

国新健康保障服务集团股份有限公司

2022 年半年度报告



国新健康

2022 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人杨殿中、主管会计工作负责人王文长及会计机构负责人(会计主管人员)张韬声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在经营管理中可能面临的风险与对策举措已在本报告中第三节“管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”部分予以描述。敬请广大投资者关注，并注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	22
第五节 环境和社会责任.....	25
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况.....	32
第八节 优先股相关情况.....	36
第九节 债券相关情况.....	37
第十节 财务报告.....	38

备查文件目录

- 1、载有公司负责人杨殿中先生、主管会计工作负责人王文长先生、会计机构负责人张韬先生签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在《证券时报》《中国证券报》及《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
公司、国新健康	指	国新健康保障服务集团股份有限公司（证券代码：000503.SZ）
中海恒	指	中海恒实业发展有限公司，公司控股股东
中国国新	指	中国国新控股有限责任公司，公司实际控制人
DRG	指	疾病诊断相关组（Diagnosis Related Groups, DRG）
DIP	指	基于大数据的病种组合（Big Data Diagnosis-Intervention Packet, DIP）
APG	指	门诊病例分组（Ambulatory Patient Groups, APG）
神州博睿	指	神州博睿（深圳）投资企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
国家医保局	指	国家医疗保障局
卫健委	指	国家卫生健康委员会
药监局	指	国家药品监督管理局
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
中资医疗医药	指	中资医疗医药应急保障平台有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	国新健康	股票代码	000503
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	国新健康保障服务集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	国新健康		
公司的法定代表人	杨殿中		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘新星	王焱
联系地址	北京市朝阳区西坝河西里甲 18 号	北京市朝阳区西坝河西里甲 18 号
电话	010-57825201	010-57825201
传真	010-57825300	010-57825300
电子信箱	IR@CRHMS.CN	IR@CRHMS.CN

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址	山东省青岛市黄岛区峨眉山路 396 号 44 栋 401 户
公司注册地址的邮政编码	266555
公司办公地址	北京市朝阳区西坝河西里甲 18 号
公司办公地址的邮政编码	100028
公司网址	https://www.crhms.cn
公司电子信箱	IR@CRHMS.CN
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 7 月 30 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	具体内容详见公司于 2022 年 7 月 30 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于完成工商登记变更及投资者联系方式变更的公告》（公告编号：2022-46）

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	82,402,533.41	52,629,413.09	56.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-71,961,044.62	-95,557,067.54	24.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-83,916,625.54	-102,863,770.73	18.42%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-128,247,621.11	-120,544,967.19	-6.39%
基本每股收益（元/股）	-0.0793	-0.1063	25.40%
稀释每股收益（元/股）	-0.0793	-0.1063	25.40%
加权平均净资产收益率	-9.55%	-10.48%	0.93%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,057,390,259.68	1,192,309,580.42	-11.32%
归属于上市公司股东的净资产（元）	720,861,090.30	785,613,339.24	-8.24%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-113,322.99	主要由于本期处置部分固定资产产生的损益。
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	561,108.26	主要由于本期收到代扣个人所得税返还以及稳岗补贴等。

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,998,392.14	主要为收回以前年度已单项计提减值的应收利息及 fast boost 投资款。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,217,923.05	主要为收回以前诉讼赔偿款。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	311,940.32	主要为项目投资收益。
减：所得税影响额	20,002.67	
少数股东权益影响额（税后）	457.19	
合计	11,955,580.92	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司紧紧围绕“健康中国”国家战略及“三医联动”改革总体要求，按照公司“一体两翼、双轮驱动、数字赋能、健康生态”战略规划确定的发展目标和业务方向，以数字医保为体，数字医疗、数字医药为两翼构建基本盘，聚焦医保基金综合管理服务、医疗质量安全服务、药械监管服务三大业务方向，不断推动机制创新，深入挖掘数据价值，积极开展投资合作，打造数字+医疗+保险+医药的闭环，致力于成为数字医保领航者，数字医药、数字医疗建设者，互联网健康保障服务创新者，成为一流的医疗健康保障服务公司。

（一）报告期内的主要业务情况

1. 数字医保

（1）医保精准支付第三方服务

①疾病诊断分组（DRG）付费服务

国新健康作为国内最早配合政府部门成功实施医保基金 DRG 付费的第三方专业服务公司，长期深耕于医保业务领域，在全国较早完成医保基金分配从数量付费向质量付费的支付方式改革尝试。根据国家版 CHS-DRG 分组体系，结合国新健康多年行业经验积累及强大的 IT 技术，助力各地实现“总额预付（PPS）、年终结算、结余留用、超支自负（或共担）”的激励约束机制，紧密贴近医保经办工作需求，进一步提升医保基金使用绩效，持续创造良好的社会效益和经济效益。

②大数据病种分值（DIP）付费服务

国新健康在“三医协同”领域深耕多年，结合国家和行业标准，通过构建完整的医保、医疗、医药专业知识体系，运用人工智能、大数据等先进技术手段，利用真实、全量数据客观还原病种全貌，通过对疾病共性特征及个性变化规律的发现，建立医疗服务的“度量衡”体系，较为客观地拟合成本、测算定价，进一步提高医疗服务透明度，引导医院提升运营管理水平，增强医保基金使用效率，有效支撑医保支付方式改革目标的实现。

③APG 点数法付费服务

国新健康长期深耕医保支付领域，勇于创新实践，与金华市医保部门合作，探索创新门诊支付方式改革精细化复合解决方案并成功落地，首次提出按人头付费+APG 点数法的支付方式，在报告期内运行平稳，实现了多样化门诊就医过程全覆盖管理，取得显著成效。该模式与家庭医生签约、医共体建设等政策紧密衔接，是实现医保基金全方位、全链条管理，以支付方式改革促进三医联动、分级诊疗的重要抓手，为医保部门下一步推进门诊支付方式改革工作提供先行经验。

（2）大数据智能监控服务

①智能审核服务

国新健康顺应国家深化医疗保障制度改革需求，在传统基于结算数据监管的基础上，积极引入生物识别、影像分析、卫生统计、大数据分析和人工智能等技术，在国家医保局信息平台基础上，通过审核引擎，结合医学药学临床知识库，依据数字化的审核规则，对医疗费用明细进行快速、标准、规范、逐单、逐项的自动审核，以智能化助推医保基金精细化管理，为医保基金安全运行保驾护航。

②大数据反欺诈

国新健康结合国家和行业标准，基于海量医保结算、审核和行为数据分析结果，构建了低标准入院等欺诈风险识别模型，广泛覆盖目前已知的风险行为或场景。在医保基金监管领域创新性的提出了风险场景、风险指数、风险指标、风险分布等概念。对定点医药机构、医保医师、参保人等风险行为进行识别与风险预测，明确欺诈风险打击重点，同时，进一步提升医保大数据反欺诈监管的服务能力，构筑“点、线、面”全方位覆盖的立体医保智能监控体系的防火墙，实现对医保基金使用全环节、全流程、全场景监控，助力各地医保部门严厉打击欺诈骗保行为。

③信用评价

基于对社会信用体系、医疗保障监管领域政策及制度的深入研究和理解，国新健康融入智能审核领域核心优势，创新性引入大数据征信理念和评价能力，逐步建立起以信用监管制度为指引，以信用信息归集为基础，以医疗保障监管应用为保障，以信用评价指标与模型为手段的医保信用监管体系。通过创新信用监管应用，打通信用信息归集、数据治理、信用评价、信用应用、信用修复等全流程各环节，形成“守信激励，失信惩戒”的医保信用差异化监管机制。将医保监管从单一的“事后”监管，向“事前”承诺、“事中”管控、“事后”奖惩方向延伸，营造对医保相关信用主体具有有效约束力的监管环境，夯实医保监管长效机制。

④医保稽核管理

基金稽核管理系统对医保业务的日常运行过程进行稽查核实，提供问题管理、稽核案件管理、专家库管理、专项检查管理等功能，对医保基金运行提供事前、事中、事后全过程监管。满足稽核人员日常对于稽核疑点登记、立案、调查、结论、传达、处理和处罚等业务的信息需要，并将相关结果返回医保系统，进而协助各地医保部门更好的控制不合理医疗费用支出，保证医保基金安全，确保广大参保人员的基本医疗权益。

⑤飞行检查

国新健康作为第三方专业服务提供方，按照各级医保局的统一组织和分工，和医保部门开展打击欺诈骗保医疗保障基金飞行检查工作要求，聚焦医疗保障领域违法违规和欺诈骗保行为，以定点医疗机构和定点零售药店及参保人员为主要检查对象，以住院和门诊服务、药店购药服务为主要检查内容，提供专业人员和技术支撑，配合开展飞检工作。国新健康基于专业能力及行业沉淀，创新总结“飞检十二步工作法”，已经成为飞检工作的标准工作方法，其中独创的“飞检稽核信息系统”已在历次的飞检工作中发挥了重要作用。

（3）医保信息化服务

按照国家医疗保障局相关技术规范的要求，在国家医保局发布版本的基础上，融合国新健康多年在医保行业的经验积累，基于不同地区的需求差异，满足各地包括医保智能监管、支付方式管理在内的多品类系统建设需求，提升医保治理体系和治理能力现代化水平。

2. 数字医疗

（1）区域医疗服务质量监管服务

区域医疗服务质量监管服务构建区域统一的卫健药品、医用耗材、诊疗项目、诊断的编码标准体系，针对医疗服务行为、医药费用精细化监管的需求，通过实时、专业、精准、高效的监控，专业评价区域内各医院、各专业科室、临床医生的服务质量，约束医疗机构的不合理医疗服务行为，对不良执业行为实现“科技+制度”的有效遏制，解决医疗机构“大检查”、“大处方”的问题，同时辅助卫健部门科学决策，促进区域医疗服务质量的提升。

（2）医院大数据医疗运营管控服务

医院大数据医疗运营管控服务体系是国新健康依托多年医保管理专业服务经验，结合医院医疗服务与运营管理存在的痛点及实际需求，为医院用户构建适用于复合付费改革政策条件下实现医院收益、成本、服务、质量的最优均衡精细化管理方案，有效提升病案首页数据质量，实时动态管控风险医疗行为和住院患者智能分组或病种分值测算以及多维度对病组（种）结算差额与医疗效果进行评价，在保证医疗质量的前提下，合理优化医疗成本，帮助获得良好的经济与社会效益，支撑医院精细化管理水平提升。

