<b>5,494,168,392.28</b>	<b>5,849,378,587.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、9	520,423,830.36	539,150,113.33
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、10	73,057,212.97	41,879,518.93
无形资产	五、11	118,805,339.40	117,731,858.32
其中：数据资源			
开发支出	五、12	31,330,583.42	14,894,984.32
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、13	6,875,842.39	9,630,329.55
递延所得税资产	五、14	70,813,468.17	50,964,876.41
其他非流动资产	五、15	24,567,619.34	12,939,061.27
<b>非流动资产合计</b>		<b>845,873,896.05</b>	<b>787,190,742.13</b>
<b>资产总计</b>		<b>6,340,042,288.33</b>	<b>6,636,569,329.88</b>

法定代表人：

刘冰

主管会计工作负责人：

肖薇

会计机构负责人：

吴锦



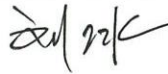
合并资产负债表 (续)  
2025年12月31日

编制单位: 国科恒泰(北京)医疗科技股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、17	908,012,138.06	1,203,945,018.36
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	五、18	184,644,974.24	32,911,167.94
应付账款	五、19	1,916,580,352.21	1,988,969,374.80
预收款项			
合同负债	五、21	127,037,872.00	130,904,959.66
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	五、22	28,405,708.32	24,214,555.91
应交税费	五、23	31,848,586.99	36,039,365.44
其他应付款	五、20	343,105,070.40	381,890,238.58
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	五、24	71,749,862.22	73,281,688.39
其他流动负债	五、25	16,514,923.33	17,017,644.79
<b>流动负债合计</b>		<b>3,627,899,487.77</b>	<b>3,889,174,013.87</b>
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、26	111,506,594.97	162,191,413.97
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、27	46,274,305.64	15,910,063.07
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、28	3,324,256.93	4,132,770.03
递延所得税负债	五、14	324,061.46	2,580,903.48
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>161,429,219.00</b>	<b>184,815,150.55</b>
<b>负债合计</b>		<b>3,789,328,706.77</b>	<b>4,073,989,164.42</b>
<b>股东权益:</b>			
股本	五、29	470,600,000.00	470,600,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、30	1,138,992,541.16	1,137,680,809.87
减: 库存股	五、31	50,099,984.11	50,099,984.11
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、32	96,661,386.16	86,511,924.93
一般风险准备			
未分配利润	五、33	851,037,358.92	832,261,562.30
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>2,507,191,302.13</b>	<b>2,476,954,312.99</b>
少数股东权益		43,522,279.43	85,625,852.47
<b>股东权益合计</b>		<b>2,550,713,581.56</b>	<b>2,562,580,165.46</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>6,340,042,288.33</b>	<b>6,636,569,329.88</b>

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





母公司资产负债表

2025年12月31日

编制单位：国科恒泰(北京)医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		610,747,683.18	514,964,551.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		18,732,406.88	-
应收账款	十六、1	67,461,794.96	24,684,006.70
应收款项融资		-	8,032,300.00
预付款项		62,152,491.85	63,530,837.08
其他应收款	十六、2	5,303,478,689.53	5,214,785,920.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货		871,196,207.15	740,282,150.82
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		79,631,053.56	27,039,899.20
<b>流动资产合计</b>		<b>7,013,400,327.11</b>	<b>6,593,319,665.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	601,566,636.55	502,867,516.55
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,041,160.22	2,480,316.98
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		44,935,203.03	1,741,506.11
无形资产		34,632,346.62	31,755,513.88
其中：数据资源			
开发支出		6,298,453.89	-
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		248,949.68	361,432.04
递延所得税资产		13,359,435.59	17,014,946.07
其他非流动资产		5,827,859.11	2,592,943.31
<b>非流动资产合计</b>		<b>709,910,044.69</b>	<b>558,814,174.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>7,723,310,371.80</b>	<b>7,152,133,840.86</b>

法定代表人：

*刘冰*

主管会计工作负责人：

*肖薇*

会计机构负责人：

*洪锦*



母公司资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 国科恒泰(北京)医疗科技股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2025年12月31日	2025年1月1日
<b>流动负债:</b>			
短期借款		753,169,828.62	1,003,448,452.88
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		27,315,332.40	
应付账款		603,505,526.29	585,906,826.06
预收款项			
合同负债		42,426,918.85	28,830,093.78
应付职工薪酬		19,077,688.55	13,664,619.02
应交税费		924,501.27	939,905.15
其他应付款		3,866,968,832.00	3,214,194,311.11
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		6,999,222.41	1,094,793.43
其他流动负债		5,515,499.45	3,747,912.19
<b>流动负债合计</b>		<b>5,325,903,349.84</b>	<b>4,851,826,913.62</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		35,734,766.61	36,702.35
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,324,256.93	4,132,770.03
递延所得税负债		2,171.72	61,252.73
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>39,061,195.26</b>	<b>4,230,725.11</b>
<b>负债合计</b>		<b>5,364,964,545.10</b>	<b>4,856,057,638.73</b>
<b>股东权益:</b>			
股本		470,600,000.00	470,600,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		1,133,554,039.88	1,133,554,039.88
减: 库存股		50,099,984.11	50,099,984.11
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		96,661,386.16	86,511,924.93
未分配利润		707,630,384.77	655,510,221.43
<b>股东权益合计</b>		<b>2,358,345,826.70</b>	<b>2,296,076,202.13</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>7,723,310,371.80</b>	<b>7,152,133,840.86</b>

法定代表人:

刘冰

主管会计工作负责人:

肖薇

会计机构负责人:

吴锦



合并利润表  
2025年度

编制单位：国科恒泰(北京)医药科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、营业总收入</b>	五、34	<b>6,987,111,479.78</b>	<b>7,346,445,484.56</b>
其中：营业收入	五、34	6,987,111,479.78	7,346,445,484.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>6,830,660,059.26</b>	<b>7,173,343,132.27</b>
其中：营业成本	五、34	6,245,258,283.69	6,555,160,734.66
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	五、35	22,117,597.71	21,004,671.47
销售费用	五、36	343,758,600.99	350,865,408.95
管理费用	五、37	172,264,971.34	173,785,920.71
研发费用	五、38	10,352,055.50	10,952,488.32
财务费用	五、39	36,908,550.03	61,573,908.16
其中：利息费用	五、39	34,347,982.01	60,947,071.76
利息收入	五、39	4,333,106.59	6,336,753.95
加：其他收益	五、40	19,152,070.79	17,210,822.26
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	-2,493,469.82	-520,733.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-11,181,562.28	12,237,033.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-72,024,446.57	-13,843,645.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	123,191.97	-208,609.50
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>90,027,204.61</b>	<b>187,977,219.82</b>
加：营业外收入	五、45	7,150,313.80	7,984,656.78
减：营业外支出	五、46	4,970,219.50	7,096,992.40
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>92,207,298.91</b>	<b>188,864,884.20</b>
减：所得税费用	五、47	27,611,824.64	37,128,449.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>64,595,474.27</b>	<b>151,736,434.50</b>
<b>(一) 按经营持续性分类</b>		<b>64,595,474.27</b>	<b>151,736,434.50</b>
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,595,474.27	151,736,434.50
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>(二) 按所有权归属分类</b>		<b>64,595,474.27</b>	<b>151,736,434.50</b>
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		68,150,245.61	130,663,320.01
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,554,771.34	21,073,114.49
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>64,595,474.27</b>	<b>151,736,434.50</b>
归属于母公司股东的综合收益总额		68,150,245.61	130,663,320.01
归属于少数股东的综合收益总额		-3,554,771.34	21,073,114.49
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益（元/股）		0.14	0.28
(二)稀释每股收益（元/股）		0.14	0.28

法定代表人：

刘冰

主管会计工作负责人：

肖薇

会计机构负责人：

吴锦



母公司利润表

2025年度

编制单位：国科恒泰(北京)医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、营业收入</b>	十六、4	3,490,590,485.75	3,865,089,083.68
减：营业成本	十六、4	3,020,786,459.08	3,368,065,825.33
税金及附加		5,692,982.57	6,722,709.61
销售费用		193,847,890.08	219,858,083.25
管理费用		153,953,168.46	160,254,635.08
研发费用		2,189,930.93	2,401,844.62
财务费用		44,499,750.40	58,000,476.74
其中：利息费用		46,618,647.83	61,137,619.21
利息收入		4,033,175.43	5,497,239.90
加：其他收益		12,282,738.95	13,867,591.38
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、5	40,217,723.45	43,330,802.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,096,719.72	-827,665.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,348,503.47	-3,423,150.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-18,415.24	-291,087.28
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>122,850,567.64</b>	<b>102,441,998.73</b>
加：营业外收入		2,031,098.80	1,390,606.37
减：营业外支出		913,525.34	3,458,984.94
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>123,968,141.10</b>	<b>100,373,620.16</b>
减：所得税费用		22,473,528.77	9,741,019.80
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>101,494,612.33</b>	<b>90,632,600.36</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,494,612.33	90,632,600.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>101,494,612.33</b>	<b>90,632,600.36</b>

法定代表人：

刘冰

主管会计工作负责人：

肖薇

会计机构负责人：

洪吴锦



合并现金流量表

2025年度

编制单位：国科电气股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,004,478,873.38	8,213,796,493.49
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			
收到再保业务保费取得的现金			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、48	2,415,388,958.77	2,522,150,940.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>10,419,867,832.15</b>	<b>10,735,947,433.68</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		6,737,970,392.73	6,909,649,549.26
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		206,692,569.06	212,585,542.93
支付的各项税费		179,604,305.98	184,921,176.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、48	2,617,293,090.27	2,779,651,213.34
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,741,560,358.04</b>	<b>10,086,807,482.05</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>678,307,474.11</b>	<b>649,139,951.63</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		51,212.00	505,035.24
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>51,212.00</b>	<b>505,035.24</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,260,728.85	42,815,025.07
投资支付的现金			
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>32,260,728.85</b>	<b>42,815,025.07</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-32,209,516.85</b>	<b>-42,309,989.83</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		722,900.00	3,094,644.27
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		722,900.00	3,094,644.27
取得借款所收到的现金		1,025,737,447.26	1,298,664,835.03
收到其他与筹资活动有关的现金	五、48	41,703,148.98	60,862,173.72
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,069,363,496.24</b>	<b>1,362,621,653.02</b>
偿还债务所支付的现金		1,501,433,896.10	1,554,803,073.97
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		95,192,093.80	143,164,234.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		27,938,627.79	32,606,802.84
支付其他与筹资活动有关的现金	五、48	115,646,125.30	94,479,549.96
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,712,272,115.20</b>	<b>1,792,446,858.75</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-644,108,618.96</b>	<b>-429,825,205.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-13,233.57</b>	<b>-73,205.30</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、49	<b>1,976,104.73</b>	<b>176,931,550.77</b>
加：期初现金及现金等价物余额	五、49	657,741,961.02	480,810,410.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、49	<b>659,718,065.75</b>	<b>657,741,961.02</b>

法定代表人：

刘冰

主管会计工作负责人：

肖薇

会计机构负责人：

吴锦





母公司现金流量表

2025年度

编制单位：国科博泰(北京)医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,752,974,609.97	3,911,395,867.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,126,439,521.16	806,151,947.94
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>4,879,414,131.13</b>	<b>4,717,547,815.76</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		3,759,481,710.12	3,735,924,701.18
支付给职工以及为职工支付的现金		103,125,173.83	109,203,334.78
支付的各项税费		56,818,514.46	73,576,294.12
支付其他与经营活动有关的现金		376,016,833.23	308,409,955.27
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>4,295,442,231.64</b>	<b>4,227,114,285.35</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>583,971,899.49</b>	<b>490,433,530.41</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		42,088,557.95	49,178,948.69
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13,210.00	14,124,716.67
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	89.82
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>42,101,767.95</b>	<b>63,303,755.18</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,663,935.50	3,082,541.54
投资支付的现金		100,972,177.25	7,841,174.06
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>103,636,112.75</b>	<b>10,923,715.60</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-61,534,344.80</b>	<b>52,380,039.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		943,973,371.51	892,161,086.30
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>943,973,371.51</b>	<b>892,161,086.30</b>
偿还债务支付的现金		1,297,370,090.10	1,138,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,782,297.24	89,766,957.02
支付其他与筹资活动有关的现金		23,670,149.35	53,774,309.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>1,378,822,536.69</b>	<b>1,281,541,266.37</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-434,849,165.18</b>	<b>-389,380,180.07</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>87,588,389.51</b>	<b>153,433,389.92</b>
加：期初现金及现金等价物余额		514,794,266.61	361,360,876.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>602,382,656.12</b>	<b>514,794,266.61</b>

法定代表人：

刘冰

主管会计工作负责人：

肖薇

会计机构负责人：

洪锦



合并股东权益变动表

2025年度

编制单位：国药恒泰(北京)医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2025年度												少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益														
	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	470,600,000.00				1,137,680,809.87	50,099,984.11			86,511,924.93		832,261,562.30		2,476,954,312.99	85,625,852.47	2,562,580,165.46
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	470,600,000.00				1,137,680,809.87	50,099,984.11			86,511,924.93		832,261,562.30		2,476,954,312.99	85,625,852.47	2,562,580,165.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,311,731.29			10,149,461.23		18,775,796.62		30,236,989.14	-42,103,573.04	-11,866,583.90	
（一）综合收益总额										68,150,245.61		68,150,245.61	-3,554,771.34	64,595,474.27	
（二）股东投入和减少资本					1,311,731.29							1,311,731.29	-10,610,173.91	-9,298,442.62	
1. 股东投入的普通股													722,900.00	722,900.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					1,311,731.29							1,311,731.29	-11,333,073.91	-10,021,342.62	
（三）利润分配								10,149,461.23		-49,374,448.99		-39,224,987.76	-27,938,627.79	-67,163,615.55	
1. 提取盈余公积								10,149,461.23		-10,149,461.23					
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配										-39,224,987.76		-39,224,987.76	-27,938,627.79	-67,163,615.55	
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	470,600,000.00				1,138,992,541.16	50,099,984.11			96,661,386.16		851,037,358.92		2,507,191,302.13	43,522,279.43	2,550,713,581.56

法定代表人：

刘冰



主管会计工作负责人：

肖薇



会计机构负责人：

吴洪



合并股东权益变动表（续）

2025年度

编制单位：因时恒泰(北京)医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

	2024年度												少数股东权益	股东权益合计	
	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	470,600,000.00				1,137,436,073.44				77,449,428.07		765,763,270.85		2,451,248,772.36	99,284,140.02	2,550,532,912.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年初余额	470,600,000.00				1,137,436,073.44				77,449,428.07		765,763,270.85		2,451,248,772.36	99,284,140.02	2,550,532,912.38
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					244,736.43	50,099,984.11			9,062,496.86		66,498,291.45		25,705,540.63	-13,658,287.55	12,047,253.08
（一）综合收益总额											130,663,320.01		130,663,320.01	21,073,114.49	151,736,434.50
（二）股东投入和减少资本					244,736.43	50,099,984.11			-19,855,217.68				-19,855,217.68	-2,121,599.20	-51,979,816.88
1. 股东投入的普通股														3,094,644.27	3,094,644.27
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他					244,736.43	50,099,984.11							-19,855,217.68	-5,219,243.47	-55,074,491.15
（三）利润分配								9,062,496.86		-64,165,028.56			-55,102,531.70	-32,606,802.84	-87,709,334.54
1. 提取盈余公积								9,062,496.86		-9,063,260.04					
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配										-55,080,651.57			-55,080,651.57	-32,606,802.84	-87,687,454.41
4. 其他									-763.18	-21,116.95			-21,880.13		-21,880.13
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本年提取															
2. 本年使用															
（六）其他															
四、本年年末余额	470,600,000.00				1,137,680,809.87	50,099,984.11			86,511,924.93		832,261,562.30		2,476,954,312.99	85,625,852.47	2,562,580,165.46

法定代表人：

*刘冰*



主管会计工作负责人：

*肖薇*



会计机构负责人：

*吴锦*



母公司股东权益变动表

2025年度

编制单位：国药恒泰(北京)医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项	2025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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
上年年末余额	470,600,000.00				1,133,554,039.88	50,099,984.11			86,511,924.93	655,510,221.43		2,296,076,202.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
本年初余额	470,600,000.00				1,133,554,039.88	50,099,984.11			86,511,924.93	655,510,221.43		2,296,076,202.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									10,149,461.23	52,120,163.34		62,269,624.57
（一）综合收益总额										101,494,612.33		101,494,612.33
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									10,149,461.23	-49,374,448.99		-39,224,987.76
1. 提取盈余公积									10,149,461.23	-10,149,461.23		
2. 对股东的分配										-39,224,987.76		-39,224,987.76
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	470,600,000.00				1,133,554,039.88	50,099,984.11			96,661,386.16	707,630,384.77		2,358,345,826.70

法定代表人：

*刘冰*

主管会计工作负责人：

*肖薇*

会计机构负责人：

*吴锦*



母公司股东权益变动表（续）

2025年度

编制单位：国科中泰(北京)医疗科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2024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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	470,600,000.00				1,133,554,039.88				77,449,428.07	629,042,649.63		2,310,646,117.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	470,600,000.00				1,133,554,039.88				77,449,428.07	629,042,649.63		2,310,646,117.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						50,099,984.11			9,062,496.86	26,467,571.80		-14,569,915.45
（一）综合收益总额										90,632,600.36		90,632,600.36
（二）股东投入和减少资本						50,099,984.11						-50,099,984.11
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他						50,099,984.11						-50,099,984.11
（三）利润分配									9,062,496.86	-64,165,028.56		-55,102,531.70
1. 提取盈余公积									9,063,260.04	-9,063,260.04		
2. 对股东的分配										-55,101,768.52		-55,101,768.52
3. 其他									-763.18			-763.18
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	470,600,000.00				1,133,554,039.88	50,099,984.11			86,511,924.93	655,510,221.43		2,296,076,202.13

法定代表人：

刘冰

主管会计工作负责人：

肖薇

会计机构负责人：

洪锦



## 一、公司的基本情况

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团），前身为国科恒泰（北京）医疗科技有限公司（以下简称国科恒泰有限公司），系经北京市工商行政管理局批准，由东方科仪控股集团有限公司（以下简称东方科仪控股）、霍尔果斯宏盛瑞泰股权投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称宏盛瑞泰）和北京科苑新创技术股份有限公司（以下简称科苑新创）共同出资组建的有限公司，注册资本1,000万元，并于2013年2月7日取得北京市工商行政管理局颁发的注册号为110302015619713号企业法人营业执照。

2016年12月20日，国科恒泰有限公司全体股东共同签署了《发起人协议》，以国科恒泰有限公司2016年7月31日为基准日经审计后的净资产25,790.42万元，按照1.7194:1的折股比例整体变更为国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2023〕997号文同意注册，本公司向社会公众发行人民币普通股（A股）70,600,000股，每股面值1元，每股发行价格13.39元，申请增加股本70,600,000.00元。经深圳证券交易所《关于国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2023〕598号）同意，本公司发行的人民币普通股股票于2023年7月12日起在深圳证券交易所上市，股票简称国科恒泰，股票代码301370。

本公司于2023年8月31日取得北京市工商行政管理局换发的统一社会信用代码为91110302062833606R的营业执照。本公司注册地址为北京市北京经济技术开发区经海四路25号6号楼5层501C室。

根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会为本公司的权力机构，股东（包括股东代理人）以其所代表的有表决权的股份数额行使表决权，每一股份享有一票表决权；董事会由9名董事组成，其中独立董事3人，非独立董事6人，设董事长1人；公司董事会设置审计委员会，行使《公司法》规定的监事会的职权，审计委员会成员为3名，其中独立董事2名，由独立董事中会计专业人士担任召集人。

主要经营活动：从事医疗器械的分销和直销业务，并在业务开展过程中提供仓储物流配送、流通渠道管理、流通过程信息管理以及医院SPD运营管理等专业服务。

本财务报表于2026年4月27日由本公司董事会批准报出。



## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称企业会计准则)，以及中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)《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)的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本集团对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2025年12月31日的财务状况以及2025年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本集团以12个月作为一个营业周期，并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	本集团将单项应收账款金额超过资产总额0.5%的应收账款认定为重要应收账款
重要的账龄超过1年的预付款项	本集团将单项账龄超过1年的预付款项金额超过资产总额0.5%的预付款项认定为重要的账龄超过1年的预付款项



涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的在建工程	本集团将单项在建工程金额超过资产总额0.5%的在建工程认定为重要的在建工程
重要的账龄超过1年的应付账款	本集团将单项账龄超过1年的应付账款金额超过资产总额0.5%的应付账款认定为重要的账龄超过1年的应付账款
重要的账龄超过1年的其他应付款	本集团将单项账龄超过1年的其他应付款金额超过资产总额0.5%的其他应付款认定为重要的账龄超过1年的其他应付款
重要的账龄超过1年的合同负债	本集团将单项账龄超过1年的合同负债金额超过资产总额0.5%的合同负债认定为重要的账龄超过1年的合同负债
重要的投资活动项目	本集团将单项投资活动金额超过资产总额0.5%的投资活动认定为重要的投资活动
重要的非全资子公司	非全资子公司的净利润、净资产、营业收入大于等于达到合并口径三个指标的10%，满足其一即可

## 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

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

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

### (2) 非同一控制下的企业合并

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

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨



认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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之间的差额，计入丧失控制权当期的投



资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，不属于一揽子交易的，对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。



## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含（对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等）。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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。



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：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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：①本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团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。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，



相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### **(4) 金融工具减值**

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产进行减值处理并确认损失准备。

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，是指本集团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。

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。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资等应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。



① 应收票据、应收账款

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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对应收票据、应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票，根据其对应的应收款项连续计算账龄

B、应收账款

应收账款组合 1：应收三级医院

应收账款组合 2：应收其他医院

应收账款组合 3：应收经销商

应收账款组合 4：应收合并范围内关联方

应收账款组合 5：应收院端收入商品款-三级医院

应收账款组合 6：应收院端收入商品款-其他医院

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。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况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。应收账款的账龄自确认之日起计算。

②其他应收款的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收押金和保证金

其他应收款组合 2：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。



### 3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

### 4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。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。

### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。



## (6) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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；（2）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 12. 存货

本集团存货主要包括库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货实行永续盘存制，领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。

资产负债表日，存货按照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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

本集团库存商品按照单个存货项目计提存货跌价准备，在确定其可变现净值时，库存商品等直接用于出售的商品存货，按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。

## 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资包括对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的权益性投资。

### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的/参与被投资单位财务和经营政策制定过程的/与被投资单位之间发生重要交易的/向被投资单位派出管理人员的/向被投资单位提供关键技术资料等，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。



## (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，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及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作为初始投资成本；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投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本的公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。



采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权确认金融资产，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认金融资产，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易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，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。

#### 14. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、电子设备、运输设备、办公家具、专用工具设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20-50	3	1.94-4.85
2	电子设备	3	3	32.33
3	办公家具	5	3	19.40



序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
4	运输工具	3-5	3	19.40-32.33
5	专用工具设备	2	3	48.50

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 15. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据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确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 16. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、软件、专利权、特许权等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。但对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在进行初始确认时，按公允价值确认计量。

#### (1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团对各类无形资产的摊销方法及摊销年限如下：

类别	摊销方法	摊销年限(年)	确定依据
土地使用权	直线法	50	产权登记期间
软件	直线法	3-10	预期经济利益年限
专利权	直线法	10	预期经济利益年限
特许权	直线法	10	预期经济利益年限



摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## (2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、其他费用等。

本集团根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，将其分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益，对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：本集团评估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；本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产预计能够为本集团带来经济利益；本集团有足够的技术、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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

## 17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

### (2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值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分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组



或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费、改造费等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是指在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

其他长期福利主要包括除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬等。

## 20. 预计负债

当与未决诉讼或仲裁、保证类质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。



## 21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照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。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，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，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 22. 收入确认原则和计量方法

### (1) 一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在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客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。

交易价格是本集团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以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团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。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。



## (2) 具体方法

本公司销售商品收入分为分销和直销两种销售模式，分销模式又分为批发和长期及短期寄售模式。具体如下：

### ① 分销模式

A、批发：购买方取得商品控制权的时点通常为购买方签收时，公司在购买方签收后确认收入。

B、长期寄售：购买方取得商品控制权的时点通常为购买方实际销售时，公司在收到购买方销售商品的确认资料时确认收入。

C、短期寄售：购买方取得商品控制权的时点通常为购买方自实际耗用时，公司在收到购买方实际耗用商品的确认资料时确认收入。

### ② 直销模式

A、购买方取得商品控制权的时点通常为购买方实际耗用商品时，公司在与购买方确认实际耗用商品的情况后确认收入。

B、需安装调试的设备销售业务，公司在安装完成验收合格后确认收入。

院端直销模式下在医院实际消耗或验收后按照净额法确认收入。

## 23. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿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。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。



## 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 25. 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分



拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

## (2) 本集团作为承租人

### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④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（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。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，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。



租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当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。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人，如果一项租赁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，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

##### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团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。

##### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团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。



经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，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。

## 26. 终止经营

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

在利润表中，本集团在利润表“净利润”项下增设“持续经营净利润”和“终止经营净利润”项目，以税后净额分别反映持续经营相关损益和终止经营相关损益。终止经营的相关损益应当作为终止经营损益列报，列报的终止经营损益包含整个报告期间，而不仅包含认定为终止经营后的报告期间。

## 27. 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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

本年本集团未发生重大会计政策变更事项。

### （2）重要会计估计变更

本年本集团未发生重大会计估计变更事项。



#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

##### 2. 税收优惠

###### （1）小微企业税收优惠

根据《财政部、税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局2022年第13号）规定，自2022年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部、税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部、税务总局2023年第6号）规定，自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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）规定，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至2027年12月31日。

本公司之子公司山西国科恒泰医疗科技有限公司、天津国科恒泰医疗科技有限公司、国科恒泰医疗科技（徐州）有限公司、盐城国科恒泰医疗科技有限公司、上海励楷贸易有限公司、江西国科恒泰医疗科技有限公司、国科恒汇（北京）技术服务有限公司等41家适用小微企业税收优惠政策。

###### （2）高新技术企业税收优惠

本公司之子公司国科恒兴（北京）医疗科技有限公司取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号GR2022311002175，有效期三年，本年度按15%的优惠税率缴纳企业所得税。



## 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2025年1月1日，“年末”系指2025年12月31日，“本年”系指2025年1月1日至12月31日，“上年”系指2024年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	659,718,065.75	657,741,961.02
其他货币资金	71,435,970.93	37,295,915.89
<b>合计</b>	<b>731,154,036.68</b>	<b>695,037,876.91</b>
其中：存放在境外的款项总额		

本集团限制用途的资金主要包括：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	46,222,642.58	7,565,956.64
保函保证金	9,296,524.33	26,514,786.93
信用证保证金	8,298,921.65	104,286.52
冻结款项	7,614,849.75	3,109,591.83
其他	3,032.62	1,293.97
<b>合计</b>	<b>71,435,970.93</b>	<b>37,295,915.89</b>

### 2. 应收票据

#### （1）应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	102,564,896.41	39,991,553.64
商业承兑汇票	8,188,981.40	10,582,053.64
<b>合计</b>	<b>110,753,877.81</b>	<b>50,573,607.28</b>



(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	113,217,045.11	100.00	2,463,167.30	2.18	110,753,877.81
其中:					
银行承兑汇票	103,080,297.90	91.05	515,401.49	0.50	102,564,896.41
商业承兑汇票	10,136,747.21	8.95	1,947,765.81	19.21	8,188,981.40
<b>合计</b>	<b>113,217,045.11</b>	<b>100.00</b>	<b>2,463,167.30</b>	<b>2.18</b>	<b>110,753,877.81</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	50,860,496.56	100.00	286,889.28	0.56	50,573,607.28
其中:					
银行承兑汇票	40,192,516.22	79.03	200,962.58	0.50	39,991,553.64
商业承兑汇票	10,667,980.34	20.97	85,926.70	0.81	10,582,053.64
<b>合计</b>	<b>50,860,496.56</b>	<b>100.00</b>	<b>286,889.28</b>	<b>0.56</b>	<b>50,573,607.28</b>

(3) 应收票据本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	286,889.28	2,176,278.02				2,463,167.30
<b>合计</b>	<b>286,889.28</b>	<b>2,176,278.02</b>				<b>2,463,167.30</b>



(4) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票		102,839,821.34
商业承兑汇票		
合计		102,839,821.34

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
6个月以内	776,505,584.48	837,511,012.02
7-12个月	244,774,127.68	432,598,777.82
1-2年	314,143,492.10	263,390,187.78
2-3年	107,775,533.38	37,388,617.60
3年以上	32,999,223.07	33,221,498.32
合计	1,476,197,960.71	1,604,110,093.54