①病案质控智能管理系统

国新健康多年来深耕 DRG 支付改革市场，基于多年行业服务形成的病案规则经验总结、DRG 编码填报常见问题整合、收费项目和编码相关性等知识积累，同时利用人工智能先进算法深度挖掘编码填报问题，形成了一套从病案数据抽取、清洗、DRG 分组、病案校验到结果反馈、修正、审核、上传等涵盖业务全流程的体系化解决方案，具有智能化、功能完备、技术先进等行业领先特点。

②DRG 分组智能检测预警系统

DRG 分组智能检测预警系统是国新健康依托于多年、多地区第三方专业服务经验、数据应用服务经验、政策解决方案咨询能力，结合 DRG 付费政策实践过程中医疗机构实际需求及潜在需求，从多元化复合付费方式改革政策需求出发，为医院用户构建的一系列数据化、标准化、智能化、信息化的智能管理支持工具。

③DRG 医院智能管理系统

DRG 医院智能管理系统旨在辅助医院进行院内 DRG 总体管理，实现 DRG 院内管理和费用结构监控。同时，在医院原有绩效管理模式下，提供基于 DRG 考核的绩效管理及评价，不断提升在 DRG 付费改革中医院自主管理和数字化智能管理水平。

④医院诊间辅助服务

医院诊间辅助服务是在向医保经办机构上传信息前进行有效的专业审核。在医保费用发生前，根据参保人的既往就医情况、医保支付政策和相关审核规则等因素，对医生处方进行实时审核和事前提醒，从根源上减少不合理医疗行为的发生。

3. 数字医药

(1) 药械智慧监管服务

①“互联网+电子政务”：药械监管数据治理服务、药械安全标准服务、数据公众服务、企业信用服务、全程电子审评审批服务；

②“互联网+药械监管”：药械安全执法服务、药械安全检验检测数据服务、药械安全生产质量数据服务、药械不良反应监测数据服务、药械非现场监管智控服务、药械监管决策指挥服务、药械监管 SOP 标准服务、药械安全风险防控服务；

③“互联网+质量追溯”：药械临床监测评价服务、药械质量数据服务、社会共治服务、药械安全预警监测服务、药械安全质量追溯服务。

基于三大监管服务体系，提供一体化协同服务，建立各级药械监管部门的互联互通、信息共享、业务协同、统一高效的药械监管信息化系统，促进药械监管能力和服务水平的不断提升。

(2) 互联网+药店服务

①药品及医疗器械进销存应用管理系统

药品及医疗器械进销存应用管理系统是一套面向药品及医疗器械零售企业的应用管理系统，涵盖了企业经营中的库存管理、销售管理、采购管理、财务管理、客户管理和协同办公等功能。

②药店智能审方服务系统

通过改造各定点药店医保刷卡系统接口，在药店营业员为参保人进行刷卡结算时调用事前审核服务，通过规则引擎进行审核，对违规及可疑的单据在电脑操作系统上给予提醒。

4. 创新业务

(1) 慢病管理/健康管理服务

慢病/健康管理服务，与家庭医生签约、按人头付费等政策结合，利用互联网与大数据工具，整合互联网门诊特殊疾病慢性病评审、互联网+慢病管理服务、医保支付方式改革服务及流程监督服务，打造慢病健康管理综合服务平台，为医保慢病患者提供更加快捷方便的慢病就医渠道和管理服务，实现区域内慢病人群“全流程、一体化”管理，提高慢病患者生活质量。

（2）处方流转服务

处方流转服务平台是以患者为核心，基于四大核心能力（包括药品追溯及药品保障能力建设、医疗服务及药学服务能力建设、药品便民服务能力建设、药品流通监管能力建设），联合地方卫健委、医保局、药监局以及医院、药店等部门共同参与，实现医疗机构处方信息、医保结算信息和药品零售消费信息的互联互通、实时共享的信息化系统。打造包括处方监管、药店监管、流通监管在内的新业态监管体系，实现“处方数据审核—处方分发—药品配送—取药验证”全流程、一体化处方流转服务及监管闭环。

（3）商业健康保险第三方服务

针对国内保险产品及赔付痛点，国新健康依托于自身用户资源、生态合作网络，通过专业化服务能力及大数据、人工智能等新技术应用，打造商保数据服务平台，为商保及社-商合作提供产品及解决方案，提供产品服务、直付理赔、理赔风控三大服务体系。有效利用信息化及大数据分析等技术手段，丰富健康保险产品供给，强化商业保险理赔服务规范，加强精准赔付及风控能力，减少参保人的理赔成本，提升群众幸福感和满意度。

（二）报告期内经营情况

1. 行业及政策环境

2022 年上半年，国家在深化医药卫生体制改革、推动“三医”领域高质量发展方面出台了一系列政策举措。在医保领域，国家医保局进一步明确医保信息化建设要求，印发《关于进一步深化推进医保信息化标准化工作的通知》，并推动医保支付方式 DRG/DIP 功能模块应用。在基金监管方面印发《医疗保障基金智能审核和监控知识库、规则库管理办法（试行）》，明确“两库”建设管理规范，进一步完善智能监控制度。在医保经办管理服务方面开展规范建设专项行动，推动医保经办精细化管理和高质量发展。在医疗健康领域，国务院办公厅印发《“十四五”国民健康规划》，明确“十四五”时期推进健康中国建设的系统性规划布局，要求围绕“共建共享、全面建设”的战略主题，突出健康优先发展的制度体系，坚持以基层为重点，推动资源下沉，密切上下协作，提高基层防病治病和健康管理能力。此外，国家卫健委等六部委印发《关于推进家庭医生签约服务高质量发展的指导意见》，对家庭医生签约服务的各个方面围绕高质量发展主题进行升级、调整和细化。在医药领域，国家药监局印发《药品监管网络安全与信息化建设“十四五”规划》，以促进药品监管体系和监管能力现代化为目标，以信息化引领监管现代化，提出构建完善的药品智慧监管技术框架、健全药品信息化追溯体系，推进医疗器械唯一标识在医疗、医保、医药领域的联动应用等。各项改革政策举措对公司各项业务发展提出了新的要求，也为公司进一步明确业务定位、推动业务可持续发展提供了政策指导，创造了良好发展机遇。

2. 聚集客户，巩固基本盘

（1）数字医保业务

报告期内，公司聚焦客户，梳理既有产品和服务，持续打造医保领域“医保精准支付第三方服务、大数据智能监控服务”产品系列，积极推动产品服务体系化、商务营销专业化、交付运维标准化，加快推进项目落地工作，重点打造项目服务样板，不断提升市场份额及行业影响力。

目前，DRG 业务方面，报告期内，充分发挥先发优势，持续扩大业务覆盖范围，在全国累计已实施 DRG 支付方式改革地区中，已服务 50 多个地区，市场占有率保持领先。DIP 业务方面，报告期内，根据国家医保局关于医保支付改革要求，积极推进相关工作，市场占有率同样保持领先，在全国推行实施 DIP 支付方式地区中，已服务 30 余个地区，快速拓展 DIP 市场。APG 业务方面，国新健康服务金华医保局成功上线 APG 门诊付费，实现支付方式改革的业务闭环，得到国家医保局充分肯定，金华 APG 被浙江省医保局作为试点改革成功经验在全省推广。杭州已进入 APG 项目实施阶段，为未来在支付方式改革领域建立综合优势、探索健康管理新业务奠定基础。大数据智能监控方面，报告期内，公司按照医保

治理现代化要求，持续推进医保基金审核、监管专业化服务，积极配合国家和地方医保局开展打击欺诈骗保工作，同时积极推进基于 DRG/DIP 支付方式改革下的大数据智能监控业务落地，目前大数据智能监控业务已经覆盖全国 200 多个地区。

医保信息化业务方面，顺应国家深化医疗保障制度改革及信息化建设需求，加大医保信息化市场布局和拓展力度，已承建贵州、湖南、湖北、安徽、广西、山东等 10 个省份的支付方式管理和基金智能监管相关子系统，实现了在医保信息化领域的连续突破，为未来业务拓展和巩固打下基础。

2022 年上半年数字医保业务实现营业收入 45,945,023.76 元，同比增长 31.88%。

（2）数字医疗业务

报告期内，公司进一步在医院运营管理方向发力，提升互联网医院监管能力、构建医院数字运营体系，医疗质量控制系统、DRG/DIP 医院智能管理系统以及智能病案校验系统等核心产品，目前已覆盖包括南京鼓楼医院、浙江省人民医院、山东齐鲁医院、山东千佛山医院、唐都医院、西京医院、广东妇幼保健院等龙头医院在内的 600 多家医院。当前公司正在现有业务的基础上，依托自身优势向门诊 APG 智能管理、公立医院绩效考核、DRG 成本核算等新领域加快推进产品布局。同时，公司依托专业服务能力，向医院提供数据治理服务、运营管理分析服务、病种成本咨询服务等专业化服务。在浙江、江苏、广西、山东、河南、陕西等区域形成区域覆盖优势，以重点区域龙头医院为标杆，带动市场快速覆盖的趋势正在形成。

2022 年上半年数字医疗业务实现营业收入 8,385,673.18 元，同比增长 10.74%。

（3）数字医药业务

报告期内，药监业务持续做深做透，助推药品安全治理现代化。医药事业部坚决贯彻集团战略，推动财务、人事、行政全面共享，推行大区化管理，聚焦技术研发与市场拓展，初步确立了符合自身技术和业务特点的发展方向。顺利取得涉密甲级软件开发资质，持续保持在药监局卡位优势，在“互联网+电子政务、药械监管、质量追溯”等方面覆盖全领域、全链条、全流程。持续保持在国家药监局层面的优势地位，承建并验收了医疗器械品种档案、注册管理、生产经营许可备案等业务系统替代及适配项目。积极推动地方药监局智慧监管建设，中标连云港市药品互联网+智慧监管平台技术开发项目、承建云上甘肃科技有限责任公司药品智慧监管信息化建设技术服务项目、承建上海市医疗器械技术审评信息化系统建设项目。