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	1,476,197,960.71	100.00	42,579,494.62	2.88	1,433,618,466.09
其中:					
应收三级医院	223,836,949.13	15.16	4,943,277.32	2.21	218,893,671.81
应收其他医院	20,275,294.43	1.37	1,028,149.86	5.07	19,247,144.57
应收经销商	139,208,262.90	9.43	21,851,906.47	15.70	117,356,356.43
应收院端收入商品款-三级医院	985,290,301.22	66.75	14,513,993.69	1.47	970,776,307.53
应收院端收入商品款-其他医院	107,587,153.03	7.29	242,167.28	0.23	107,344,985.75
合计	1,476,197,960.71	100.00	42,579,494.62	2.88	1,433,618,466.09



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
其中:					
按组合计提坏账准备	1,604,110,093.54	100.00	45,180,091.36	2.82	1,558,930,002.18
其中:					
应收三级医院	196,786,862.95	12.27	5,884,921.58	2.99	190,901,941.37
应收其他医院	29,990,910.61	1.87	1,471,910.98	4.91	28,518,999.63
应收经销商	68,504,809.76	4.27	24,206,264.62	35.34	44,298,545.14
应收院端收入商品款-三级医院	1,214,215,672.64	75.69	12,049,531.69	0.99	1,202,166,140.95
应收院端收入商品款-其他医院	94,611,837.58	5.90	1,567,462.49	1.66	93,044,375.09
合计	1,604,110,093.54	100.00	45,180,091.36	2.82	1,558,930,002.18

1) 应收账款按组合计提坏账准备

组合计提项目：应收三级医院

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	115,943,918.12	70,197.44	0.06
7-12个月	33,692,667.41	50,997.00	0.15
1-2年	15,970,980.44	143,418.70	0.90
2-3年	55,551,150.78	2,000,431.80	3.60
3年以上	2,678,232.38	2,678,232.38	100.00
合计	223,836,949.13	4,943,277.32	—



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

**组合计提项目：应收其他医院**

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	5,182,258.19	1,568.79	0.03
7-12个月	2,218,817.87	1,343.37	0.06
1-2年	3,671,849.64	9,262.71	0.25
2-3年	8,258,891.76	72,498.02	0.88
3年以上	943,476.97	943,476.97	100.00
<b>合计</b>	<b>20,275,294.43</b>	<b>1,028,149.86</b>	<b>—</b>

**组合计提项目：应收经销商**

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	105,454,336.40	351,146.32	0.33
7-12个月	9,439,761.30	218,080.57	2.31
1-2年	4,575,452.92	1,761,584.67	38.50
2-3年	598,973.82	381,356.45	63.67
3年以上	19,139,738.46	19,139,738.46	100.00
<b>合计</b>	<b>139,208,262.90</b>	<b>21,851,906.47</b>	<b>—</b>

**组合计提项目：应收院端收入商品款-三级医院**

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	488,613,041.54	295,827.40	0.06
7-12个月	184,297,568.59	278,951.58	0.15
1-2年	261,251,682.66	2,346,028.54	0.90
2-3年	41,011,678.54	1,476,856.28	3.60
3年以上	10,116,329.89	10,116,329.89	100.00
<b>合计</b>	<b>985,290,301.22</b>	<b>14,513,993.69</b>	<b>—</b>



**组合计提项目：应收院端收入商品款-其他医院**

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	61,312,030.24	18,560.53	0.03
7-12个月	15,125,312.51	9,157.52	0.06
1-2年	28,673,526.43	72,332.67	0.25
2-3年	2,354,838.48	20,671.19	0.88
3年以上	121,445.37	121,445.37	100.00
<b>合计</b>	<b>107,587,153.03</b>	<b>242,167.28</b>	<b>—</b>

**(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况**

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	45,180,091.36	-2,365,475.16	2,215,842.21	235,121.58	-2,215,842.21	42,579,494.62
<b>合计</b>	<b>45,180,091.36</b>	<b>-2,365,475.16</b>	<b>2,215,842.21</b>	<b>235,121.58</b>	<b>-2,215,842.21</b>	<b>42,579,494.62</b>

**(4) 本期坏账准备收回或转回金额重要的应收账款**

其中重要的应收账款转回情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
武汉市第三医院	货款	1,933,842.21	原已核销款项收回	以应收票据形式回款	款项逾期较长时间，确认无法收回
中山积水潭骨科医院	货款	282,000.00	原已核销款项收回	以银行存款形式回款	款项逾期较长时间，确认无法收回
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>2,215,842.21</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>

**(5) 本年实际核销的应收账款**

项目	核销金额
实际核销的应收账款	235,121.58

**(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 275,233,291.49 元，占应收账款期末余额合计数的比例 18.64%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,429,857.25 元。



#### 4. 应收款项融资

##### （1）应收款项融资分类列示

项目	年末余额	年初余额
应收票据	21,352,856.39	31,333,913.67
数字化债权凭证	32,123,415.46	42,360,472.06
<b>合计</b>	<b>53,476,271.85</b>	<b>73,694,385.73</b>

##### （2）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
应收票据	49,413,408.27	
数字化债权凭证	81,997,282.19	22,331,880.18
<b>合计</b>	<b>131,410,690.46</b>	<b>22,331,880.18</b>

#### 5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	156,584,649.30	188,086,486.40
<b>合计</b>	<b>156,584,649.30</b>	<b>188,086,486.40</b>

##### 5.1 其他应收款

##### （1）其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	107,306,359.62	122,408,705.45
终止合作退货款	26,808,746.00	30,190,661.14
应收转让款	21,811,031.96	39,025,332.12
往来款	8,739,528.59	8,186,628.16
应收补助款	8,613,547.00	
备用金	1,335,463.24	1,383,497.12
其他	15,505,605.55	6,841,013.43
<b>合计</b>	<b>190,120,281.96</b>	<b>208,035,837.42</b>



(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	62,079,566.65	104,694,234.28
1-2年	50,799,761.96	17,218,411.26
2-3年	15,152,722.65	21,802,094.04
3-4年	14,385,089.49	9,107,170.93
4-5年	7,653,149.46	21,865,105.17
5年以上	40,049,991.75	33,348,821.74
<b>合计</b>	<b>190,120,281.96</b>	<b>208,035,837.42</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	27,477,837.67	14.45	19,821,470.81	72.14	7,656,366.86
其中:					
按组合计提坏账准备	162,642,444.29	85.55	13,714,161.85	8.43	148,928,282.44
其中:					
押金和保证金	106,836,968.21	56.20	807,207.80	0.76	106,029,760.41
其他款项	55,805,476.08	29.35	12,906,954.05	23.13	42,898,522.03
<b>合计</b>	<b>190,120,281.96</b>	<b>100.00</b>	<b>33,535,632.66</b>	<b>17.64</b>	<b>156,584,649.30</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	20,187,368.65	9.70	9,683,015.16	47.97	10,504,353.49
其中:					
按组合计提坏账准备	187,848,468.77	90.30	10,266,335.86	5.47	177,582,132.91
其中:					
押金和保证金	121,955,314.04	58.62	931,814.23	0.76	121,023,499.81
其他款项	65,893,154.73	31.68	9,334,521.63	14.17	56,558,633.10
<b>合计</b>	<b>208,035,837.42</b>	<b>100.00</b>	<b>19,949,351.02</b>	<b>9.59</b>	<b>188,086,486.40</b>



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备	20,187,368.65	9,683,015.16	27,477,837.67	19,821,470.81	72.14	预计无法收回
合计	20,187,368.65	9,683,015.16	27,477,837.67	19,821,470.81	72.14	—

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

组合	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
押金和保证金	106,836,968.21	807,207.80	0.76
其他款项	55,805,476.08	12,906,954.05	23.13
合计	162,642,444.29	13,714,161.85	—

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025年1月1日余额	2,657,211.94	9,126,759.75	8,165,379.33	19,949,351.02
2025年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本年计提	4,270,416.36	10,133,377.76	-506,270.38	13,897,523.74
本年转回		10,922.11	300,000.00	310,922.11
本年转销				
本年核销	319.99			319.99
其他变动				
2025年12月31日余额	6,927,308.31	19,249,215.40	7,359,108.95	33,535,632.66



(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	19,949,351.02	13,897,523.74	310,922.11	319.99		33,535,632.66
合计	19,949,351.02	13,897,523.74	310,922.11	319.99		33,535,632.66

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	319.99

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
北京微仙医疗科技有限公司	押金、保证金	21,503,245.26	1年以内、1-2年	11.31	107,516.23
美敦力（上海）管理有限公司	押金、保证金	10,000,000.00	5年以上	5.26	50,000.00
福建省百仕韦医用高分子股份有限公司	终止合作退货款	17,335,123.68	3-4年、4-5年、5年以上	9.12	17,335,123.68
北京经济技术开发区综合服务保障中心	应收补助款	8,613,547.00	1年以内	4.53	86,135.47
捷迈（上海）医疗国际贸易有限公司	押金、保证金	7,707,897.12	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	4.05	38,539.49
合计	—	65,159,813.06	—	34.27	17,617,314.87

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	128,059,481.56	73.35	245,358,239.60	80.14
1—2年	21,623,178.90	12.38	20,899,864.42	6.83
2—3年	5,101,432.18	2.92	31,064,798.51	10.15
3年以上	19,812,542.03	11.35	8,831,037.45	2.88
合计	174,596,634.67	100.00	306,153,939.98	100.00



**(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况**

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 50,004,224.70 元，占预付款项年末余额合计数的比例 28.64%。

**7. 存货**

**(1) 存货分类**

项目	年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,608,486,476.70	97,723,798.73	2,510,762,677.97
合计	2,608,486,476.70	97,723,798.73	2,510,762,677.97

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	2,744,162,755.26	35,702,857.57	2,708,459,897.69
合计	2,744,162,755.26	35,702,857.57	2,708,459,897.69

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	35,702,857.57	72,024,446.57		6,667,449.13	3,336,056.28	97,723,798.73
合计	35,702,857.57	72,024,446.57		6,667,449.13	3,336,056.28	97,723,798.73

**8. 其他流动资产**

项目	年末余额	年初余额
待认证进项税额	235,256,549.03	195,811,991.32
待抵扣进项税额	64,305,603.72	52,226,808.22
预缴企业所得税	23,659,625.16	20,403,592.04
合计	323,221,777.91	268,442,391.58

**9. 固定资产**

项目	年末余额	年初余额
固定资产	520,423,830.36	539,150,113.33
固定资产清理		
合计	520,423,830.36	539,150,113.33



## 9.1 固定资产

### （1）固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公家具	运输工具	专用工具设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	510,874,945.06	26,679,220.69	8,987,093.36	2,148,214.14	102,146,887.36	650,836,360.61
2. 本年增加金额		9,290,261.48	1,871,141.14	412,123.65	5,116,549.57	16,690,075.84
(1) 购置		9,290,261.48	1,871,141.14	412,123.65	5,116,549.57	16,690,075.84
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本年减少金额		4,797,102.27	2,467,146.76	11,284.48	23,089,413.65	30,364,947.16
(1) 处置或报废		4,797,102.27	2,467,146.76	11,284.48	23,089,413.65	30,364,947.16
4. 年末余额	510,874,945.06	31,172,379.90	8,391,087.74	2,549,053.31	84,174,023.28	637,161,489.29
二、累计折旧						
1. 年初余额	12,352,082.70	20,994,035.67	6,478,553.28	675,664.73	71,185,910.90	111,686,247.28
2. 本年增加金额	12,352,082.67	6,670,642.60	1,565,090.08	477,714.51	11,413,259.84	32,478,789.70
(1) 计提	12,352,082.67	6,670,642.60	1,565,090.08	477,714.51	11,413,259.84	32,478,789.70
3. 本年减少金额		4,350,427.93	1,486,190.38	9,201.63	21,581,558.11	27,427,378.05
(1) 处置或报废		4,350,427.93	1,486,190.38	9,201.63	21,581,558.11	27,427,378.05
4. 年末余额	24,704,165.37	23,314,250.34	6,557,452.98	1,144,177.61	61,017,612.63	116,737,658.93
三、减值准备						



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公家具	运输工具	专用工具设备	合计
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
(1) 计提						
3. 本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 年末余额						
四、账面价值						
1. 年末账面价值	486,170,779.69	7,858,129.56	1,833,634.76	1,404,875.70	23,156,410.65	520,423,830.36
2. 年初账面价值	498,522,862.36	5,685,185.02	2,508,540.08	1,472,549.41	30,960,976.46	539,150,113.33



## 10. 使用权资产

### （1）使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	77,314,671.02	77,314,671.02
2. 本年增加金额	80,324,420.27	80,324,420.27
(1) 租入	80,324,420.27	80,324,420.27
3. 本年减少金额	50,475,830.87	50,475,830.87
(1) 租赁已到期	50,475,830.87	50,475,830.87
4. 年末余额	107,163,260.42	107,163,260.42
二、累计折旧		
1. 年初余额	35,435,152.09	35,435,152.09
2. 本年增加金额	44,641,219.42	44,641,219.42
(1) 计提	44,641,219.42	44,641,219.42
3. 本年减少金额	45,970,324.06	45,970,324.06
(1) 租赁已到期	45,970,324.06	45,970,324.06
4. 年末余额	34,106,047.45	34,106,047.45
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	73,057,212.97	73,057,212.97
2. 年初账面价值	41,879,518.93	41,879,518.93



## 11. 无形资产

### （1）无形资产明细

项目	软件	土地使用权	专利权	特许权	合计
一、账面原值					
1. 年初余额	118,110,312.02	60,892,245.00	1,150,756.57	160,800.00	180,314,113.59
2. 本年增加金额	21,387,735.43				21,387,735.43
(1) 购置	18,531,696.19				18,531,696.19
(2) 内部研发	2,856,039.24				2,856,039.24
(3) 企业合并增加					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	139,498,047.45	60,892,245.00	1,150,756.57	160,800.00	201,701,849.02
二、累计摊销					
1. 年初余额	55,606,923.90	6,621,579.38	326,951.99	26,800.00	62,582,255.27
2. 本年增加金额	18,954,622.60	1,217,844.90	125,706.85	16,080.00	20,314,254.35
(1) 计提	18,954,622.60	1,217,844.90	125,706.85	16,080.00	20,314,254.35
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额	74,561,546.50	7,839,424.28	452,658.84	42,880.00	82,896,509.62



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

项目	软件	土地使用权	专利权	特许权	合计
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本年增加金额					
(1) 计提					
3. 本年减少金额					
(1) 处置					
4. 年末余额					
四、账面价值					
1. 年末账面价值	64,936,500.95	53,052,820.72	698,097.73	117,920.00	118,805,339.40
2. 年初账面价值	62,503,388.12	54,270,665.62	823,804.58	134,000.00	117,731,858.32



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## 12. 开发支出

项目	年末余额	年初余额
开发支出	31,330,583.42	14,894,984.32
合计	31,330,583.42	14,894,984.32

## 13. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
装修费	9,253,481.21	1,362,876.38	3,975,345.14		6,641,012.45
其他	376,848.34	345,604.62	487,623.02		234,829.94
合计	9,630,329.55	1,708,481.00	4,462,968.16		6,875,842.39

## 14. 递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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
可抵扣亏损	158,220,184.19	38,177,380.08	92,879,914.05	23,219,978.53
坏账准备	75,092,935.50	18,772,873.25	59,491,261.49	14,821,253.57
租赁负债	69,786,734.39	17,446,683.60	28,741,124.48	7,185,281.05
销售折扣	21,497,379.22	5,374,344.81	28,167,660.14	7,041,915.04
存货跌价准备	30,190,486.66	7,547,621.67	22,208,928.12	5,552,232.05
政府补助	3,324,256.93	831,064.23	4,132,770.03	1,033,192.51
未实现内部损益	2,414,969.32	603,742.33		
合计	360,526,946.21	88,753,709.97	235,621,658.31	58,853,852.75

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	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
使用权资产	73,057,212.97	18,264,303.26	41,879,518.93	10,469,879.82
合计	73,057,212.97	18,264,303.26	41,879,518.93	10,469,879.82



**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	17,940,241.80	70,813,468.17	7,888,976.34	50,964,876.41
递延所得税负债	17,940,241.80	324,061.46	7,888,976.34	2,580,903.48

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	71,018,671.15	25,551,992.05
可抵扣亏损	63,590,526.20	107,845,924.65
合计	134,609,197.35	133,397,916.70

**(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	年末金额	年初金额	备注
2025年		7,186,950.33	
2026年	4,641,087.40	11,213,934.40	
2027年	16,408,132.72	21,770,739.14	
2028年	24,652,135.60	37,535,535.76	
2029年	9,189,691.67	30,138,765.02	
2030年及以后	8,699,478.81		
合计	63,590,526.20	107,845,924.65	

**15. 其他非流动资产**

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款	24,567,619.34		24,567,619.34	12,939,061.27		12,939,061.27
合计	24,567,619.34		24,567,619.34	12,939,061.27		12,939,061.27



### 16. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	71,435,970.93	71,435,970.93	使用受限 冻结	保证金、监管账户存款及其他冻结事项
应收票据	102,839,821.34	102,325,622.23	贴现\背书	背书转让及贴现的应收票据
应收款项融资	22,331,880.18	22,331,880.18	质押	应收款项融资保理
固定资产	510,874,945.06	486,170,779.69	抵押	抵押借款
无形资产	60,892,245.00	53,052,820.72	抵押	抵押借款
<b>合计</b>	<b>768,374,862.51</b>	<b>735,317,073.75</b>	—	—

(续)

项目	年初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	37,295,915.89	37,295,915.89	使用受限 冻结	保证金、监管账户存款及其他冻结事项
应收票据	36,251,266.22	36,046,277.18	贴现\背书	背书转让及贴现的应收票据
应收款项融资	25,930,416.09	25,930,416.09	质押	应收款项融资保理
固定资产	510,874,945.06	498,522,862.36	抵押	抵押借款
无形资产	60,892,245.00	54,270,665.62	抵押	抵押借款
<b>合计</b>	<b>671,244,788.26</b>	<b>652,066,137.14</b>	—	—

### 17. 短期借款

#### (1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	733,973,371.51	482,161,086.30
质押借款（注1）	123,629,432.32	60,377,982.31
供应商融资安排（注2）	49,853,680.53	520,832,749.97
保证借款		140,000,000.00
应计利息	555,653.70	573,199.78
<b>合计</b>	<b>908,012,138.06</b>	<b>1,203,945,018.36</b>



注 1：本公司及子公司新疆国科恒泰医疗科技有限公司、安徽国科恒泰医疗科技有限公司、大连国科恒泰医疗科技有限公司、辽宁国科恒泰医疗科技有限公司、湖南国科恒泰医疗科技有限公司、河南国科恒优医疗科技有限公司、河北国科恒泰医疗科技有限公司、国科恒泰（广东）医疗器械有限公司、国科医云（广东）医疗器械有限公司、黑龙江省国科恒泰医疗科技有限公司将收到的未到期的应收票据及数字化债权凭证进行贴现或保理，截至 2025 年 12 月 31 日，该项短期借款金额为 123,629,432.32 元，应收票据及数字化债权凭证的账面余额为 123,629,432.32 元。

注 2：本公司与华夏银行股份有限公司签订的《国内信用证开证合同》，最高授信额度为人民币 50,000,000.00 元。截至 2025 年 12 月 31 日，该项短期借款本金为 50,000,000.00 元，已支付利息 146,319.47 元。

### 18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	184,644,974.24	32,911,167.94
商业承兑汇票		
<b>合计</b>	<b>184,644,974.24</b>	<b>32,911,167.94</b>

### 19. 应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款及工程款	1,916,580,352.21	1,988,969,374.80
<b>合计</b>	<b>1,916,580,352.21</b>	<b>1,988,969,374.80</b>

本集团年末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

### 20. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	343,105,070.40	381,890,238.58
<b>合计</b>	<b>343,105,070.40</b>	<b>381,890,238.58</b>

#### 20.1 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
押金、保证金	205,313,451.47	213,702,282.99
经销商返利	90,768,168.37	108,431,696.26



款项性质	年末余额	年初余额
服务费	16,135,643.64	23,455,111.64
报销款	15,282,367.18	17,456,417.18
其他	15,605,439.74	18,844,730.51
<b>合计</b>	<b>343,105,070.40</b>	<b>381,890,238.58</b>

## 21. 合同负债

### （1）合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
货款	127,037,872.00	130,904,959.66
<b>合计</b>	<b>127,037,872.00</b>	<b>130,904,959.66</b>

## 22. 应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	22,632,111.33	177,151,646.91	173,208,954.23	26,574,804.01
离职后福利-设定提存计划	1,234,831.70	20,577,093.38	20,600,428.17	1,211,496.91
辞退福利	347,612.88	7,688,964.78	7,417,170.26	619,407.40
一年内到期的其他福利				
<b>合计</b>	<b>24,214,555.91</b>	<b>205,417,705.07</b>	<b>201,226,552.66</b>	<b>28,405,708.32</b>

### （2）短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	21,026,088.68	148,030,207.79	144,071,894.84	24,984,401.63
职工福利费	856,440.00	1,763,029.95	1,766,669.95	852,800.00
社会保险费	747,886.65	13,148,703.64	13,165,306.99	731,283.30
其中：医疗保险费	720,497.64	11,382,988.91	11,399,777.44	703,709.11
工伤保险费	26,942.21	492,218.78	491,586.80	27,574.19
生育保险	446.80	86,911.47	87,358.27	
补充医疗保险		1,186,584.48	1,186,584.48	
住房公积金	1,696.00	14,119,838.41	14,115,215.33	6,319.08
工会经费和职工教育经费		89,867.12	89,867.12	
<b>合计</b>	<b>22,632,111.33</b>	<b>177,151,646.91</b>	<b>173,208,954.23</b>	<b>26,574,804.01</b>



(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,196,789.51	19,910,853.23	19,933,053.03	1,174,589.71
失业保险费	38,042.19	666,240.15	667,375.14	36,907.20
企业年金缴费				
<b>合计</b>	<b>1,234,831.70</b>	<b>20,577,093.38</b>	<b>20,600,428.17</b>	<b>1,211,496.91</b>

23. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	23,463,102.30	18,737,419.36
增值税	6,546,208.25	15,578,454.88
印花税	1,284,590.01	1,021,342.11
个人所得税	554,686.43	702,149.09
<b>合计</b>	<b>31,848,586.99</b>	<b>36,039,365.44</b>

24. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	50,853,317.82	54,318,206.23
一年内到期的租赁负债	20,896,544.40	18,963,482.16
<b>合计</b>	<b>71,749,862.22</b>	<b>73,281,688.39</b>

25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
待转销项税额	16,514,923.33	17,017,644.79
<b>合计</b>	<b>16,514,923.33</b>	<b>17,017,644.79</b>

26. 长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款（注）	111,506,594.97	162,191,413.97
<b>合计</b>	<b>111,506,594.97</b>	<b>162,191,413.97</b>

注：本公司之子公司国科恒翔（天津）医疗科技有限公司与中信银行北辰支行签订长期借款合同，抵押物为国科恒翔（天津）医疗科技有限公司持有的天津市北辰区医药医疗器械工业园土地使用权、天津医疗器械数字化生产及供应链综合服务平台项目建筑物，同时本公司提供连带担保。



## 27. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	76,711,280.55	36,640,152.03
减：未确认融资费用	9,540,430.51	1,766,606.80
<b>合计</b>	<b>67,170,850.04</b>	<b>34,873,545.23</b>
减：一年内到期的租赁负债	20,896,544.40	18,963,482.16
<b>租赁负债净额</b>	<b>46,274,305.64</b>	<b>15,910,063.07</b>

## 28. 递延收益

### (1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	4,132,770.03		808,513.10	3,324,256.93	与资产相关
<b>合计</b>	<b>4,132,770.03</b>		<b>808,513.10</b>	<b>3,324,256.93</b>	—

### (2) 政府补助项目

负债项目	年初余额	本年新增 补助金额	本年计入其 他收益金额	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
供应链试点项目	2,709,219.32		582,607.56	2,126,611.76	与资产相关
医疗健康中小企业数 字化公共服务平台	1,423,550.71		225,905.54	1,197,645.17	与资产相关
<b>合计</b>	<b>4,132,770.03</b>		<b>808,513.10</b>	<b>3,324,256.93</b>	

## 29. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	
股份总额	470,600,000.00						470,600,000.00
<b>合计</b>	<b>470,600,000.00</b>						<b>470,600,000.00</b>

## 30. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	1,123,743,604.73	1,340,445.42	28,714.13	1,125,055,336.02
其他资本公积	13,937,205.14			13,937,205.14
<b>合计</b>	<b>1,137,680,809.87</b>	<b>1,340,445.42</b>	<b>28,714.13</b>	<b>1,138,992,541.16</b>

注：股本溢价本年增加和减少系购买少数股东权益所致。



### 31. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
库存股	50,099,984.11			50,099,984.11
<b>合计</b>	<b>50,099,984.11</b>			<b>50,099,984.11</b>

注：回购后的股份将在披露十二个月后采用集中竞价交易方式出售，并在披露三年内完成出售。若未能在相关法律法规规定的期限内转让完毕，未转让部分股份将依法予以注销。

### 32. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	86,511,924.93	10,149,461.23		96,661,386.16
<b>合计</b>	<b>86,511,924.93</b>	<b>10,149,461.23</b>		<b>96,661,386.16</b>

注：根据本公司股东会决议及公司章程，本公司按净利润的10%提取盈余公积。

### 33. 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	832,261,562.30	765,763,270.85
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	832,261,562.30	765,763,270.85
加：本年归属于母公司所有者的净利润	68,150,245.61	130,663,320.01
减：提取法定盈余公积	10,149,461.23	9,063,260.04
应付普通股股利	39,224,987.76	55,080,651.57
其他		21,116.95
<b>本年年末余额</b>	<b>851,037,358.92</b>	<b>832,261,562.30</b>

### 34. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额	
	收入	成本
主营业务	6,940,034,208.77	6,238,167,740.23
其他业务	47,077,271.01	7,090,543.46
<b>合计</b>	<b>6,987,111,479.78</b>	<b>6,245,258,283.69</b>



(续)

项目	上年发生额	
	收入	成本
主营业务	7,303,107,382.25	6,539,009,975.15
其他业务	43,338,102.31	16,150,759.51
<b>合计</b>	<b>7,346,445,484.56</b>	<b>6,555,160,734.66</b>

(2) 营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	营业收入	营业成本
<b>按销售渠道分类</b>	<b>6,940,034,208.77</b>	<b>6,238,167,740.23</b>
分销模式	6,604,375,945.57	6,036,507,245.57
其中：批发业务	5,413,293,957.22	4,976,553,880.36
长期寄售业务	265,298,175.20	241,152,194.92
短期寄售业务	925,783,813.15	818,801,170.29
直销模式	335,658,263.20	201,660,494.66
其中：平台直销业务	234,488,443.39	201,660,494.66
院端直销业务	101,169,819.81	
<b>按经营地区分类</b>	<b>6,940,034,208.77</b>	<b>6,238,167,740.23</b>
其中：东北	575,019,165.48	526,440,121.30
华北	1,988,440,779.60	1,804,314,544.95
华东	2,452,686,074.00	2,193,419,747.94
华南	287,165,989.52	237,902,764.35
华中	856,878,638.76	780,857,673.39
西北	513,642,849.48	464,854,294.14
西南	266,200,711.93	230,378,594.18
<b>主要产品类型（或行业）</b>	<b>6,940,034,208.77</b>	<b>6,238,167,740.23</b>
其中：非血管介入治疗类材料	378,348,941.15	358,021,623.65
骨科材料	348,209,807.58	289,750,137.75
口腔材料	113,233,324.92	87,071,056.08
其他产品	978,678,064.90	860,942,239.38
神经外科材料	58,338,902.26	49,477,693.86
血管介入治疗类材料	5,063,225,167.96	4,592,904,989.51



### 35. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
印花税	6,620,146.80	6,299,866.22
城市维护建设税	6,214,578.42	5,906,475.18
房产税	4,491,124.79	4,491,124.81
教育费附加	4,441,900.23	3,752,395.78
水利建设基金及其他	200,534.77	405,496.75
土地使用税	149,312.70	149,312.73
<b>合计</b>	<b>22,117,597.71</b>	<b>21,004,671.47</b>