2022 年上半年数字医药业务实现营业收入 27,987,074.59 元，同比增长 176.40%。

3. 创新驱动，赋能创新盘

紧紧围绕公司创新盘发展战略，积极进行业务拓展与产品创新，以数字化平台为依托，打造健康管理、慢病管理、健康绩效评估、商保两核风控、快赔直达等产品体系，实现数据的再创造和价值提升，推动平台化运营机制落地，助力构建高效便民健康服务体系。报告期内，保险直赔、快赔业务稳步推进，与杭州市卫健委签署合作协议，打造商业保险理赔直达服务应用场景，取得良好运营成效。处方流转业务稳定运行，温州处方流转平台模式在宁夏吴忠、安徽三县取得新进展，落实为民办实事，收获良好社会反响。

二、核心竞争力分析

国新健康在“三医协同”领域深耕多年，结合国家和行业标准，通过构建完整的医保、医疗、医药的专业知识体系，运用人工智能、大数据等先进科技手段，逐渐形成了业内独特的行业竞争力。

（一）核心知识体系

国新健康自 1999 年进入三医领域，建立底层数据标准及知识库体系，经过近 20 年持续运转，在实践中的不断积累完善，逐步形成了全面、专业的“四库二十四系统”知识体系，被业界称为“四库全书”。“四库”即临床知识库、药品信息库、医保政策库、医疗专家库；“二十四系统”是在“四库”基础上开发出的业务领域系列产品。

（二）人才支撑体系

公司通过内部培养和外部引进，不断扩充和培养骨干队伍。其中，临床专业团队，涵盖心内、消化、呼吸等临床所有科室，其中主治医师以上占团队人数的 74%；标准数据团队，近半的人员拥有硕士及以上学历，约 65% 的人员拥有执业医师或执业药师资格证，所有人员具备多年的医药行业数据标准化经验和数据库积累经验。以尊重和实现人才价值为导向，构建起强大、专业的大数据研发团队，为公司不断注入创新活力。

同时，公司重视外部科研合作，设立国新健康研究院，建立学术交流平台，汇聚国内公共财政、卫生经济、医保、医药、医疗、公共卫生、大数据等方面的专家资源，致力于宏观政策和行业发展的研究，推动公司技术创新和业务创新，为公司发展提供相关决策咨询及战略规划。

（三）数据处理能力

在强大的人才支撑体系及专业化知识库体系基础上，结合医保政策，依托先进的 IT 技术，公司自主研发了毫秒级医保智能审核引擎，并在去年全面升级为基于分布式计算和分布式存储可高效部署的云智能引擎，速度提升 50% 以上，可实现自动逐单智能审核，全单无遗漏，充分满足医保市级乃至省级统筹的大规模并行数据审核要求。

（四）数据技术能力

公司与业内专家、组织及优秀企业交流合作，积极探索大数据、人工智能、知识图谱等技术应用，与北京大学软件工程国家工程研究中心设立联合实验室，积极探索大数据、人工智能、知识图谱等技术应用，进一步提升公司标准化数据服务和医疗大数据处理能力。

（五）数据应用能力

国新健康在国家医保支付方式改革的全面推广过程中，不但最先布局，而且是国内唯一在 DRG、DIP、APG 的综合应用方面，覆盖了住院和门诊按病种（病组）支付的服务商。在为医保基金统筹单位提供专业服务的过程中，每年处理 190 余个统筹区定点医疗机构实时诊疗数据；在国家药监深化审评审批制度改革，推进监管创新方面，建设了基于药械审评要点的智能引擎，创新数字化药监及疫苗与高风险生产监管与追溯；在推动公立医院高质量发展方面，结合国新健康在医保 DRG 领域的实践经验，形成了独特的区域医疗机构的病案质控、科学运营、精准绩效管理的数字化价值医疗服务能力。同时，国新健康严格遵守数据应用规则要求，不断丰富服务内容、服务手段，提高服务质量，打造形成了完整的服务三医领域的综合管理服务模式。

（六）知识产权

目前，公司已成功自主研发并获得 260 余项著作权，均已获得计算机软件著作权登记证书，包括 APG 门诊基金结算系统、慢病处方运营管理平台、商业保险药房理赔直付系统、医疗质量与运营管控系统、智能编码映射管理系统、智能病案校验系统等；此外，公司已提交 12 项专利申请，其中 10 项专利已进入实质审查阶段，2 项专利为受理阶段。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	82,402,533.41	52,629,413.09	56.57%	主要由于本期业务增长，收入同比增加。
营业成本	96,876,463.88	85,104,639.46	13.83%	
销售费用	12,026,437.80	11,413,000.62	5.37%	

管理费用	54,477,866.86	47,463,494.48	14.78%	
财务费用	68,776.01	1,163,391.15	-94.09%	主要由于汇率变动导致公司持有的外币形成的汇兑损益变动。
所得税费用	1,120,627.51	-110,488.61	1,114.25%	主要由于部分公司由于经营业绩增长使得净利润增加,相应计提所得税费用。
研发投入	25,489,519.71	5,128,998.09	396.97%	主要由于本期公司加大对新产品、新技术的研发力度,导致研发投入有所增长。
经营活动产生的现金流量净额	-128,247,621.11	-120,544,967.19	-6.39%	
投资活动产生的现金流量净额	-13,845,872.26	48,965,266.99	-128.28%	主要由于去年同期公司出售股票投资收回现金,本期无此事项,导致本期投资活动现金流量金额同比减少。
筹资活动产生的现金流量净额	-11,944,695.04	-9,610,440.16	-24.29%	
现金及现金等价物净增加额	-150,024,344.69	-83,397,087.70	-79.89%	
资产负债表其他项目:	本报告期	本年期初	同比增减	变动原因
货币资金	202,684,001.68	352,886,146.28	-42.56%	主要由于公司经营活动现金流出导致期末余额的减少。
预付款项	2,238,789.60	1,287,399.09	73.90%	主要由于本期公司支付业务相关服务费及租赁费所致。
一年内到期的非流动资产	4,348,987.20	6,713,612.10	-35.22%	主要由于本期收回 fast boost 部分投资款,并转回相应减值损失,导致期末余额减少。
其他流动资产	1,583,308.09	2,742,515.43	-42.27%	主要由于本期收到政府部门退回的部分待抵扣进项税额,导致期末余额减少。
长期待摊费用	1,122,684.56	2,034,376.28	-44.81%	主要由于本期计入长期待摊费用的装修费摊销导致余额减少。
应付账款	2,340,679.30	4,305,833.98	-45.64%	主要由于本期支付部分项目服务费导致余额减少。
合同负债	40,046,986.10	59,549,813.53	-32.75%	主要由于业务收入的确认导致合同负债余额减少。
应付职工薪酬	25,312,713.45	60,653,843.97	-58.27%	主要由于本期支付年终奖及绩效工资导致余额减少。
应交税费	7,939,581.05	11,857,504.88	-33.04%	主要由于本期缴纳增值税等税金导致应交税费余额减少。
一年内到期的非流动负债	7,599,736.67	12,652,991.46	-39.94%	主要由于本期支付房屋租金导致一年内到期的租赁负债余额减少。
租赁负债	4,466,693.40	2,054,476.87	117.41%	主要由于本期新增房屋租赁合同导致租赁负债余额增加。
利润表其他项目:	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
投资收益(损失以“-”号填列)	-472,966.17	5,634,724.30	-108.39%	主要由于去年同期处置部分交易性金融资产形成投资收益,本期无该事项。
信用减值损失(损失)	10,464,347.82	-3,198,524.18	-427.16%	主要由于本期收回部分以前

以“-”号填列)				年度债权款项，相应冲回信用减值损失。
资产减值损失（损失以“-”号填列）	676,528.49	-1,467,088.21	-146.11%	主要由于本期合同资产余额减少，资产减值损失冲回。
营业外收入	1,231,121.77	127,239.10	867.57%	主要为本期收回以前年度诉讼赔偿款。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	82,402,533.41	100%	52,629,413.09	100%	56.57%
分行业					
服务业	82,402,533.41	100.00%	52,629,413.09	100.00%	56.57%
分产品					
数字医保	45,945,023.76	55.76%	34,839,172.92	66.20%	31.88%
数字医药	27,987,074.59	33.96%	10,125,678.48	19.24%	176.40%
数字医疗	8,385,673.18	10.18%	7,572,085.51	14.39%	10.74%
其他	84,761.88	0.10%	92,476.18	0.18%	-8.34%
分地区					
境内	82,402,533.41	100.00%	52,629,413.09	100.00%	56.57%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
服务业	82,402,533.41	96,876,463.88	-17.56%	56.57%	13.83%	44.14%
分产品						
数字医保	45,945,023.76	73,720,498.97	-60.45%	31.88%	11.40%	29.50%
数字医药	27,987,074.59	16,837,848.46	39.84%	176.40%	12.03%	88.27%
数字医疗	8,385,673.18	6,284,924.21	25.05%	10.74%	62.70%	-23.93%
分地区						
境内	82,402,533.41	96,876,463.88	-17.56%	56.57%	13.83%	44.14%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

本报告期公司经营业务增长导致收入增长幅度较大，同时公司加强成本管控，业务毛利率也同比增长较大。

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-472,966.17	0.67%	主要为联营企业权益法核算产生的投资损失。	否
资产减值	11,140,876.31	15.73%	主要为应收款项、合同资产等计提的减值损失。本报告期由于收回以前年度款项，相应转回减值损失，导致本期资产减值金额为收益数。	否
营业外收入	1,231,121.77	1.73%	主要为收回以前年度支付的诉讼赔偿款。	否
营业外支出	60,390.99	0.08%		否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	202,684,001.68	19.17%	352,886,146.30	29.60%	-10.43%	
应收账款	83,042,055.12	7.85%	77,084,509.14	6.47%	1.38%	
合同资产	23,121,790.49	2.19%	23,226,581.26	1.95%	0.24%	
存货			5,053.00	0.00%	0.00%	
投资性房地产	279,170.15	0.03%	182,234.85	0.02%	0.01%	
长期股权投资	14,299,695.24	1.35%	15,084,601.73	1.27%	0.08%	
固定资产	9,801,242.62	0.93%	10,953,945.06	0.92%	0.01%	
使用权资产	9,274,018.23	0.88%	11,649,158.90	0.98%	-0.10%	
短期借款	35,025,677.09	3.31%	35,029,271.89	2.94%	0.37%	
合同负债	40,046,986.10	3.79%	59,549,813.53	4.99%	-1.20%	
租赁负债	4,466,693.40	0.42%	2,054,476.87	0.17%	0.25%	
交易性金融资产	403,768,489.40	38.19%	403,768,489.40	33.86%	4.33%	
无形资产	128,335,155.79	12.14%	127,951,333.60	10.73%	1.41%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
货币资金	经营及投资形成	11,813,886.20 美元	香港				10.97%	否
其他情况说明	无							

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	514,017,336.64				6,000,000.00			520,017,336.64
4. 其他权益工具投资	19,724,500.00							19,724,500.00
金融资产小计	533,741,836.64				6,000,000.00			539,741,836.64
上述合计	533,741,836.64				6,000,000.00			539,741,836.64
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

受限资金情况：

类别	期末余额	期初余额
履约保证金	3,183,884.87	3,365,498.19
监管账户	2,517,198.19	2,513,384.78
合计	5,701,083.06	5,878,882.97

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
6,000,000.00	9,193,869.02	-34.74%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
中资医疗医药应急保障平台有限公司	为有效落实党中央、国务院决策部署和工作安排，着力弥补医疗医药应急物资保障方面存在的不足与短板，国家发展和改革委员会、工业和信息化部、国家卫生健康委员会、国务院国有资产监督管理委员会、国家药品监督管理局共同签署《共同支持建设国家医疗医药应急保障体系信息平台合作框架协议》（以下简称“五方协议”），决定共同指导支持中央企业共建高标准国家级医疗医药应急保障体系信息平台，全面推动中资医疗医药应急保障体系信息平台建设。根据五方协议的指导，下一步将落实国家公共卫生应急物资保障体系建设，联合地方政府建立中资医疗医药应急保障体系信息平台，连通医疗医药物资流通、医疗器械生产、国家与省市县乡村医疗卫生体系资源需求、物资储备、企业应急生产、跨境医药、全产业链与资金供应、检验检测等 8 大体系，切实应对重大突发公共卫生事件对资源紧急调动、跨部门跨区域跨领域协同联动、应急采购供应与物流组织、产业链和供应链安全等全方位考验，切实加强医疗医药应急物资保障能力。	增资	12,000,000.00	8.00%	自有资金	中国医药健康产业股份有限公司、华润医药控股有限公司、国药智能科技有限公司（上海）有限公司、中资数据科技有限公司、宁波梅山保税港区安资杰诺股权投资合伙企业（有限合伙）	无	无	公司已支付首期投资款 600.00 万元人民币	0.00		否	2022 年 01 月 17 日	详见 2022 年 1 月 17 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（网址：www.cninfo.com.cn）披露的《关于对中资医疗医药增资的进展公告》（公告编号：2022-03）
合计	--	--	12,000,000.00	--	-	--	--	-	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
国新健康保障服务有限公司	子公司	医保基金综合管理服务业、医疗质量安全服务业务	50,100,000.00	363,684,619.20	-355,490,567.96	45,604,819.51	-34,294,134.26	-34,312,657.78

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
域创投资有限公司	注销	无重大影响
济南中公网医疗信息技术有限公司	注销	无重大影响
杭州凯格网络技术开发有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）竞争风险：公司率先在国内开展健康保障服务业务，占据先发优势。但行业加速、扩容发展，也吸引了各路资本介入，成为各大公司的布局重点，市场竞争日趋激烈。公司将持续沉淀核心竞争力，优化产品升级，创新市场开拓模式和业务运营模式，推动公司健康持续发展。

（二）财务风险：随着公司业务拓展和深化，公司需对人才结构进行优化，加大中高端人才延揽力度，人力成本有所上升，存在一定财务风险。公司将实施全面预算管理，强化资源成本意识，推动人力资源管理由事务型向战略支撑型转变，加强员工的梯队建设，打通以业绩提升为导向的预算、考核、激励机制，从而降低财务风险。

（三）行业政策变化风险：随着医改的不断深入，多项医改政策逐步实施，促进了行业快速发展，但也带来很多不确定性。公司将密切关注国家政策走势，加强对政策的把握和理解，通过优化业务结构及提升治理水平，积极应对行业政策变化带来的机遇和挑战。

（四）疫情风险：新冠疫情的发展趋势、持续时间，以及对医保、医疗、医药等行业和资本市场的影响或冲击难以预测，疫情的风险对公司经营发展带来较大的不确定性。公司通过压紧压实防疫主体责任、建立应对机制，进一步加强疫情排查、落实应急措施、强化出返京人员管理等，多措并举降低疫情导致的风险。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	26.34%	2022 年 03 月 29 日	2022 年 03 月 30 日	详见 2022 年 3 月 30 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《国新健康保障服务集团股份有限公司 2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-20）。
2021 年度股东大会	年度股东大会	26.33%	2022 年 06 月 21 日	2022 年 06 月 22 日	详见 2022 年 6 月 22 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》以及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《国新健康保障服务集团股份有限公司 2021 年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-38）。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨殿中	董事长	被选举	2022 年 03 月 29 日	董事长职务为第十一届董事会第一次会议选举产生。
陈涛	董事	被选举	2022 年 03 月 29 日	第十届董事会第三十次会议和 2022 年第一次临时股东大会选举产生。
孙迪草	董事、副总经理	被选举	2022 年 03 月 29 日	董事职务为第十届董事会第三十次会议和 2022 年第一次临时股东大会选举产生。
白彦	独立董事	被选举	2022 年 03 月 29 日	第十届董事会第三十次会议和 2022 年第一次临时股东大会选举产生。
孙洁	独立董事	被选举	2022 年 03 月 29 日	第十届董事会第三十次会议和 2022 年第一次临时股东大会选举产生。
沈治国	监事会主席	任免	2022 年 03 月 29 日	辞去总会计师职务，改任监事会主席。监事职务为第十届监事会第二十一次会议和 2022 年第一次临时股东大会选举产生；监事会主席职

				务为第十一届监事会第一次会议选举产生。
李岩	监事	被选举	2022 年 03 月 29 日	第十届监事会第二十一次会议和 2022 年第一次临时股东大会选举产生。
王文长	总会计师	聘任	2022 年 03 月 07 日	第十届董事会第二十九次会议和第十一届董事会第一次会议聘任。
贾岩燕	董事长	任期满离任	2022 年 03 月 29 日	任期满离任。
张灵	董事	任期满离任	2022 年 03 月 29 日	任期满离任。
钱庆文	独立董事	任期满离任	2022 年 03 月 29 日	任期满离任。
黄安鹏	独立董事	任期满离任	2022 年 03 月 29 日	任期满离任。
赵观甫	监事会主席	任期满离任	2022 年 03 月 29 日	任期满离任。
张旭	监事	任期满离任	2022 年 03 月 29 日	任期满离任。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

1. 2020 年 12 月 31 日，公司召开第十届董事会第十九次会议，审议通过了《关于〈国新健康保障服务集团股份有限公司限制性股票长期激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈国新健康保障服务集团股份有限公司限制性股票激励计划（第一期）（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈国新健康保障服务集团股份有限公司限制性股票长期激励计划管理办法〉的议案》、《关于〈国新健康保障服务集团股份有限公司限制性股票激励计划（第一期）实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司限制性股票长期激励计划相关事宜的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划（第一期）相关事宜的议案》，关联董事对相关议案进行了回避表决，独立董事对公司本次激励计划相关事项发表了同意的独立意见。

同日，公司召开第十届监事会第十五次会议，审议通过了《关于〈国新健康保障服务集团股份有限公司限制性股票长期激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈国新健康保障服务集团股份有限公司限制性股票激励计划（第一期）（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈国新健康保障服务集团股份有限公司限制性股票长期激励计划管理办法〉的议案》、《关于〈国新健康保障服务集团股份有限公司限制性股票激励计划（第一期）实施考核管理办法〉的议案》、《关于〈国新健康保障服务集团股份有限公司限制性股票激励计划（第一期）激励对象名单〉的议案》。公司监事会对本次激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。

2. 2021 年 4 月 28 日，公司披露了《关于限制性股票激励计划获国务院国资委批复的公告》（公告编号：2021-16），公司收到中国国新控股有限责任公司转发的国务院国有资产监督管理委员会（以下简称“国务院国资委”）《关于国新健康保障服务集团股份有限公司实施限制性股票激励计划的批复》（国资考分[2021]179 号），国务院国资委原则同意公司实施限制性股票激励计划。

3. 2021 年 8 月 5 日，公司召开第十届董事会第二十三次会议和第十届监事会第十七次会议，通过了《关于审议〈国新健康保障服务集团股份有限公司限制性股票激励计划（第一期）激励对象名单（修订稿）〉的议案》、《关于审议〈国新健康保障服务集团股份有限公司限制性股票激励计划（第一期）（草案修订稿）〉及其摘要的议案》，关联董事对相关议案进行了回避表决，独立董事对公司本次激励计划相关事项发表了同意的独立意见。

4. 2021 年 8 月 6 日至 2021 年 8 月 15 日，公司对本次激励计划拟激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。在公示期内，公司监事会未收到任何组织或个人对公司本次激励计划首次授予部分激励对象提出的异议。2021 年 8 月 26 日，公司披露了《监事会关于限制性股票激励计划（第一期）首次授予部分激励对象名单（修订稿）的审核意见及公示情况说明》（公告编号：2021-39）。

5. 2021年8月14日，公司披露了《独立董事公开征集委托投票权报告书》（公告编号：2021-38），根据公司其他独立董事的委托，独立董事王秀丽女士作为征集人就2021年第一次临时股东大会审议的公司限制性股票激励计划相关议案向公司全体股东征集投票权。

6. 2021年9月1日，公司召开2021年第一次临时股东大会，审议并通过了《关于〈国新健康保障服务集团股份有限公司限制性股票长期激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈国新健康保障服务集团股份有限公司限制性股票激励计划（第一期）（草案修订稿）〉及其摘要的议案》、《关于〈国新健康保障服务集团股份有限公司限制性股票长期激励计划管理办法〉的议案》、《关于〈国新健康保障服务集团股份有限公司限制性股票激励计划（第一期）实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司限制性股票长期激励计划相关事宜的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划（第一期）相关事宜的议案》。

7. 2021年9月2日，公司披露了《关于限制性股票激励计划（第一期）内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2021-43）。

8. 2021年9月13日，公司召开第十届董事会第二十六次会议、第十届监事会第十九次会议，审议通过了《调整限制性股票激励计划（第一期）相关事项的议案》、《向激励对象首次授予限制性股票的议案》。关联董事对相关议案进行了回避表决，公司独立董事对前述事项发表了独立意见，监事会对前述事项进行核实并发表了核查意见。