### 36. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	102,454,831.47	114,129,998.51
折旧及摊销费	63,091,773.30	75,886,637.52
劳务费	59,358,696.75	38,161,419.75
运输费	33,012,415.12	31,838,684.01
中介服务费	21,069,999.79	18,553,791.64
销售服务费	18,503,755.69	15,135,219.02
租赁及物业能源费	17,506,446.35	20,483,368.37
仓库维护费	6,740,349.75	9,923,524.74
差旅费	5,606,147.64	7,143,122.56
其他费用	16,414,185.13	19,609,642.83
<b>合计</b>	<b>343,758,600.99</b>	<b>350,865,408.95</b>

### 37. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	82,764,012.37	80,779,310.89
折旧及摊销费	28,438,915.11	24,907,779.29
劳务费	23,826,431.49	16,187,733.39
中介服务费	17,930,978.75	13,875,595.29
存货报废	7,311,656.79	21,339,338.06
租赁及物业能源费	3,604,946.19	1,984,867.03
办公费	1,543,358.54	3,237,732.99
业务招待费	1,344,995.07	1,511,985.71
其他费用	5,499,677.03	9,961,578.06
<b>合计</b>	<b>172,264,971.34</b>	<b>173,785,920.71</b>



### 38. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	7,750,584.08	9,192,089.95
劳务费	2,399,395.95	1,582,398.37
其他费用	202,075.47	178,000.00
<b>合计</b>	<b>10,352,055.50</b>	<b>10,952,488.32</b>

### 39. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	34,347,982.01	60,947,071.76
减：利息收入	4,333,106.59	6,336,753.95
加：汇兑损失	13,233.57	73,205.30
其他支出	6,880,441.04	6,890,385.05
<b>合计</b>	<b>36,908,550.03</b>	<b>61,573,908.16</b>

### 40. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
政府补助	18,931,962.76	17,038,117.83
代扣代缴个人所得税手续费返还	220,108.03	172,704.43
<b>合计</b>	<b>19,152,070.79</b>	<b>17,210,822.26</b>

### 41. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
保理手续费及其他	-2,955,812.06	-143,649.68
处置长期股权投资产生的投资收益	462,342.24	-377,083.66
<b>合计</b>	<b>-2,493,469.82</b>	<b>-520,733.34</b>

### 42. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收票据坏账损失	-2,176,278.02	2,048,931.94
应收账款坏账损失	4,581,317.37	8,885,740.44
其他应收款坏账损失	-13,586,601.63	1,302,360.85
<b>合计</b>	<b>-11,181,562.28</b>	<b>12,237,033.23</b>



#### 43. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-72,024,446.57	-13,843,645.12
合计	-72,024,446.57	-13,843,645.12

#### 44. 资产处置收益（损失以“-”号填列）

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置收益	123,191.97	-208,609.50
合计	123,191.97	-208,609.50

#### 45. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
无需支付的款项	5,746,485.62	6,988,956.33	5,746,485.62
非流动资产毁损报废利得	183,378.92	186,358.50	183,378.92
其他	1,220,449.26	809,341.95	1,220,449.26
合计	7,150,313.80	7,984,656.78	7,150,313.80

#### 46. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
罚没损失	489,901.31	3,905,224.80	489,901.31
公益性捐赠支出	616,786.11	1,667,082.12	616,786.11
非流动资产毁损报废损失	768,915.07	256,844.23	768,915.07
其他	3,094,617.01	1,267,841.25	3,094,617.01
合计	4,970,219.50	7,096,992.40	4,970,219.50



#### 47. 所得税费用

##### （1）所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	49,717,258.42	38,233,757.64
递延所得税费用	-22,105,433.78	-1,105,307.94
<b>合计</b>	<b>27,611,824.64</b>	<b>37,128,449.70</b>

##### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	92,207,298.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,051,824.73
子公司适用不同税率的影响	-3,466,948.37
调整以前期间所得税的影响	5,867,579.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	362,423.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-8,136,835.00
本年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	15,329,292.38
研究开发费加成扣除的纳税影响	-5,395,512.44
<b>所得税费用</b>	<b>27,611,824.64</b>

#### 48. 现金流量表项目

##### （1）与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
院端直销销售款	2,350,024,726.49	2,401,573,083.99
押金保证金	32,749,628.28	72,277,409.63
政府补助	9,509,902.66	16,097,318.87
利息收入	4,333,106.59	6,336,753.95
往来款	1,810,653.65	1,877,517.17
冻结款项		1,110,624.50
其他	16,960,941.10	22,878,232.08
<b>合计</b>	<b>2,415,388,958.77</b>	<b>2,522,150,940.19</b>



2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
院端直销采购款	2,347,827,611.54	2,518,996,444.87
付现费用	238,131,120.48	238,009,845.50
往来款	9,166,447.43	9,691,073.24
银行手续费	6,880,441.04	6,890,385.05
冻结款项	4,505,257.92	
捐赠支出	616,786.11	1,667,082.12
其他	10,165,425.75	4,396,382.56
<b>合计</b>	<b>2,617,293,090.27</b>	<b>2,779,651,213.34</b>

(2) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票保证金	10,271,448.06	60,862,173.72
保函保证金	31,431,700.92	
<b>合计</b>	<b>41,703,148.98</b>	<b>60,862,173.72</b>

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
承兑汇票保证金	48,928,134.00	35,156,793.54
偿还租赁负债支付的金额	42,389,782.98	4,080,175.42
保函保证金	14,213,438.32	
购买少数股权	10,114,770.00	5,142,581.00
回购库存股		50,100,000.00
<b>合计</b>	<b>115,646,125.30</b>	<b>94,479,549.96</b>



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	1,203,945,018.36	1,025,737,447.26	186,396,544.40	1,447,115,689.87	60,951,182.09	908,012,138.06
长期借款	162,191,413.97				50,684,819.00	111,506,594.97
租赁负债	15,910,063.07		74,994,121.66	23,426,300.82	21,203,578.27	46,274,305.64
一年内到期的 非流动负债	73,281,688.39		71,749,862.22	73,281,688.39		71,749,862.22
<b>合计</b>	<b>1,455,328,183.79</b>	<b>1,025,737,447.26</b>	<b>333,140,528.28</b>	<b>1,543,823,679.08</b>	<b>132,839,579.36</b>	<b>1,137,542,900.89</b>



#### 49. 现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	64,595,474.27	151,736,434.50
加: 资产减值准备	72,024,446.57	13,843,645.12
信用减值损失	11,181,562.28	-12,237,033.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,478,789.70	39,596,389.31
使用权资产折旧	44,641,219.42	54,970,167.77
无形资产摊销	20,314,254.35	17,632,733.82
长期待摊费用摊销	4,462,968.16	4,956,156.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-123,191.97	208,609.50
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	585,536.15	70,485.73
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	34,361,215.58	60,947,071.76
投资损失(收益以“-”填列)	2,493,469.82	520,733.34
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-19,848,591.76	-1,795,833.72
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-2,256,842.02	690,525.78
存货的减少(增加以“-”填列)	125,672,773.15	-54,206,748.08
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	235,246,558.96	869,703,929.44
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	52,477,831.45	-497,497,316.33
经营活动产生的现金流量净额	678,307,474.11	649,139,951.63
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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	80,324,420.27	51,263,449.14
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	659,718,065.75	657,741,961.02
减: 现金的年初余额	657,741,961.02	480,810,410.25
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,976,104.73	176,931,550.77



**（2） 供应商融资安排**

列报项目	年末余额	年初余额
短期借款	49,853,680.53	520,832,749.97
<b>合计</b>	<b>49,853,680.53</b>	<b>520,832,749.97</b>

**（3） 现金和现金等价物的构成**

项目	年末余额	年初余额
现金	659,718,065.75	657,741,961.02
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	659,718,065.75	657,741,961.02
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
年末现金和现金等价物余额	659,718,065.75	657,741,961.02
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**50. 租赁**

**（1） 本公司作为承租方**

项目	本年发生额	上年发生额
低价值租赁费用	313,799.11	376,637.45

**六、 研发支出**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	19,714,206.67	20,407,382.80
劳务费	9,599,298.49	5,262,089.84
其他费用	330,188.68	178,000.00
<b>合计</b>	<b>29,643,693.84</b>	<b>25,847,472.64</b>
其中：费用化研发支出	10,352,055.50	10,952,488.32
资本化研发支出	19,291,638.34	14,894,984.32



## 七、合并范围的变更

### 1. 其他原因的合并范围变动

#### （1）减少子公司

公司名称	减少的原因
常州国科瑞鼎医疗科技有限公司	注销
贵州国科医云医疗科技有限公司	注销
国科恒创（广州）医疗科技有限公司	注销

## 八、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

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
国科恒瑞（北京）医疗科技有限公司	5,000.00	北京	北京	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
国科恒远（北京）医疗科技有限公司	100.00	北京	北京	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
吉林国科瑞泰医疗科技有限公司	1,000.00	吉林	吉林长春	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
山西国科恒泰医疗科技有限公司	1,000.00	山西	山西太原	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
天津国科恒泰医疗科技有限公司	100.00	天津	天津	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
国科恒兴（北京）医疗科技有限公司	1,000.00	北京	北京	医疗器械的信息化产品服务	100.00		通过设立或投资等方式
广东国科恒泰医疗科技有限公司	1,000.00	广东	广东广州	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
湖南国科恒康医疗科技有限公司	200.00	湖南	湖南长沙	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
上海瑞昱医疗科技有限公司	2,000.00	上海	上海	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
湖北国科恒泰医疗科技有限公司	200.00	湖北	湖北武汉	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
新疆国科恒泰医疗科技有限公司	1,080.00	新疆	新疆乌鲁木齐	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
山东国科瑞通医疗科技有限公司	300.00	山东	山东济南	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
苏州国科恒泰医疗科技有限公司	1,000.00	江苏	江苏苏州	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
大连国科恒泰医疗科技有限公司	1,000.00	辽宁	辽宁大连	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
四川国科恒泰医疗科技有限公司	1,000.00	四川	四川成都	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
安徽国科恒泰医疗科技有限公司	1,200.00	安徽	安徽合肥	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
陕西恒尚医疗科技有限公司	1,666.67	陕西	陕西西安	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
河南国科恒泰医疗科技有限公司	1,000.00	河南	河南郑州	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒汇（北京）技术服务有限公司	100.00	北京	北京	物流配送	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒泰（福州）医疗科技有限公司	100.00	福建	福建福州	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
内蒙古国科恒泰医疗科技有限公司	500.00	内蒙古	内蒙古呼和浩特	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
重庆国科瑞昱医疗科技有限公司	1,000.00	重庆	重庆	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
云南国科瑞康医疗科技有限公司	500.00	云南	云南昆明	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
江西国科汇远医疗科技有限公司	200.00	江西	江西南昌	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注

2025年1月1日至2025年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
国科恒泰（杭州）医疗科技有限公司	1,000.00	浙江	浙江杭州	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
黑龙江恒泰医疗器械有限公司	1,000.00	黑龙江	黑龙江哈尔滨	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
贵州国科恒泰医疗科技有限公司	1,000.00	贵州	贵州贵阳	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
江苏国科恒泰医疗科技有限公司	1,000.00	江苏	江苏南京	医疗器械销售	87.00		通过设立或投资等方式
深圳国科恒泰医疗科技有限公司	10.00	深圳	广东深圳	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
国科恒茂（北京）医疗科技有限公司	100.00	北京	北京	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
厦门国科恒泰医疗科技有限公司	10.00	福建	福建厦门	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
辽宁国科恒泰医疗科技有限公司	1,000.00	辽宁	辽宁沈阳	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒佳（北京）医疗科技有限公司	1,000.00	北京	北京	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
湖北国科恒通医疗科技有限公司	1,000.00	湖北	湖北武汉	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒翔（天津）医疗科技有限公司	20,000.00	天津	天津	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
国科瑞泰（湖北）医疗科技有限公司	1,000.00	湖北	湖北武汉	医疗器械销售	60.00		非同一控制下企业合并
湖南国科恒泰医疗科技有限公司	1,000.00	湖南	湖南长沙	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
陕西恒之医疗科技有限公司	500.00	陕西	陕西西安	物流配送	100.00		通过设立或投资等方式
山西国科晋美医疗科技有限公司	1,000.00	山西	山西太原	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
沈阳恒桥医疗科技有限公司	500.00	辽宁	辽宁沈阳	物流配送	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒康（天津）医疗科技有限公司	1,000.00	天津	天津	物流配送	60.00		通过设立或投资等方式
福建优智链医疗科技有限公司	1,000.00	福建	福建福州	医疗器械销售及物流配送	60.00		非同一控制下企业合并
国科恒祥（天津）医疗科技有限公司	1,000.00	天津	天津	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
河南国科恒优医疗科技有限公司	1,000.00	河南	河南郑州	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
河北国科恒泰医疗科技有限公司	1,000.00	河北	河北石家庄	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
四川国科恒瑞医疗科技有限公司	500.00	四川	四川成都	物流配送	60.00		通过设立或投资等方式
上海恒京医疗科技有限公司	1,000.00	上海	上海	物流配送	100.00		通过设立或投资等方式
湖北国科恒瑞医疗科技有限公司	500.00	湖北	湖北武汉	物流配送	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒泰（广东）医疗器械有限公司	1,000.00	广东	广东广州	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
国科恒誉（北京）医疗科技有限公司	200.00	北京	北京	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒智（济南）医疗科技有限公司	100.00	山东	山东济南	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒骏（上海）医疗科技有限公司	1,000.00	上海	上海	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒泰（海南）医疗科技有限公司	1,000.00	海南	海南海口	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
上海国科恒医疗科技有限公司	100.00	上海	上海	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
江西国科恒泰医疗科技有限公司	1,000.00	江西	江西南昌	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
国科恒尧（北京）医疗科技有限公司	100.00	北京	北京	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
甘肃国科恒泰医疗科技有限公司	1,000.00	甘肃	甘肃兰州	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒盛（上海）医疗科技有限公司	100.00	上海	上海	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒基（北京）国际医疗科技有限公司	1,000.00	北京	北京	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒升（北京）医疗科技有限公司	100.00	北京	北京	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒丰（北京）医疗科技有限公司	100.00	北京	北京	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒垚（上海）医疗科技有限公司	1,000.00	上海	上海	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒天（上海）医疗科技有限公司	100.00	上海	上海	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒铠（上海）医疗科技有限公司	100.00	上海	上海	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒佳（山东）医疗科技有限公司	1,000.00	济南	山东济南	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科医云（广东）医疗器械有限公司	1,000.00	广州	广东广州	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒晟（北京）医疗科技有限公司	100.00	北京	北京	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒跃（北京）医疗科技有限公司	100.00	北京	北京	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
恒泰医云（唐山）医疗科技有限公司	1,000.00	唐山	河北唐山	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