9. 2021年9月29日，公司披露了《关于限制性股票激励计划（第一期）首次授予登记完成公告》（公告编号：2021-48），公司完成了限制性股票激励计划（第一期）的授予登记工作，本次限制性股票授予登记完成后，公司股份总数由898,822,204股增加至907,215,204股。

报告期内，公司限制性股票激励计划（第一期）尚在考核期内。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，在日常生产经营过程中认真执行环境保护方面相关的法律法规，报告期内未出现因重大环境保护违法违规而受到处罚的情况。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，在日常生产经营过程中认真执行环境保护方面相关的法律法规，报告期内未出现因重大环境保护违法违规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

国新健康积极响应国资委党委和中国国新党委扶贫号召，认真履行社会责任，充分发挥自身优势，积极开展对湖北利川的消费帮扶工作，先后购买湖北省利川市农产品共计 119,500 元。同时，通过公司官网、公众号等途径，号召动员全体员工积极参与“央企消费帮扶兴农周”活动，营造“人人关心扶贫、人人支持扶贫、人人参与扶贫”的浓厚氛围，全员助力巩固脱贫攻坚成果，助力乡村振兴发展。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	中海恒	股份减持承诺	中海恒实业发展有限公司承诺所持原非流通股股份自获得上市流通权之日起，只有在同时满足下列两项条件后方可开始减持：A、公司股权分置改革方案实施完成 36 个月后；B、公司连续三年经审计净利润年增长率不低于 30%后。触发上述初始减持条件后，中海恒承诺所持原非流通股股份如果减持，减持价将不低于 24.50 元/股（该价格高于公司上市以来经复权处理后的股价最高值 24.40 元。若自股权分置改革方案实施之日起至出售股份期间发生派息、送股、资本公积金转增等除权事项，对该价格进行相应除权处理）。公司于 2011 年 6 月 10 日实施 2010 年度利润分配方案，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，因此对中海恒减持价格进行相应除权处理，中海恒减持价格调整为不低于 20.42 元/股。（公司总股本因实施股权激励计划发生变更，该减持价格将在公司完成变更股本的工商登记手续后相应调整）	2006 年 05 月 16 日	长期有效	截至目前，该承诺正在履行期内，不存在违背该承诺的情形。
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	严格履行					

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期收回金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)
无									

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万元)	本期新增金额(万元)	本期归还金额(万元)	利率	本期利息(万元)	期末余额(万元)	
中国国新基金管理 有限公司	同受中国 国新最终 控制	收购神州 博睿合伙 份额	16,424	0	0	0.00%	0	16,424	
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		未对损益产生影响。							

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
北京海协智康科技发展有限公司	2021年08月06日	1,000	2021年08月17日	1,000	连带责任担保	无	无	2年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			1,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		1,000				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			1,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		1,000				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

公司担保总额（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	1,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	1,000
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	1,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	1,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例			1.39%
其中：			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）			0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）			1,000
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）			0
上述三项担保金额合计（D+E+F）			1,000
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）		无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无	

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、关于对中资医疗医药增资的进展情况

公司与中资医疗医药及其他投资主体中国医药健康产业股份有限公司、华润医药控股有限公司、国药智能科技（上海）有限公司、中资数据科技有限公司、宁波梅山保税港区安资杰诺股权投资合伙企业（有限合伙）共同签署《关于中资医疗医药应急保障平台有限公司的增资协议》，以现金方式对中资医疗医药增资 1,200 万元人民币。增资完成后，公司对中资医疗医药的持股比例为 8%。截至本报告披露日，公司已支付首期投资款 600.00 万元人民币。

具体内容详见公司于 2022 年 1 月 17 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于对中资医疗医药增资的进展公告》（公告编号：2022-03）。

2、关于公司董事会、监事会换届选举和聘任高级管理人员等的事项

公司分别于 2022 年 3 月 13 日召开的第十届董事会第三十次会议、第十届监事会第二十一次会议和 2022 年 3 月 29 日召开的 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于选举公司第十一届董事会非独立董事的议案》、《关于选举公司第十一届董事会独立董事的议案》和《关于选举第十一届监事会股东代表监事的议案》。鉴于公司第十届董事会、第十届监事会任期已届满，为保障公司有效决策和平稳发展，按照《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的有关规定，公司董事会、监事会进行换届选举。

2022 年 3 月 29 日，公司召开了第十一届董事会第一次会议和第十一届监事会第一次会议，审议通过选举董事长、选举董事会各专门委员会委员、聘任高级管理人员及证券事务代表、选举监事会主席等议案。公司完成董事会、监事会换届选举并聘任高级管理人员等。

具体内容详见公司于 2022 年 3 月 14 日和 2022 年 3 月 30 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第十届董事会第三十次会议决议公告》（公告编号：2022-07）、《第十届监事会第二十一次会议决议公告》（公告编号：2022-08）、《关于董事会换届选举的公告》（公告编号：2022-09）、《关于监事会换届选举的公告》（公告编号：2022-10）、《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-20）、《第十一届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2022-21）、《第十一届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2022-22）和《关于公司董事会、监事会换届完成并聘任高级管理人员及其他人员的公告》（公告编号：2022-23）等相关公告。

3、关于调整公司组织架构事项

为继续深化公司组织变革，进一步提升公司整体运营效率，对公司组织架构进行调整。

具体内容详见公司于 2022 年 4 月 30 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《关于调整公司组织架构公告》（公告编号：2022-32）等相关公告。

4、关于变更公司注册地址、修订《公司章程》并办理工商变更登记事项

公司于 2022 年 7 月 8 日召开的第十一届董事会第三次会议和 2022 年 7 月 25 日召开的 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司注册地址及修订〈公司章程〉的议案》。根据公司战略规划，公司注册地址由“海口市文华路 18 号君华海逸酒店 703 室”变更为“山东省青岛市黄岛区峨眉山路 396 号 44 栋 401 户”。鉴于上述公司注册地址的变更，公司修订《公司章程》相关条款。

具体内容详见公司于 2022 年 7 月 9 日、2022 年 7 月 26 日和 2022 年 7 月 30 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》及巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的《第十一届董事会第三次会议公告》（公告编号：2022-39）、《关于拟变更公司注册地址、修订〈公司章程〉并办理工商变更登记的公告》（公告编号：2022-40）、《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-45）和《关于完成工商登记变更及投资者联系方式变更的公告》（公告编号：2022-46）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	8,393,000	0.93%						8,393,000	0.93%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	8,393,000	0.93%						8,393,000	0.93%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	8,393,000	0.93%						8,393,000	0.93%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	898,822,204	99.07%						898,822,204	99.07%
1、人民币普通股	898,779,932	99.07%						898,779,932	99.07%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他	42,272	0.00%						42,272	0.00%
三、股份总数	907,215,204	100.00%						907,215,204	100.00%

股份变动的原因

□适用 不适用

股份变动的批准情况

□适用 不适用

股份变动的过户情况

□适用 不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 不适用

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

□适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		61,158		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
中海恒实业发展有限公司	国有法人	25.98%	235,702,593	0	0	235,702,593		
陈航芳	境内自然人	0.66%	5,969,200	新进	0	5,969,200		
齐文	境内自然人	0.65%	5,873,333	0	0	5,873,333		
李晓飞	境内自然人	0.56%	5,074,607	115,110	0	5,074,607		
刘一隆	境内自然人	0.41%	3,700,000	920,000	0	3,700,000		
殷小明	境内自然人	0.39%	3,557,500	1,556,825	0	3,557,500		
王建林	境内自然人	0.37%	3,341,300	0	0	3,341,300		
潘国正	境内自然人	0.32%	2,908,500	1,542,800	0	2,908,500		
姜渭滨	境内自然人	0.32%	2,881,668	0	0	2,881,668		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.31%	2,815,392	-31,478	0	2,815,392		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，中海恒实业发展有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
中海恒实业发展有限公司	235,702,593	人民币普通股	235,702,593
陈航芳	5,969,200	人民币普通股	5,969,200
齐文	5,873,333	人民币普通股	5,873,333
李晓飞	5,074,607	人民币普通股	5,074,607
刘一隆	3,700,000	人民币普通股	3,700,000
殷小明	3,557,500	人民币普通股	3,557,500
王建林	3,341,300	人民币普通股	3,341,300
潘国正	2,908,500	人民币普通股	2,908,500
姜渭滨	2,881,668	人民币普通股	2,881,668
香港中央结算有限公司	2,815,392	人民币普通股	2,815,392
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，中海恒实业发展有限公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他流通股股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	截至 2022 年 6 月 30 日，李晓飞通过长江证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 5,074,607 股；刘一隆除通过普通证券账户持有 1,000,000 股外，还通过平安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,700,000 股，实际合计持有 3,700,000 股；潘国正除通过普通证券账户持有 690,300 股外，还通过东方证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,218,200 股，实际合计持有 2,908,500 股；姜渭滨除通过普通证券账户持有 12,800 股外，还通过国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,868,868 股，实际合计持有 2,881,668 股。		

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：国新健康保障服务集团股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	202,684,001.68	352,886,146.28
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	403,768,489.40	403,768,489.40
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	83,042,055.12	77,084,509.14
应收款项融资		
预付款项	2,238,789.60	1,287,399.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	9,519,416.49	9,486,330.39
其中：应收利息		
应收股利		0.00
买入返售金融资产		
存货		5,053.00
合同资产	23,121,790.49	23,226,581.26
持有待售资产		0.00
一年内到期的非流动资产	4,348,987.20	6,713,612.10
其他流动资产	1,583,308.09	2,742,515.43
流动资产合计	730,306,838.07	877,200,636.09
非流动资产：		

发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,299,695.24	15,084,601.73
其他权益工具投资	19,724,500.00	19,724,500.00
其他非流动金融资产	116,248,847.24	110,248,847.24
投资性房地产	279,170.15	182,234.85
固定资产	9,801,242.62	10,953,945.06
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	9,274,018.23	11,649,158.90
无形资产	128,335,155.79	127,951,333.56
开发支出	27,043,881.85	16,113,866.31
商誉		0.00
长期待摊费用	1,122,684.56	2,034,376.28
递延所得税资产	345,557.41	445,811.88
其他非流动资产	608,668.52	720,268.52
非流动资产合计	327,083,421.61	315,108,944.33
资产总计	1,057,390,259.68	1,192,309,580.42
流动负债：		
短期借款	35,025,677.09	35,029,271.89
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,340,679.30	4,305,833.98
预收款项		2,000.00
合同负债	40,046,986.10	59,549,813.53
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	25,312,713.45	60,653,843.97
应交税费	7,939,581.05	11,857,504.88
其他应付款	212,178,439.50	218,977,218.64
其中：应付利息		0.00
应付股利	1,964,778.12	1,964,778.12
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	7,599,736.67	12,652,991.46
其他流动负债		
流动负债合计	330,443,813.16	403,028,478.35
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,466,693.40	2,054,476.87
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,466,693.40	2,054,476.87
负债合计	334,910,506.56	405,082,955.22
所有者权益：		
股本	907,215,204.00	907,215,204.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	39,061,022.00	35,737,394.00
减：库存股	42,468,580.00	42,468,580.00
其他综合收益	-115,424,713.40	-119,309,881.08
专项储备		
盈余公积	3,436,744.04	3,436,744.04
一般风险准备		
未分配利润	-70,958,586.34	1,002,458.28
归属于母公司所有者权益合计	720,861,090.30	785,613,339.24
少数股东权益	1,618,662.82	1,613,285.96
所有者权益合计	722,479,753.12	787,226,625.20
负债和所有者权益总计	1,057,390,259.68	1,192,309,580.42

法定代表人：杨殿中 主管会计工作负责人：王文长 会计机构负责人：张韬

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	10,581,944.35	10,079,381.22
交易性金融资产	41,328,489.40	41,328,489.40
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款	48,000.00	
应收款项融资		
预付款项	76,206.40	107,000.00
其他应收款	568,286,547.09	568,501,505.38
其中：应收利息		0.00
应收股利	240,000.00	200,000.00
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	620,321,187.24	620,016,376.00
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	624,000,355.60	621,029,167.60
其他权益工具投资	19,724,500.00	19,724,500.00
其他非流动金融资产	116,248,847.24	110,248,847.24
投资性房地产	779,198.68	812,390.92
固定资产	463,599.74	885,747.53
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	307,985.14	411,031.48
无形资产	731,489.37	778,730.13
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	762,255,975.77	753,890,414.90
资产总计	1,382,577,163.01	1,373,906,790.90
流动负债：		
短期借款	25,015,406.26	25,017,973.97
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	89,634.10	89,634.10
预收款项		2,000.00
合同负债		
应付职工薪酬	2,045,587.25	2,701,058.25

应交税费	47,050.05	86,570.35
其他应付款	454,139,137.15	449,972,857.82
其中：应付利息		
应付股利	1,964,778.12	1,964,778.12
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	154,217.83	239,941.28
其他流动负债		
流动负债合计	481,491,032.64	478,110,035.77
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	230,117.01	210,134.04
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	230,117.01	210,134.04
负债合计	481,721,149.65	478,320,169.81
所有者权益：		
股本	907,215,204.00	907,215,204.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	60,490,019.60	57,166,391.60
减：库存股	42,468,580.00	42,468,580.00
其他综合收益	-2,748,774.14	-2,748,774.14
专项储备		
盈余公积	3,436,744.04	3,436,744.04
未分配利润	-25,068,600.14	-27,014,364.41
所有者权益合计	900,856,013.36	895,586,621.09
负债和所有者权益总计	1,382,577,163.01	1,373,906,790.90

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	82,402,533.41	52,629,413.09
其中：营业收入	82,402,533.41	52,629,413.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	165,571,192.12	149,699,915.93

其中：营业成本	96,876,463.88	85,104,639.46
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	204,428.25	388,291.56
销售费用	12,026,437.80	11,413,000.62
管理费用	54,477,866.86	47,463,494.48
研发费用	1,917,219.32	4,167,098.66
财务费用	68,776.01	1,163,391.15
其中：利息费用	959,800.68	1,162,477.17
利息收入	827,590.52	833,805.18
加：其他收益	561,108.26	225,807.72
投资收益（损失以“-”号填列）	-472,966.17	5,634,724.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-784,906.49	-1,346,652.51
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）	10,464,347.82	-3,198,524.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）	676,528.49	-1,467,088.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-66,130.72	58,645.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-72,005,771.03	-95,816,937.77
加：营业外收入	1,231,121.77	127,239.10
减：营业外支出	60,390.99	86,365.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-70,835,040.25	-95,776,064.55
减：所得税费用	1,120,627.51	-110,488.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-71,955,667.76	-95,665,575.94
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-71,955,667.76	-95,665,575.94
2.终止经营净利润（净亏损以		

“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	-71,961,044.62	-95,557,067.54
2. 少数股东损益	5,376.86	-108,508.40
六、其他综合收益的税后净额	3,885,167.68	-2,334,929.08
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	3,885,167.68	-2,334,929.08
(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	3,885,167.68	-2,334,929.08
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	3,885,167.68	-2,334,929.08
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-68,070,500.08	-98,000,505.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	-68,075,876.94	-97,891,996.62
归属于少数股东的综合收益总额	5,376.86	-108,508.40
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.0793	-0.1063
(二) 稀释每股收益	-0.0793	-0.1063

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨殿中 主管会计工作负责人：王文长 会计机构负责人：张韬

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	130,476.18	140,476.18
减：营业成本	33,192.24	33,192.24
税金及附加	11,461.93	20,985.28
销售费用		
管理费用	5,322,874.47	7,557,104.93
研发费用		
财务费用	423,985.57	769,244.06

其中：利息费用	470,963.67	462,187.51
利息收入	50,082.32	298,316.34
加：其他收益	26,136.19	41,181.47
投资收益（损失以“-”号填列）	40,000.00	
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（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）	6,695,944.38	-21,664.43
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-317,369.22	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-54,747.89	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	728,925.43	-8,220,533.29
加：营业外收入	1,217,274.29	2,353.40
减：营业外支出	435.45	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,945,764.27	-8,218,179.89
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,945,764.27	-8,218,179.89
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,945,764.27	-8,218,179.89
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	1,945,764.27	-8,218,179.89
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0021	-0.0091
（二）稀释每股收益	0.0021	-0.0091

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	59,566,841.73	51,403,581.76
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,553,044.48	34,912.75
收到其他与经营活动有关的现金	7,542,207.65	6,236,715.89
经营活动现金流入小计	68,662,093.86	57,675,210.40
购买商品、接受劳务支付的现金	23,237,158.45	10,365,290.92
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	152,919,639.61	139,517,078.59
支付的各项税费	6,970,652.14	5,336,258.63
支付其他与经营活动有关的现金	13,782,264.77	23,001,549.45
经营活动现金流出小计	196,909,714.97	178,220,177.59
经营活动产生的现金流量净额	-128,247,621.11	-120,544,967.19
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	6,481,000.00	59,982,685.09
取得投资收益收到的现金	5,917,212.91	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	139,446.49	613,545.78
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	12,537,659.40	60,596,230.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,383,531.66	2,474,823.12
投资支付的现金	6,000,000.00	9,156,140.76

质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	26,383,531.66	11,630,963.88
投资活动产生的现金流量净额	-13,845,872.26	48,965,266.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,492,179.59	934,645.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,452,515.45	8,675,794.33
筹资活动现金流出小计	11,944,695.04	9,610,440.16
筹资活动产生的现金流量净额	-11,944,695.04	-9,610,440.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,013,843.72	-2,206,947.34
五、现金及现金等价物净增加额	-150,024,344.69	-83,397,087.70
加：期初现金及现金等价物余额	347,007,263.31	492,977,636.00
六、期末现金及现金等价物余额	196,982,918.62	409,580,548.30

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	87,000.00	193,500.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	23,844,412.28	290,306,677.75
经营活动现金流入小计	23,931,412.28	290,500,177.75
购买商品、接受劳务支付的现金	99,155.34	
支付给职工以及为职工支付的现金	2,796,746.12	4,683,161.27
支付的各项税费	31,962.22	18,232.33
支付其他与经营活动有关的现金	13,962,945.96	374,099,646.61
经营活动现金流出小计	16,890,809.64	378,801,040.21
经营活动产生的现金流量净额	7,040,602.64	-88,300,862.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,917,212.91	14,200,599.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,917,212.91	14,200,599.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	6,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	6,000,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-82,787.09	14,200,599.34
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,305,252.42	934,645.83
支付其他与筹资活动有关的现金	150,000.00	137,045.60
筹资活动现金流出小计	6,455,252.42	1,071,691.43
筹资活动产生的现金流量净额	-6,455,252.42	-1,071,691.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	502,563.13	-75,171,954.55
加：期初现金及现金等价物余额	10,079,381.22	83,481,387.19
六、期末现金及现金等价物余额	10,581,944.35	8,309,432.64

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	907,215,204.00				35,737,394.00	42,468,580.00	-119,309,881.08		3,436,744.04		1,002,458.28		785,613,339.24	1,613,285.96	787,226,625.20
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、本年期初余额	907,215,204.00				35,737,394.00	42,468,580.00	-119,309,881.08		3,436,744.04		1,002,458.28		785,613,339.24	1,613,285.96	787,226,625.20

						08									
三、本期增减变动金额 (减少以 “-”号填 列)					3,3 23, 628 .00	3,8 85, 167 .68					- 71, 961 ,04 4.6 2		- 64, 752 ,24 8.9 4		- 64, 746 ,87 2.0 8
(一) 综合 收益总额						3,8 85, 167 .68					- 71, 961 ,04 4.6 2		- 68, 075 ,87 6.9 4		- 68, 070 ,50 0.0 8
(二) 所有 者投入和减 少资本					3,3 23, 628 .00								3,3 23, 628 .00		3,3 23, 628 .00
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					3,3 23, 628 .00								3,3 23, 628 .00		3,3 23, 628 .00
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															

5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	907,215,204.00				39,061,022.00	42,468,580.00	-115,424,713.40		3,436,744.04				-70,958,586.34	720,861,090.30	1,618,662.82	722,479,753.12

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	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				
优先股	永续债	其他														
一、上年期末余额	898,822,204.00						-120,259,999.60		3,436,744.04				179,148,203.74	961,147,152.18	3,069,976.68	964,217,128.86
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、本年期初余额	898,822,204.00						-120,259,999.60		3,436,744.04				179,148,203.74	961,147,152.18	3,069,976.68	964,217,128.86
三、本期增减变动金额（减少以							-2,359,809						-95,532,18	97,891,99	108,508.4	98,000.50