子公司名称	注册资本 (万元)	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
黑龙江省国科恒泰医疗科技有限公司	500.00	牡丹江	黑龙江牡丹江	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒达（广州）医疗科技有限公司	100.00	广州	广东广州	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
南宁国科恒泰医疗器械有限公司	1,000.00	广西	广西南宁	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒泰（宁夏）医疗科技有限公司	1,000.00	宁夏	宁夏银川	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒泰（青海）医疗科技有限公司	1,000.00	青海	青海西宁	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒泰（西藏）医疗科技有限公司	1,000.00	西藏	西藏拉萨	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒盈（安徽）医疗科技有限公司	1,000.00	安徽	安徽合肥	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
国科恒益（北京）医疗科技有限公司	100.00	北京	北京	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
国科智合（天津）医疗科技有限公司	1,000.00	天津	天津	医疗器械销售	60.00		通过设立或投资等方式
河北国科恒隆医疗科技有限公司	1,000.00	河北	河北石家庄	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
辽宁国科恒荣医疗科技有限公司	1,000.00	辽宁	辽宁沈阳	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
河南国科恒宣医疗科技有限公司	1,000.00	河南	河南郑州	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式
海南国科恒鼎医疗科技有限公司	1,000.00	海南	海南海口	医疗器械销售	100.00		通过设立或投资等方式



**(2) 重要的非全资子公司**

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
国科恒远（北京）医疗科技有限公司	40.00%	3,415,555.00	8,087,990.92	6,916,763.06
国科恒茂（北京）医疗科技有限公司	40.00%	-21,640,488.29		-32,542,201.63
国科瑞泰（湖北）医疗科技有限公司	40.00%	3,730,766.79		672,651.56
国科恒佳（北京）医疗科技有限公司	40.00%	-6,384,227.60		-8,520,331.85
河南国科恒优医疗科技有限公司	40.00%	-3,392,660.52		7,001,417.92
国科恒垚（上海）医疗科技有限公司	40.00%	-715,129.72		299,140.52
国科恒晟（北京）医疗科技有限公司	40.00%	13,957,985.42	9,157,384.28	15,103,911.58
国科恒跃（北京）医疗科技有限公司	40.00%	6,458,493.01		6,165,916.94
国科恒尧（北京）医疗科技有限公司	40.00%	2,786,036.84		2,920,977.70



**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

子公司名称	年末余额					
	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
国科恒远（北京）医疗 科技有限公司	38,737,214.19	358,272.44	39,095,486.63	21,803,578.96		21,803,578.96
国科恒茂（北京）医疗 科技有限公司	857,141,846.50	4,760.51	857,146,607.01	938,502,111.09		938,502,111.09
国科瑞泰（湖北）医疗 科技有限公司	228,345,410.05	3,001,485.42	231,346,895.47	229,652,798.07	12,468.48	229,665,266.55
国科恒佳（北京）医疗 科技有限公司	476,454,648.00	34,541,849.31	510,996,497.31	532,297,326.94		532,297,326.94
河南国科恒优医疗科技 有限公司	379,873,866.22	4,901,563.71	384,775,429.93	367,239,352.71		367,239,352.71
国科恒壺（上海）医疗 科技有限公司	1,984,109,799.07	9,341,064.08	1,993,450,863.15	1,992,703,011.86		1,992,703,011.86
国科恒晟（北京）医疗 科技有限公司	781,956,676.86	210,351.36	782,167,028.22	744,407,249.26		744,407,249.26
国科恒跃（北京）医疗 科技有限公司	423,822,466.54	780,052.39	424,602,518.93	409,187,726.58		409,187,726.58
国科恒尧（北京）医疗 科技有限公司	153,494,559.38	22,162.62	153,516,722.00	149,634,055.93		149,634,055.93



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

子公司名称	年初余额					
	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
国科恒远（北京）医疗科技股份有限公司	74,587,352.11	531,101.19	75,118,453.30	46,145,455.82		46,145,455.82
国科恒茂（北京）医疗科技股份有限公司	915,619,023.38	14,307.42	915,633,330.80	942,887,614.16		942,887,614.16
国科瑞泰（湖北）医疗科技股份有限公司	240,512,368.40	488,757.40	241,001,125.80	248,381,689.23	264,724.63	248,646,413.86
国科恒佳（北京）医疗科技股份有限公司	494,956,376.25	36,290,130.03	531,246,506.28	536,586,766.92		536,586,766.92
河南国科恒优医疗科技有限公司	455,840,670.53	3,102,860.63	458,943,531.16	432,925,802.63		432,925,802.63
国科恒垚（上海）医疗科技股份有限公司	2,138,089,751.97	13,713,545.29	2,151,803,297.26	2,149,267,621.67		2,149,267,621.67
国科恒晟（北京）医疗科技股份有限公司	479,835,759.59	77,270.59	479,913,030.18	454,154,754.08		454,154,754.08
国科恒跃（北京）医疗科技股份有限公司	207,760.90	252,689.06	460,449.96	1,191,890.14		1,191,890.14
国科恒尧（北京）医疗科技股份有限公司	73,240,417.29	1,037,383.61	74,277,800.90	77,360,226.94		77,360,226.94



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

（续）

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国科恒远（北京）医疗科技有限公司	94,195,827.67	8,538,887.50	8,538,887.50	35,524,684.00
国科恒茂（北京）医疗科技有限公司	24,216,668.98	-54,101,220.72	-54,101,220.72	-966,158.69
国科瑞泰（湖北）医疗科技有限公司	12,212,008.17	9,326,916.98	9,326,916.98	4,704,805.73
国科恒佳（北京）医疗科技有限公司	48,593,473.00	-15,960,568.99	-15,960,568.99	27,585,056.29
河南国科恒优医疗科技有限公司	5,855,266.44	-8,481,651.31	-8,481,651.31	-3,829,008.06
国科恒垚（上海）医疗科技有限公司	728,824,481.94	-1,787,824.30	-1,787,824.30	4,001,954.25
国科恒晟（北京）医疗科技有限公司	1,096,113,602.34	34,894,963.56	34,894,963.56	39,996,837.71
国科恒跃（北京）医疗科技有限公司	802,863,373.35	16,146,232.53	16,146,232.53	-9,603,926.77
国科恒尧（北京）医疗科技有限公司	247,627,387.78	6,965,092.11	6,965,092.11	111,801.94

（续）

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国科恒远（北京）医疗科技有限公司	225,131,129.88	19,913,167.33	19,913,167.33	12,634,191.74
国科恒茂（北京）医疗科技有限公司	101,977,692.96	-4,970,446.53	-4,970,446.53	-19,554,827.42
国科瑞泰（湖北）医疗科技有限公司	4,184,372.96	-6,968,167.09	-6,968,167.09	898,636.29
国科恒佳（北京）医疗科技有限公司	115,916,904.02	-1,466,556.28	-1,466,556.28	24,939,911.82



国科恒泰（北京）医疗科技股份股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南国科恒优医疗科技有限公司	29,563,485.40	11,627,352.90	11,627,352.90	-43,713,786.42
国科恒垚（上海）医疗科技有限公司	317,883,704.61	-10,537,740.60	-10,537,740.60	9,542,160.96
国科恒晟（北京）医疗科技有限公司	829,203,207.93	24,170,844.55	24,170,844.55	22,527,616.11
国科恒跃（北京）医疗科技有限公司		-62,619.55	-62,619.55	41,159.55
国科恒尧（北京）医疗科技有限公司	2,880,965.52	1,066,409.89	1,066,409.89	-994,719.95



## 2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的情况

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

根据本公司与本公司之子公司黑龙江恒骄医疗器械有限公司的少数股东上海遥洮商务咨询合伙企业（有限合伙）签订的股权转让协议，少数股东将其持有的黑龙江恒骄医疗器械有限公司 40.00%股权转让给本公司，本公司取得该部分股权支付的价款与取得该投资相对应享有上述公司净资产的差额 14,566.17 元计入资本公积-股本溢价。

根据本公司与本公司之子公司国科恒泰（广东）医疗器械有限公司的少数股东湛江市广源泰医疗投资中心（有限合伙）签订的股权转让协议，少数股东将其持有国科恒泰（广东）医疗器械有限公司 40.00%股权转让给本公司，本公司取得该部分股权支付的价款与取得该投资相对应享有上述公司净资产的差额-1,340,445.42 元计入资本公积-股本溢价。

根据本公司与本公司之子公司江西国科恒泰医疗科技有限公司的少数股东南昌众星慧合企业管理咨询合伙企业（有限合伙）签订的股权转让协议，少数股东将其持有的江西国科恒泰医疗科技有限公司 40.00%股权转让给本公司，本公司取得该部分股权支付的价款与取得该投资相对应享有上述公司净资产的差额 14,147.96 元计入资本公积-股本溢价。

### (2) 交易对少数股东权益及归属母公司所有者权益的影响

项目	黑龙江恒骄	广东恒泰	江西恒泰
现金	5,009,600.00	2,833,050.00	2,272,120.00
购买成本/处置对价合计	5,009,600.00	2,833,050.00	2,272,120.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	4,995,033.83	4,173,495.42	2,257,972.04
差额	14,566.17	-1,340,445.42	14,147.96
其中：调整资本公积	14,566.17	-1,340,445.42	14,147.96

## 九、政府补助

### 1. 年末按应收金额确认的政府补助

应收款项的年末余额 8,613,547.00 元。

### 2. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年转入其他收益金额	本年其他变动	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,132,770.03			808,513.10		3,324,256.93	与资产相关



### 3. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生额	上年发生额
产业扶持基金	13,935,547.00	12,500,000.00
绿色低碳政府补贴	2,500,000.00	
递延收益转入	808,513.10	940,798.96
虹口区级财政奖励	100,000.00	2,051,200.00
其他	1,587,902.66	1,546,118.87
<b>合计</b>	<b>18,931,962.76</b>	<b>17,038,117.83</b>

## 十、与金融工具相关风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具风险，主要包括市场风险（如利率风险）、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### （1）市场风险

##### 1) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

#### （2）信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。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、其他应收款等。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。



本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险。本公司应收账款中，前五名金额合计：275,233,291.49元，占本公司应收账款总额的18.64%。

### 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，通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险自初始确认后是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 2) 已发生信用减值资产的定义

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。本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日，但在某些情况下，如果内部或外部信息显示，在考虑所持有的任何信用增级之前，可能无法全额收回合同金额，本公司也会将其视为已发生信用减值。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。

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；本公司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。

### (3) 流动风险

流动风险，是指公司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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

#### 1) 本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2025年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
货币资金	731,154,036.68				731,154,036.68
应收票据	113,217,045.11				113,217,045.11
应收账款融资	53,476,271.85				53,476,271.85
应收账款	1,476,197,960.71				1,476,197,960.71
其他应收款	190,120,281.96				190,120,281.96
<b>金融负债</b>					
短期借款	908,012,138.06				908,012,138.06
应付票据	184,644,974.24				184,644,974.24
应付账款	1,916,580,352.21				1,916,580,352.21
其他应付款	343,105,070.40				343,105,070.40
合同负债	127,037,872.00				127,037,872.00
应付职工薪酬	28,405,708.32				28,405,708.32
一年内到期的非流动负债	71,749,862.22				71,749,862.22
长期借款		47,305,830.00	64,200,764.97		111,506,594.97

2) 存在供应商融资安排的金融负债的情况:

本公司短期借款中，供应商融资安排的金融负债合计：49,853,680.53元。

2. 敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；

对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	利率变动	2025年度		2024年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-362,777.78	-362,777.78	-350,014.52	-350,014.52
浮动利率借款	减少1%	362,777.78	362,777.78	350,014.52	350,014.52

### 3. 金融资产转移

#### (1) 转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收票据	1,542,269.20	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
贴现	应收票据	101,297,552.14	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
保理	应收款项融资	22,331,880.18	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
保理	应收款项融资	71,516,732.19	已终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
背书	应收款项融资	1,765,101.77	已终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
贴现	应收款项融资	47,648,306.50	已终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
转让	应收款项融资	10,480,550.00	已终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
转让	应收账款	13,484,955.83	已终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		270,067,347.81		

#### (2) 因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	保理	71,516,732.19	-2,098,211.70
应收款项融资	背书	1,765,101.77	
应收款项融资	贴现	47,648,306.50	194,085.21
应收款项融资	转让	10,480,550.00	
应收账款	转让	13,484,955.83	



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		144,895,646.29	-1,904,126.49

### (3) 继续涉入的资产转移金融资产

项目	资产转移方式	继续涉入形成的资产金额	继续涉入形成的负债金额
应收票据	背书	1,542,269.20	1,542,269.20
应收票据	贴现	101,297,552.14	101,297,552.14
应收款项融资	保理	22,331,880.18	22,331,880.18
合计	—	125,171,701.52	125,171,701.52

## 十一、公允价值的披露

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
应收款项融资			53,476,271.85	53,476,271.85