“一”号填列)											6.7 2		6.6 2	0	5.0 2
(一) 综合收益总额											- 95, 532 ,18 6.7 2		- 97, 891 ,99 6.6 2	- 108 ,50 8.4 0	- 98, 000 ,50 5.0 2
(二) 所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	898,822,204.00					-122,619,809.50	3,436,744.04		83,616,017.02		863,255,155.56	2,961,468.28	866,216,623.84	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	907,215,204.00				57,166,391.60	42,468,580.00	-2,748,774.14		3,436,744.04	-27,014,364.41		895,586,621.09
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	907,215,204.00				57,166,391.60	42,468,580.00	-2,748,774.14		3,436,744.04	-27,014,364.41		895,586,621.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					3,323,628.00					1,945,764.27		5,269,392.27
（一）综合收益总额										1,945,764.27		1,945,764.27
（二）所有者投入和减少资本					3,323,628.00							3,323,628.00
1. 所有者投入的普通股												

2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,323,628.00							3,323,628.00
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	907,215,204.00				60,490,019.60	42,468,580.00	-2,748,774.14		3,436,744.04	-25,068,600.14		900,856,013.36

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	898,822,204.00				21,428,997.60		-4,668,774.14		3,436,744.04	-3,873,751.97		915,145,419.53
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	898,822,204.00				21,428,997.60		-4,668,774.14		3,436,744.04	-3,873,751.97		915,145,419.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-8,218,179.89		-8,218,179.89
（一）综合收益总额										-8,218,179.89		-8,218,179.89
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	898,822,204.00				21,428,997.60		-4,668,774.14		3,436,744.04		-12,091,931.86	906,927,239.64

三、公司基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截至 2022 年 6 月 30 日，本公司累计发行股本总数 907,215,204.00 股，注册资本为 907,215,204.00 元，注册地址：山东省青岛市黄岛区峨眉山路 396 号 44 栋 401 户，法定代表人：杨殿中。母公司为中海恒实业发展有限公司，公司最终实际控制人为中国国新控股有限责任公司。

(二) 本公司属综合类行业，公司积极参与医保综合治理，全面推进第三方服务，聚焦数字医保、数字医疗、数字医药服务三大业务方向。

(三) 财务报告的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2022 年 8 月 10 日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的主体共 17 户，较上期相比减少 3 户：

序号	企业名称	股权处置比例	注销日期
1	域创投资有限公司	100%	2022-01-14
2	济南中公网医疗信息技术有限公司	100%	2022-04-20

3	杭州凯格网络技术开发有限公司	100%	2022-05-19
---	----------------	------	------------

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司具备自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况、2022 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期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、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- (1) 企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- (2) 企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- (3) 已办理了必要的财产权转移手续。
- (4) 本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- (5) 本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

1.外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2.外币财务报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

(2) 金融负债

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

2.金融工具的计量

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

(1) 金融资产

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

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

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

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

(2) 金融负债

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

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

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

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

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

(2) 金融负债

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

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

预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

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

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

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

应收账款组合 1：公司合并范围内客户

应收账款组合 2：第三方客户

应收账款组合 3：政府机关及事业单位客户

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

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

①合同付款是否发生逾期超过(含) 30 日。如果逾期超过 30 日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

②公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

⑩金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

⑪对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

⑫同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

⑬作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

⑭预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑮借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

本公司根据款项性质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：公司合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：保证金、押金

其他应收款组合 3：代扣代缴、备用金

其他应收款组合 4：第三方往来款

其他应收款组合 5：其他

2. 预期信用损失的会计处理方法

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

10、应收账款

详见本财务报告-五、重要会计政策及会计估计-9、金融工具

11、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本财务报告-五、重要会计政策及会计估计-9、金融工具

12、存货

1. 存货的分类

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

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

14、合同成本

本合同的成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

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

2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

3.该成本预期能够收回。

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

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

1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

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

16、长期股权投资

1.初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注三 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2.后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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；在丧失对子公司控制权时，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收益，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收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与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，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20-50	5%	4.75-1.90

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

18、固定资产

（1）确认条件

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

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

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1）外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

19、借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2.借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

20、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括医药电子商务软件服务系统及办公软件、医保基金智能管理平台、食品药品监督管理系统、医疗质量与医院运营管理平台。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
医药电子商务软件服务系统及办公软件	10 年	软件权利证书
医保基金智能管理平台	10 年	软件权利证书
食品药品监督管理系统	10 年	软件权利证书
医疗质量与医院运营管理平台	10 年	软件权利证书

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 内部研究开发支出会计政策

1.划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2.开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

22、长期资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

24、合同负债

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

25、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

26、租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，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根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

27、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

28、股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

无

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无

30、政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

2.政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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的差额(暂时性差异)计算确认。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。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

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

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

(2) 租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，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根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

2. 出租资产的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

1. 租入资产的会计处理

同经营租赁的会计处理方法。

2. 出租资产的会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

33、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 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。

34、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售、加工、修理修配劳务等	13%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

1.本公司的子公司国新健康保障服务有限公司于 2021 年 12 月 14 日收到青岛市科学技术局、青岛市财政局、国家税务总局青岛市税务局联合颁发的证书编号为 GR202137102176 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例，2021 年度、2022 年度、2023 年度公司按 15%的税率缴纳企业所得税。

2.本公司的子公司北京海协智康科技发展有限公司于 2021 年 12 月 17 日收到北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局联合颁发的证书编号为 GR202111003429 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据《企业所得税法》及其实施条例，2021 年度、2022 年度、2023 年度公司按 15%的税率缴纳企业所得税。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	873.89	873.89
银行存款	196,978,987.16	346,757,696.48
其他货币资金	5,704,140.63	6,127,575.91
合计	202,684,001.68	352,886,146.28
其中：存放在境外的款项总额	79,287,715.85	70,367,997.63
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	5,701,083.06	5,878,882.97

其他说明

类别	期末余额	期初余额
履约保证金	3,183,884.87	3,365,498.19
监管账户	2,517,198.19	2,513,384.78
合计	5,701,083.06	5,878,882.97

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	403,768,489.40	403,768,489.40
其中：		
权益工具投资	403,768,489.40	403,768,489.40
其中：		
合计	403,768,489.40	403,768,489.40

其他说明

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,955,897.86	2.00%	1,955,897.86	100.00%	0.00	1,955,897.86	2.13%	1,955,897.86	100.00%	0.00

的应收账款										
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	95,740,910.09	98.00%	12,698,854.97	13.26%	83,042,055.12	89,762,925.30	97.87%	12,678,416.16	14.12%	77,084,509.14
其中：										
组合 1. 第三方客户	31,127,428.86	31.86%	5,691,858.80	18.29%	25,435,570.06	26,067,601.18	28.42%	5,071,730.24	19.46%	20,995,870.94
组合 2：政府机关及事业单位客户	64,613,481.23	66.14%	7,006,996.17	10.84%	57,606,485.06	63,695,324.12	69.45%	7,606,685.92	11.94%	56,088,638.20
合计	97,696,807.95	100.00%	14,654,752.83	15.00%	83,042,055.12	91,718,823.16	100.00%	14,634,314.02	15.96%	77,084,509.14

按单项计提坏账准备：1,955,897.86

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
银川鲁银投资有限公司	611,832.99	611,832.99	100.00%	预计无法收回
广州市固生堂岭南中医馆有限公司	407,522.75	407,522.75	100.00%	预计无法收回
广东康爱多数字健康科技有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00%	预计无法收回
杭州广发科技有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00%	预计无法收回
拉普斯置业有限公司	72,000.53	72,000.53	100.00%	预计无法收回
浪潮软件股份有限公司	56,598.11	56,598.11	100.00%	预计无法收回
新疆维吾尔自治区食品药品监督管理局信息中心	50,000.00	50,000.00	100.00%	预计无法收回
宁夏凯尔星房地产有限公司	40,696.40	40,696.40	100.00%	预计无法收回
天门市中医医院	30,000.00	30,000.00	100.00%	预计无法收回
武汉市中心医院	23,750.00	23,750.00	100.00%	预计无法收回
其他	63,497.08	63,497.08	100.00%	预计无法收回
合计	1,955,897.86	1,955,897.86		

按组合计提坏账准备：5,691,858.80

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：第三方客户	31,127,428.86	5,691,858.80	18.29%
合计	31,127,428.86	5,691,858.80	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备： 7,006,996.17

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2：机关及事业单位	64,613,481.23	7,006,996.17	10.84%
合计	64,613,481.23	7,006,996.17	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	77,491,342.05
1 至 2 年	17,234,151.91
2 至 3 年	1,634,386.02
3 年以上	1,336,927.97
3 至 4 年	326,635.59
4 至 5 年	32,362.46
5 年以上	977,929.92
合计	97,696,807.95

（2） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提的坏账准备	1,955,897.86					1,955,897.86
按组合计提的坏账准备	12,678,416.16	20,438.81				12,698,854.97
合计	14,634,314.02	20,438.81				14,654,752.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		

（3） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	3,136,792.48	3.21%	957,035.39
客户二	2,791,509.47	2.86%	192,335.00
客户三	2,647,076.95	2.71%	182,383.60
客户四	2,520,000.00	2.58%	326,592.00
客户五	2,350,400.00	2.41%	304,611.84
合计	13,445,778.90	13.77%	

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,875,640.08	83.78%	1,185,374.10	92.08%
1 至 2 年	363,149.52	16.22%	102,024.99	7.92%
合计	2,238,789.60		1,287,399.09	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	比例%
成都矢量科技有限公司	195,000.00	8.71
上海金仕达卫宁软件科技有限公司	187,924.53	8.39
万里智库（上海）市场咨询有限公司	148,514.85	6.63
成都华源恒创科技发展有限公司	116,000.00	5.18
黄长虹	106,200.00	4.74
小计	753,639.38	33.65

其他说明：

无

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利		0.00
其他应收款	9,519,416.49	9,486,330.39
合计	9,519,416.49	9,486,330.39

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额			5,917,212.91	5,917,212.91
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回			5,917,212.91	5,917,212.91
2022 年 6 月 30 日余额			0.00	0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

本期公司收回以前年度已全额计提减值准备的应收利息本金 5,917,212.91 元，并相应转回减值准备。

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	9,716,963.95	10,637,352.60
代扣代缴、备用金	1,288,431.79	951,049.32
第三方往来款	2,464,045.39	2,559,331.83
合计	13,469,441.13	14,147,733.75