## 十二、关联方及关联交易

### 1. 关联方关系

#### (1) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
东方科仪控股集团有限公司	北京	进出口贸易	15,000.00 万元	30.13	30.13

本公司最终控制方是中国科学院控股有限公司。

#### (2) 本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。



**(3) 本公司的其他关联方情况**

其他关联方名称	与本企业关系
北京五洲东方科技发展有限公司 (以下简称五洲东方)	与本公司同一最终控制方
东方科学仪器上海进出口有限公司 (以下简称东方科学仪器)	与本公司同一最终控制方
中科租赁(天津)有限公司 (以下简称中科租赁)	与本公司同一最终控制方
东方国际招标有限责任公司 (以下简称东方国际招标)	与本公司同一最终控制方
泰康同济(武汉)医院 (以下简称泰康同济医院)	对本公司有重大影响的股东的母公司控制的企业
上海臻锦颐养院有限公司 (以下简称上海臻锦颐养院)	对本公司有重大影响的股东的母公司控制的企业
泰康养老保险股份有限公司北京分公司 (以下简称泰康养老北京)	对本公司有重大影响的股东的母公司控制的企业分公司
泰康仙林鼓楼医院有限公司 (以下简称泰康仙林医院)	对本公司有重大影响的股东控制的企业
武汉泰康医院有限公司 (以下简称武汉泰康医院)	对本公司有重大影响的股东控制的企业
成都泰康蜀园医院有限责任公司 (以下简称成都泰康蜀园)	对本公司有重大影响的股东控制的企业
上海泰康申园康复医院有限公司 (以下简称上海泰康申园)	对本公司有重大影响的股东控制的企业
苏州泰康吴园康复医院有限公司 (以下简称苏州泰康吴园)	对本公司有重大影响的股东控制的企业
泰康之家楚园(武汉)养老服务有限公司 (以下简称泰康之家楚园(武汉))	对本公司有重大影响的股东控制的企业
泰康之家申园(上海)养老服务有限公司 (以下简称泰康之家申园(上海))	对本公司有重大影响的股东控制的企业
泰康之家吴园(苏州)养老服务有限公司 (以下简称泰康之家吴园(苏州))	对本公司有重大影响的股东控制的企业
武汉泰康楚园康复医院有限公司 (以下简称武汉泰康楚园)	对本公司有重大影响的股东控制的企业
泰康之家燕园(北京)养老服务有限公司 (以下简称泰康之家燕园(北京))	对本公司有重大影响的股东控制的企业
北京泰康燕园康复医院有限公司 (以下简称北京泰康燕园)	对本公司有重大影响的股东控制的企业
广州泰康粤园医院有限公司(以下简称广州泰康粤园)	对本公司有重大影响的股东控制的企业
汉喜普泰(北京)医院投资管理有限公司 (以下简称汉喜普泰)	对本公司有重大影响的股东控制的企业
全景求是管理顾问(北京)有限公司 (以下简称全景求是顾问(北京))	对本公司有重大影响的股东控制的企业
泰康智慧医疗(海南)有限公司 (以下简称泰康智慧医疗(海南))	对本公司有重大影响的股东控制的企业



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本企业关系
杭州博日科技股份有限公司 (以下简称杭州博日)	公司副总经理费海鹏关系密切的家庭成员担任董事兼总经理的企业
董事、经理、财务总监、董事会秘书	关键管理人员

## 2. 关联交易

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
五洲东方	车辆使用	81,371.70	72,253.01
全景求是顾问(北京)	接受劳务	5,188.68	
泰康仙林医院	房屋租赁		1,577,196.35
东方科仪控股	担保费		386,586.79
东方国际招标	接受劳务		152,853.77
武汉泰康楚园	房屋租赁		97,089.16
<b>合计</b>		<b>86,560.38</b>	<b>2,285,979.08</b>

#### (2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
泰康仙林医院	出售商品	684,265.38	66,056,854.36
泰康同济医院	出售商品	561,831.87	296,746.91
东方科学仪器	仓储物流服务	33,552.83	18,867.92
中科租赁	仓储物流服务	11,320.75	11,320.75
杭州博日	仓储物流服务	1,037.74	
泰康智慧医疗(海南)	仓储物流服务	566.04	
武汉泰康楚园	出售商品		525,611.77
北京泰康燕园	出售商品		159,725.66
成都泰康蜀园	出售商品		151,730.97
上海泰康申园	出售商品		75,865.49
泰康之家楚园(武汉)	出售商品		67,827.43
广州泰康粤园	出售商品		51,907.96
上海臻锦颐养院	出售商品		19,964.60
泰康之家申园(上海)	出售商品		15,971.68
泰康之家吴园(苏州)	出售商品		11,978.76
苏州泰康吴园	出售商品		7,985.84
泰康之家燕园(北京)	出售商品		7,985.84
<b>合计</b>		<b>1,292,574.61</b>	<b>67,480,345.94</b>



上述关联交易中涉及院端直销业务按照总额法列示。

**（3）关联租赁情况**

**1) 承租情况**

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
泰康仙林医院	房屋租赁		1,577,196.35				
武汉泰康楚园	房屋租赁		97,089.16		11,075.00		547,143.50

**（4）关联担保情况**

**1) 作为担保方**

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国科恒晟（北京）医疗科技有限公司	10,000,000.00	2024年2月5日	2025年2月6日	是
国科恒晟（北京）医疗科技有限公司	4,000,000.00	2024年5月8日	2026年7月30日	否
国科恒晟（北京）医疗科技有限公司	40,000,000.00	2024年6月17日	2025年7月1日	是
国科恒晟（北京）医疗科技有限公司	30,000,000.00	2024年8月19日	2025年12月2日	是
国科恒晟（北京）医疗科技有限公司	30,000,000.00	2024年9月9日	2025年7月23日	是
国科恒晟（北京）医疗科技有限公司	30,000,000.00	2024年9月9日	2025年8月11日	是
国科恒晟（北京）医疗科技有限公司	15,000,000.00	2024年9月10日	2025年10月17日	是
国科恒晟（北京）医疗科技有限公司	75,000,000.00	2025年8月13日	2026年8月12日	否
国科恒晟（北京）医疗科技有限公司	100,000,000.00	2025年8月11日	2026年7月16日	否
国科恒晟（北京）医疗科技有限公司	9,333,711.86	2025年8月18日	2026年3月9日	否
国科恒晟（北京）医疗科技有限公司	60,000,000.00	2025年9月1日	2026年8月31日	否
国科恒晟（北京）医疗科技有限公司	50,000,000.00	2025年10月17日	2026年10月16日	否
国科恒晟（北京）医疗科技有限公司	30,000,000.00	2025年12月2日	2026年12月2日	否
国科恒晟（北京）医疗科技有限公司	30,000,000.00	2025年12月10日	2026年10月20日	否



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国科恒丰（北京）医疗科技有限公司	50,000,000.00	2024年5月8日	2025年4月19日	是
国科恒丰（北京）医疗科技有限公司	30,000,000.00	2024年8月19日	2025年8月19日	是
国科恒丰（北京）医疗科技有限公司	30,000,000.00	2024年9月9日	2025年3月22日	是
国科恒丰（北京）医疗科技有限公司	20,000,000.00	2024年9月13日	2025年11月18日	是
国科恒丰（北京）医疗科技有限公司	20,000,000.00	2024年9月29日	2027年9月28日	否
国科恒佳（北京）医疗科技有限公司	10,000,000.00	2023年1月12日	2025年3月28日	是
国科恒佳（北京）医疗科技有限公司	10,000,000.00	2024年2月29日	2025年3月3日	是
国科恒佳（北京）医疗科技有限公司	50,000,000.00	2024年4月30日	2025年4月19日	是
国科恒铠（上海）医疗科技有限公司	30,000,000.00	2024年3月11日	2025年3月10日	是
国科恒铠（上海）医疗科技有限公司	50,000,000.00	2024年3月18日	2025年3月18日	是
国科恒铠（上海）医疗科技有限公司	40,000,000.00	2024年4月18日	2025年4月18日	是
国科恒铠（上海）医疗科技有限公司	62,500,000.00	2024年7月25日	2025年6月23日	是
国科恒铠（上海）医疗科技有限公司	10,000,000.00	2024年3月11日	2025年8月22日	是
国科恒铠（上海）医疗科技有限公司	20,000,000.00	2024年10月9日	2025年10月8日	是
国科恒瑞（北京）医疗科技有限公司	79,900.00	2024年1月18日	2025年1月16日	是
国科恒瑞（北京）医疗科技有限公司	134,500.00	2024年7月9日	2025年7月8日	是
国科恒瑞（北京）医疗科技有限公司	5,931,683.00	2024年8月20日	2025年8月19日	是
国科恒翔（天津）医疗科技有限公司	275,662,273.00	2024年6月19日	2029年6月19日	否
国科恒垚（上海）医疗科技有限公司	5,000,000.00	2024年3月11日	2025年8月22日	是
国科恒远（北京）医疗科技有限公司	10,000,000.00	2024年3月21日	2025年3月21日	是
国科恒远（北京）医疗科技有限公司	10,000,000.00	2023年12月13日	2025年5月15日	是
国科恒远（北京）医疗科技有限公司	20,000,000.00	2024年9月29日	2027年9月28日	否



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
国科瑞泰（湖北）医疗科技有限公司	10,000,000.00	2023年1月12日	2025年6月10日	是
江苏国科恒泰医疗科技有限公司	10,000,000.00	2023年1月12日	2025年5月15日	是
内蒙古国科恒泰医疗科技有限公司	10,000,000.00	2023年1月12日	2025年3月26日	是

本公司向关联方提供商业保函担保如下：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
国科恒佳（北京）医疗科技有限公司	1,500,000.00	2024年4月1日	2026年3月31日	否
上海恒曦医疗科技有限公司	23,735,930.39	2024年1月1日	2025年4月30日	是

### (5) 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,193.51	1,319.92

### 3. 关联方应收应付余额

#### (1) 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	泰康同济医院	42,924,578.73	1,545,741.01	42,924,578.73	767,348.58
应收账款	泰康仙林医院	23,569,324.29	205,578.35	35,116,349.96	40,296.13
应收账款	武汉泰康医院	187,580.52	1,646.62	187,580.52	4,673.90
应收账款	成都泰康蜀园			72,192.00	220.61
应收账款	北京泰康燕园	59,802.00	150.86	59,802.00	182.75
应收账款	上海泰康申园			9,024.00	27.58
应收账款	广州泰康粤园			9,024.00	27.58
应收账款	上海臻锦颐养院			4,512.00	13.17
应收账款	武汉泰康楚园	330.09	0.83	330.09	1.93
预付款项	无锡海斯凯尔			85,000.00	
预付款项	五洲东方	13,274.32		13,274.32	
预付款项	武汉泰康医院	25,556.65			
其他应收款	泰康仙林医院	2,000,000.00	10,000.00	2,000,000.00	10,000.00



## (2) 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	汉喜普泰		1,228.06

## 十三、 股份支付

截至2025年12月31日，本集团不存在需要披露的股份支付事项。

## 十四、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	年末账面余额	年初账面余额
对外投资承诺	89,966,650.00	178,466,650.00

### 2. 或有事项

本公司之子公司国科恒茂（北京）医疗科技有限公司（以下简称国科恒茂）自2016年开始与捷迈（上海）医疗国际贸易有限公司（以下简称捷迈公司）合作脊柱产品的分销业务。捷迈公司于2021年12月因业务调整，自2022年1月1日起将脊柱产品生产线转让给了关联公司皆美（上海）医疗器械有限公司（以下简称皆美公司）。2022年9月30日，国家组织高值医用耗材集中采购办公室发布了《关于公布国家组织骨科脊柱类耗材集中带量采购中选结果的通知》，捷迈公司或皆美公司脊柱产品均未中标。

国科恒茂于2024年起诉捷迈公司，请求判令捷迈公司支付库存产品回购价款、仓储费用合计10,363.25万元，同时要求皆美公司承担连带责任，请求判令捷迈公司、皆美公司承担本案诉讼费用。2026年1月29日，上海市第一中级人民法院作出了（2024）沪01民初241号民事判决书，驳回原告国科恒茂的诉讼请求。截至本报告批准报出日，国科恒茂已经上诉，本案件尚未完结。

国科恒茂于2024年起诉皆美公司，并于2026年3月16日国科恒茂变更诉讼请求，2026年3月23日上海市长宁区人民法院作出了（2024）沪0105民初36171号民事判决书，判决皆美公司向国科恒茂退回工具押金及预收货款合计589.73万元，并承担本案诉讼费用。截至本报告批准报出日，皆美公司未提起上诉，本案件尚未完结。

本公司自2016年与苏州欣荣博尔特医疗器械有限公司（以下简称欣荣公司）签署《2016经销协议》后开始合作，该协议到期后，双方又签署了《2020经销协议》，将合作期延至2024年12月31日。2024年12月31日后，双方合作已经终止。本公司2025年8月向上海仲裁委员会提起仲裁，2026年3月30日变更诉讼请求，请求裁决欣荣公司支付库存产品款、销售返利、库存资金占压费、返还预付账款、返还工具押金、支付因本案而发生的合理费用（包括律师费、财产保全申请费、财产保全保险



费)等,合计16,495.16万元;请求裁决欣荣公司承担本案仲裁费用。上海仲裁委员会于2026年3月30日开庭,截至本报告批准报出日,尚未裁决。

本公司之子公司国科恒佳(北京)医疗科技有限公司(以下简称国科恒佳)自2019年开始与福建百仕韦医用高分子股份有限公司(以下简称百仕韦)签署经销合同开始合作,2021年5月双方签订了《终止合作协议书》,后双方陆续签订了《还款协议》及与相关方百仕韦(长汀)医疗器械有限公司(以下简称百仕韦(长汀))、陈永曦签订了《债务转让协议》,但义务方仍未按相关协议约定履行付款义务。2025年4月,国科恒佳起诉百仕韦、百仕韦(长汀)以及陈永曦。2025年10月,北京大兴区人民法院作出(2025)京0115民初12619号民事判决书,判决百仕韦(长汀)向国科恒佳退还未发货货款539.81万元及截止至2022年9月14日的利息35.76万元、支付库存回购款264.15万元及截止至2022年9月14日的利息19.48万元、支付退货未退款金额26.10万元、支付超额库存补偿费121.24万元,支付利息(以951.30万元为基数,自2023年12月30日起至实际付清之日止,按照年利率5%计算);判决百仕韦、陈永曦对百仕韦长汀上述债务承担连带保证责任。截至本报告批准报出日,国科恒佳和百仕韦(长汀)已上诉,本案件尚未完结。

本公司之子公司国科恒佳自2019年开始与西安大麦智能科技有限公司(以下简称西安大麦)签署《经销合同》及补充协议等,合同约定国科恒佳作为西安大麦病房监护系统的全国物流平台,向西安大麦的次级经销商进行货物分销。2020年2月27日,双方签署《库存交接协议书》,西安大麦未按照协议向国科恒佳支付货款。后续陆续出具了还款承诺、签署了还款协议,但西安大麦未按照协议履行。国科恒佳于2025年8月向北京仲裁委员会提起仲裁,请求裁决西安大麦支付货款、逾期付款的违约金合计1,666.00万元;裁决西安大麦承担本案全部仲裁费用。北京仲裁委员会于2026年1月20日开庭,截至本报告批准报出日,尚未裁决。

本公司之子公司江苏国科恒泰医疗科技有限公司(以下简称江苏国科)自2021年10月与泰康仙林鼓楼医院有限公司(以下简称泰康仙林)签署《医用耗材供应一体化服务合同》开始合作,合同于2024年10月19日到期,双方终止合作。2025年8月,江苏国科起诉泰康仙林,请求判令泰康仙林向江苏国科支付货款、退还履约保障金、支付滞纳金、支付利润损失等,合计4,073.74万元;请求判令泰康仙林承担本案全部诉讼费、保全费。泰康仙林于2025年12月反诉江苏国科,南京市栖霞区人民法院于2026年4月3日开庭,截至本报告批准报出日,尚未判决。

截至2025年12月31日,除上述事项外,本集团不存在其他应披露的重大或有事项。



## 十五、资产负债表日后事项

### 1. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	以未来实施 2025 年度权益分派时股权登记日的总股本扣除股权登记日当日公司股票回购专用证券账户持股数后的股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.22 元（含税），本次分配不实施资本公积转增股本、不分红股。截至目前，公司股票回购专用证券账户持股 3,635,860 股，按公司当前总股本 470,600,000 股扣除公司股票回购专用证券账户持股数 3,635,860 股后为基数来测算，本次现金分红金额预计为 56,969,625.08 元（含税）。2025 年度，公司现金分红占本年度归属于上市公司股东净利润的比例 83.59%。在利润分配方案公布后至实施前，公司总股本如发生变动，按照分配总额不变的原则对每股分配额进行调整。

### 2. 其他资产负债表日后事项说明

截至本报告批准报出日，除上述事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十六、其他重要事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本集团不存在其他应披露的重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1 年以内（含 1 年）	66,976,141.27	23,752,770.11
1-2 年	712,309.31	613,738.26
2-3 年	45,468.00	1,098,884.76
3 年以上	17,549,777.00	21,191,248.35
合计	85,283,695.58	46,656,641.48



**(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示**

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	85,283,695.58	100.00	17,821,900.62	20.90	67,461,794.96
其中:					
应收三级医院	11,318,833.90	13.27	7,411.29	0.07	11,311,422.61
应收其他医院	65,600.00	0.08	65,600.00	100.00	
应收经销商	58,398,227.84	68.48	17,733,943.16	30.37	40,664,284.68
合并范围内关联方					
应收院端收入商品款-三级医院	15,501,033.84	18.17	14,946.17	0.10	15,486,087.67
应收院端收入商品款-其他医院					
<b>合计</b>	<b>85,283,695.58</b>	<b>100.00</b>	<b>17,821,900.62</b>	<b>20.90</b>	<b>67,461,794.96</b>

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,656,641.48	100.00	21,972,634.78	47.09	24,684,006.70
其中:					
应收三级医院	2,110,834.89	4.52	3,072.96	0.15	2,107,761.93
应收其他医院	68,138.00	0.15	65,607.76	96.29	2,530.24
应收经销商	28,763,332.14	61.65	21,873,925.29	76.05	6,889,406.85
合并范围内关联方					
应收院端收入商品款-三级医院	15,408,216.45	33.02	26,061.40	0.17	15,382,155.05
应收院端收入商品款-其他医院	306,120.00	0.66	3,967.37	1.30	302,152.63
<b>合计</b>	<b>46,656,641.48</b>	<b>100.00</b>	<b>21,972,634.78</b>	<b>47.09</b>	<b>24,684,006.70</b>



### 1) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
6个月以内	64,774,840.26	149,047.01	0.23
7至12个月	2,201,301.01	10,795.75	0.49
1到2年	712,309.31	88,311.74	12.40
2到3年	45,468.00	23,969.12	52.72
3年以上	17,549,777.00	17,549,777.00	100.00
合计	85,283,695.58	17,821,900.62	—

### (3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
坏账准备	21,972,634.78	-3,954,359.40	282,000.00	196,374.76	-282,000.00	17,821,900.62
合计	21,972,634.78	-3,954,359.40	282,000.00	196,374.76	-282,000.00	17,821,900.62

### (4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	196,374.76

### (5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 54,842,735.33 元，占应收账款期末余额合计数的比例 64.31%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,104,913.11 元。

## 2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	5,303,478,689.53	5,214,785,920.29
合计	5,303,478,689.53	5,214,785,920.29



## 2.1 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	5,270,229,840.09	5,182,872,874.80
押金、保证金	19,268,457.39	29,568,672.66
应收补助款	8,613,547.00	
往来款	1,323,790.62	503,546.80
备用金	326,293.38	309,482.38
终止合作退货款	199,079.95	613,610.51
其他	4,317,331.19	1,671,876.25
<b>合计</b>	<b>5,304,278,339.62</b>	<b>5,215,540,063.40</b>

### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内（含1年）	5,287,338,206.67	5,189,739,060.26
1-2年	2,089,050.21	1,168,469.78
2-3年	1,156,020.78	841,199.00
3-4年	750,614.00	220,305.00
4-5年	215,105.00	2,490,340.45
5年以上	12,729,342.96	21,080,688.91
<b>合计</b>	<b>5,304,278,339.62</b>	<b>5,215,540,063.40</b>

### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	158,609.42		158,609.42	100.00	
按组合计提坏账准备	5,304,119,730.20	100.00	641,040.67	0.01	5,303,478,689.53
其中:					
关联方组合	5,270,229,840.09	99.36			5,270,229,840.09
押金和保证金	19,109,847.97	0.36	368,174.07	1.93	18,741,673.90
其他款项	14,780,042.14	0.28	272,866.60	1.85	14,507,175.54
<b>合计</b>	<b>5,304,278,339.62</b>	<b>100.00</b>	<b>799,650.09</b>	<b>0.02</b>	<b>5,303,478,689.53</b>



(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	142,609.42		142,609.42	100.00	
按组合计提坏账准备	5,215,397,453.98	100.00	611,533.69	0.01	5,214,785,920.29
其中:					
关联方组合	5,182,872,874.80	99.37			5,182,872,874.80
押金和保证金	29,426,063.24	0.57	468,769.85	1.59	28,957,293.39
其他款项	3,098,515.94	0.06	142,763.84	4.61	2,955,752.10
合计	5,215,540,063.40	100.00	754,143.11	0.01	5,214,785,920.29

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	年初余额		年末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
按单项计提坏账准备	142,609.42	142,609.42	158,609.42	158,609.42	100.00	预计无法收回
合计	142,609.42	142,609.42	158,609.42	158,609.42	—	—

2) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2025年1月1日余额	242,617.93		511,525.18	754,143.11
2025年1月1日余额在本年	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
2025年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损 失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
本年计提	124,395.98		-78,889.00	45,506.98
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2025年12月31 日余额	367,013.91		432,636.18	799,650.09

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或 转回	转销或核 销	其他	
坏账准备	754,143.11	45,506.98				799,650.09
合计	754,143.11	45,506.98				799,650.09

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例(%)	坏账准 备年末 余额
国科恒壹（上海） 医疗科技有限公司	关联方 往来款	1,920,928,332.67	1年 以内	36.21	
国科恒茂（北京） 医疗科技有限公司	关联方 往来款	923,800,152.85	1年 以内	17.42	
国科恒铠（上海） 医疗科技有限公司	关联方 往来款	550,909,290.41	1年 以内	10.39	
上海恒曦医疗科技 有限公司	关联方 往来款	404,820,397.68	1年 以内	7.63	
国科恒佳（北京） 医疗科技有限公司	关联方 往来款	404,732,577.13	1年 以内	7.63	
合计	—	4,205,190,750.74	—	79.28	



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 3. 长期股权投资

项目	年末余额			年初余额		
	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	601,566,636.55		601,566,636.55	502,867,516.55		502,867,516.55
对联营、合营企业投资						
<b>合计</b>	<b>601,566,636.55</b>		<b>601,566,636.55</b>	<b>502,867,516.55</b>		<b>502,867,516.55</b>

#### （1）对子公司投资

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
国科恒翔（天津）医疗科技有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	
国科恒瑞（北京）医疗科技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
上海瑞昱医疗科技有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
山西国科恒泰医疗科技有限公司	11,661,720.00						11,661,720.00	
湖南国科恒泰医疗科技有限公司	10,223,807.00						10,223,807.00	
山西国科晋美医疗科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
陕西恒尚医疗科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
广东国科恒泰医疗科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
重庆国科瑞昱医疗科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
苏州国科恒泰医疗科技有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏国科恒泰医疗科技有限公司	9,274,128.00						9,274,128.00	
国科恒泰（杭州）医疗科技有限公司	8,289,581.55						8,289,581.55	
安徽国科恒泰医疗科技有限公司	7,217,600.00						7,217,600.00	
新疆国科恒泰医疗科技有限公司	6,494,800.00						6,494,800.00	
大连国科恒泰医疗科技有限公司	6,290,000.00						6,290,000.00	
四川国科恒泰医疗科技有限公司	6,179,000.00						6,179,000.00	
河南国科恒泰医疗科技有限公司	6,040,000.00						6,040,000.00	
黑龙江恒研医疗器械有限公司	6,040,000.00		5,009,600.00				11,049,600.00	
辽宁国科恒泰医疗科技有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
湖北国科恒通医疗科技有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
河南国科恒优医疗科技有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
河北国科恒泰医疗科技有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
国科恒泰（海南）医疗科技有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
甘肃国科恒泰医疗科技有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
国科恒壹(上海)医疗科技有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
恒泰医云（唐山）医疗科技有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	
国科恒泰（广东）医疗器械有限公司	6,000,000.00		2,833,050.00				8,833,050.00	
国科医云（广东）医疗器械有限公司	6,000,000.00						6,000,000.00	



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
国科瑞泰（湖北）医疗科技有限公司	5,958,360.00						5,958,360.00	
福建优智链医疗科技有限公司	5,758,200.00						5,758,200.00	
内蒙古国科恒泰医疗科技有限公司	5,562,120.00						5,562,120.00	
国科恒竣（上海）医疗科技有限公司	4,500,000.00						4,500,000.00	
山东国科瑞通医疗科技有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
江西国科恒泰医疗科技有限公司	3,000,000.00		7,272,120.00				10,272,120.00	
湖南国科恒康医疗科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
江西国科汇远医疗科技有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
国科恒佳（北京）医疗科技有限公司	1,800,000.00						1,800,000.00	
吉林国科瑞泰医疗科技有限公司	1,694,850.00						1,694,850.00	
国科恒誉（北京）医疗科技有限公司	1,200,000.00						1,200,000.00	
湖北国科恒瑞医疗科技有限公司	1,148,850.00						1,148,850.00	
国科恒晟（北京）医疗科技有限公司	600,000.00						600,000.00	
国科恒创（广州）医疗科技有限公司	600,000.00			600,000.00				
国科恒丰（北京）医疗科技有限公司	600,000.00						600,000.00	
国科恒茂（北京）医疗科技有限公司	600,000.00						600,000.00	
国科恒汇（北京）技术服务有限公司	600,000.00						600,000.00	
国科恒远（北京）医疗科技有限公司	600,000.00						600,000.00	



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
国科恒智（济南）医疗科技有限公司	600,000.00						600,000.00	
国科恒铠（上海）医疗科技有限公司	600,000.00						600,000.00	
国科恒升（北京）医疗科技有限公司	600,000.00						600,000.00	
上海恒曦医疗科技有限公司	600,000.00						600,000.00	
国科恒天（上海）医疗科技有限公司	450,000.00						450,000.00	
国科恒泰医疗科技（徐州）有限公司	200,000.00						200,000.00	
天津国科恒泰医疗科技有限公司	100,000.00		900,000.00				1,000,000.00	
国科恒兴（北京）医疗科技有限公司	100,000.00		9,900,000.00				10,000,000.00	
常州国科瑞鼎医疗科技有限公司	100,000.00		1,573,057.25	1,673,057.25				
湖北国科恒泰医疗科技有限公司	100,000.00		1,900,000.00				2,000,000.00	
云南国科瑞康医疗科技有限公司	100,000.00		4,900,000.00				5,000,000.00	
贵州国科恒泰医疗科技有限公司	100,000.00		9,900,000.00				10,000,000.00	
深圳国科恒泰医疗科技有限公司	100,000.00						100,000.00	
厦门国科恒泰医疗科技有限公司	100,000.00						100,000.00	
国科恒达（广州）医疗科技有限公司	84,500.00						84,500.00	
辽宁国科恒荣医疗科技有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
河北国科恒隆医疗科技有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
河南国科恒宣医疗科技有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	



国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司财务报表附注  
 2025年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

被投资单位	年初余额 (账面价值)	减值准备 年初余额	本年增减变动				年末余额 (账面价值)	减值准备 年末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
国科智合（天津）医疗科技有限公司			784,350.00				784,350.00	
海南国科恒鼎医疗科技有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
国科恒益（北京）医疗科技有限公司			1,000,000.00				1,000,000.00	
陕西恒之医疗科技有限公司			5,000,000.00				5,000,000.00	
上海恒京医疗科技有限公司			10,000,000.00				10,000,000.00	
<b>合计</b>	<b>502,867,516.55</b>		<b>100,972,177.25</b>	<b>2,273,057.25</b>			<b>601,566,636.55</b>	



#### 4. 营业收入、营业成本

##### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额	
	收入	成本
主营业务	3,315,237,050.87	3,018,461,089.63
其他业务	175,353,434.88	2,325,369.45
<b>合计</b>	<b>3,490,590,485.75</b>	<b>3,020,786,459.08</b>

（续）

项目	上年发生额	
	收入	成本
主营业务	3,701,150,163.87	3,365,049,775.55
其他业务	163,938,919.81	3,016,049.78
<b>合计</b>	<b>3,865,089,083.68</b>	<b>3,368,065,825.33</b>

#### 5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	41,488,557.95	49,178,948.69
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,270,834.50	-5,848,146.68
<b>合计</b>	<b>40,217,723.45</b>	<b>43,330,802.01</b>



财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	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）	-1.94	
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）	18,931,962.76	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,526,764.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,765,630.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	220,108.03	
小计	24,444,463.62	
减：所得税影响额	4,879,218.60	
少数股东权益影响额（税后）	1,780,575.69	
合计	17,784,669.33	—

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（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	2.74	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	2.02	0.11	0.11

国科恒泰（北京）医疗科技股份有限公司

二〇二六年四月二十七日



证书序号：0014624



# 会计师事务所 执业证书

名称：信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谭小青

主任会计师：

经营场所：北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010136

批准执业文号：京财会许可[2011]0056号

批准执业日期：2011年07月07日



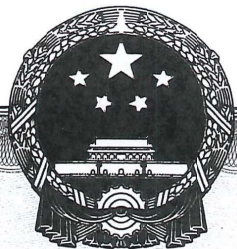
## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局



中华人民共和国财政部制



# 营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W

(副本) (3-1)



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝学、谭小青

经营范围 许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层

登记机关



2026 年 01 月 27 日