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	2,452,436.93		2,208,966.43	4,661,403.36
2022 年 1 月 1 日余额在本期				

本期计提	-486,394.49			-486,394.49
本期转回			-224,984.23	-224,984.23
2022年6月30日余额	1,966,042.44		1,983,982.20	3,950,024.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	5,509,749.45
1至2年	3,722,221.72
2至3年	462,063.98
3年以上	3,775,405.98
3至4年	1,051,126.71
4至5年	526,698.00
5年以上	2,197,581.27
合计	13,469,441.13

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	4,661,403.36	-486,394.49	-224,984.23			3,950,024.64
合计	4,661,403.36	-486,394.49	-224,984.23			3,950,024.64

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京威邦物业管理有限公司	押金	2,108,838.60	1-5年	15.66%	632,566.58
北京赋泽泰和科技发展有限公司	其他	1,206,814.59	1年以上	8.96%	1,206,814.59
湖北省卫生健康	保证金	964,450.00	0-3年	7.16%	87,102.50

委员会					
温州市药品监督管理局	保证金	452,500.00	5 年以上	3.36%	452,500.00
韶关市中医院	保证金	565,440.00	1 年以内	4.20%	28,272.00
合计		5,298,043.19		39.33%	2,407,255.67

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
库存商品				5,053.00		5,053.00
合计				5,053.00		5,053.00

7、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
系统搭建已完工未结算	22,808,549.31	2,374,521.69	20,434,027.62	23,676,659.56	3,266,183.23	20,410,476.33
运维服务	2,929,236.44	241,473.57	2,687,762.87	3,159,814.67	343,709.74	2,816,104.93
合计	25,737,785.75	2,615,995.26	23,121,790.49	26,836,474.23	3,609,892.97	23,226,581.26

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
合同资产减值准备	-993,897.71	
合计	-993,897.71	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
合同资产减值准备	-993,897.71			
合计	-993,897.71			——

其他说明

无

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
Fast Boost Limited 投资款	4,348,987.20	6,713,612.10
合计	4,348,987.20	6,713,612.10

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日
无								

其他说明：

无

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,437,957.49	2,742,515.43
其他	145,350.60	
合计	1,583,308.09	2,742,515.43

其他说明：

无

10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
广东海虹药通电子商务有限公司	15,084,601.73			-784,906.49						14,299,695.24	83,986,653.13
小计	15,084,601.73			-784,906.49						14,299,695.24	83,986,653.13
合计	15,084,601.73			-784,906.49						14,299,695.24	83,986,653.13

其他说明

无

11、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州图特信息科技有限公司	13,870,000.00	13,870,000.00
三亚亚龙湾开发股份有限公司	94,500.00	94,500.00
通用医药电子商务有限公司		
武汉蓝星软件技术有限公司	5,760,000.00	5,760,000.00
合计	19,724,500.00	19,724,500.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

无

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益性投资-杭州普康企业管理合伙企业	28,248,847.24	28,248,847.24
权益性投资-北京壹永科技有限公司	82,000,000.00	82,000,000.00
权益性投资-中资医疗医药应急保障平台有限公司	6,000,000.00	
合计	116,248,847.24	110,248,847.24

其他说明：

无

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,449,854.20			1,449,854.20
2. 本期增加金额	985,544.98			985,544.98
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	985,544.98			985,544.98

(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	2,435,399.18			2,435,399.18
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	694,258.95			694,258.95
2. 本期增加金额	182,148.70			182,148.70
(1) 计提或摊销	13,169.04			13,169.04
转入	168,979.66			168,979.66
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	876,407.65			876,407.65
三、减值准备				
1. 期初余额	573,360.40			573,360.40
2. 本期增加金额	706,460.98			706,460.98
(1) 计提				
转入	706,460.98			706,460.98
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	1,279,821.38			1,279,821.38
四、账面价值				
1. 期末账面价值	279,170.15			279,170.15
2. 期初账面价值	182,234.85			182,234.85

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	9,800,402.12	10,953,945.06
固定资产清理	840.50	
合计	9,801,242.62	10,953,945.06

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	10,863,535.64	1,094,957.82	37,181,384.32	1,758,988.40	50,898,866.18
2. 本期增加金额			1,041,712.62		1,041,712.62
(1) 购置			1,041,712.62		1,041,712.62
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	985,544.98	1,094,957.82	1,704,806.95		3,785,309.75
(1) 处置或报废		1,094,957.82	1,704,806.95		2,799,764.77
转出	985,544.98				985,544.98
4. 期末余额	9,877,990.66		36,518,289.99	1,758,988.40	48,155,269.05
二、累计折旧					
1. 期初余额	3,069,492.95	970,656.17	27,857,136.33	1,502,382.73	33,399,668.18
2. 本期增加金额	39,877.62		1,408,932.46	80,414.76	1,529,224.84
(1) 计提	39,877.62		1,408,932.46	80,414.76	
3. 本期减少金额	168,979.66	970,656.17	1,520,997.68		2,660,633.51
(1) 处置或报废		970,656.17	1,520,997.68		2,491,653.85
转出	168,979.66				168,979.66
4. 期末余额	2,940,390.91		27,745,071.11	1,582,797.49	32,268,259.51
三、减值准备					
1. 期初余额	6,475,699.18	69,553.76			6,545,252.94
2. 本期增加金额	317,369.22				317,369.22
(1) 计提	317,369.22				317,369.22
3. 本期减少金额	706,460.98	69,553.76			776,014.74
(1) 处置或报废		69,553.76			69,553.76
转出	706,460.98				706,460.98
4. 期末余额	6,086,607.42				6,086,607.42
四、账面价值					

1. 期末账面价值	850,992.33		8,773,218.88	176,190.91	9,800,402.12
2. 期初账面价值	1,318,343.51	54,747.89	9,324,247.99	256,605.67	10,953,945.06

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物-中航大厦六层	610,132.87	原产权所有者系本公司控股子公司，该公司已注销无法办理过户手续

其他说明

无

(3) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	840.50	
合计	840.50	

其他说明：

无

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	27,192,359.30	491,853.92	27,684,213.22
2. 本期增加金额	2,823,762.38		2,823,762.38
新增租赁	2,823,762.38		2,823,762.38
3. 本期减少金额	191,855.90		191,855.90
租赁到期	191,855.90		191,855.90
4. 期末余额	29,824,265.78	491,853.92	30,316,119.70
二、累计折旧			
1. 期初余额	15,846,510.21	188,544.11	16,035,054.32
2. 本期增加金额	5,149,717.63	49,185.42	5,198,903.05
(1) 计提	5,149,717.63	49,185.42	5,198,903.05
3. 本期减少金额	191,855.90		191,855.90
(1) 处置			
租赁到期	191,855.90		191,855.90
4. 期末余额	20,804,371.94	237,729.53	21,042,101.47
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	9,019,893.84	254,124.39	9,274,018.23
2. 期初账面价值	11,345,849.09	303,309.81	11,649,158.90

其他说明：

无

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	医药电子商务软件服务系统及办公软件	医保基金智能管理平台	食品药品监督管理系统	医疗质量与医院运营管理平台	合计
一、账面原值								
1. 期初余额				20,434,557.42	291,525,397.16	22,315,278.52		334,275,233.10
2. 本期增加金额					9,024,690.02	2,261,017.55	1,356,577.28	12,642,284.85
(1) 购置								
(2) 内部研发					9,024,690.02	2,261,017.55	1,356,577.28	12,642,284.85
(3) 企业合并增加								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额				20,434,557.42	300,550,087.18	24,576,296.07	1,356,577.28	346,917,517.95
二、累计摊销								
1. 期初余额				12,564,367.69	126,293,803.67	7,465,074.38		146,323,245.74
2. 本期增加金额				420,949.43	10,644,234.51	1,125,449.82	67,828.86	12,258,462.62
(1) 计提				420,949.43	10,644,234.51	1,125,449.82	67,828.86	12,258,462.62

3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额				12,985,317.12	136,938,038.18	8,590,524.20	67,828.86	158,581,708.36
三、减值准备								
1. 期初余额					58,280,612.06	1,720,041.74		60,000,653.80
2. 本期增加金额								
(1) 计提								
3. 本期减少金额								
(1) 处置								
4. 期末余额					58,280,612.06	1,720,041.74		60,000,653.80
四、账面价值								
1. 期末账面价值				7,449,240.30	105,331,436.94	14,265,730.13	1,288,748.42	128,335,155.79
2. 期初账面价值				7,870,189.73	106,950,981.43	13,130,162.40		127,951,333.56

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 94.07%

17、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
DIP 基金监管项目	3,603,647.21				3,603,647.21			0.00
DRG 平台(HSAF)升级项目	5,421,042.81				5,421,042.81			0.00
数据中台	1,819,402.79							1,819,402.79
医疗质量与运营管控系统	1,356,577.28				1,356,577.28			0.00
医疗器械技术审评智能辅助系统	2,261,017.55				2,261,017.55			0.00
药械化智慧监管平台二期	1,652,178.67	1,154,568.43						2,806,747.10
卫健综合监		2,429,134.28				140,780.52		2,288,353.76

管服务平台								
药品监督管理统计信息系统		550,141.79				84,231.97		465,909.82
药智链-技术中台		674,955.39				62,148.50		612,806.89
药智链数据服务支撑体系建设		394,501.52				48,447.97		346,053.55
药智链-医药行业协同平台（一期）		1,491,681.80				218,665.31		1,273,016.49
医保基金综合监管服务管理平台		3,381,058.68				176,673.80		3,204,384.88
APG 智能管理系统		3,506,540.20				228,496.62		3,278,043.58
支付方式管理综合服务平台（2022）		3,953,909.37				359,758.54		3,594,150.83
智能化行政审批与药物警戒系统		541,980.23				67,014.94		474,965.29
家庭医生服务平台（一期）		494,844.78				33,646.62		461,198.16
三级公立医院绩效考核		2,728,990.25				167,419.36		2,561,570.89
商保智能控费系统（一期）		142,252.39				36,438.23		105,814.16
数据平台二期		4,044,960.60				293,496.94		3,751,463.66
合计	16,113,866.31	25,489,519.71	0.00	0.00	12,642,284.85	1,917,219.32	0.00	27,043,881.85

其他说明

无

18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,034,376.28		911,691.72		1,122,684.56
合计	2,034,376.28		911,691.72		1,122,684.56

其他说明

无

19、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,303,716.07	345,557.41	2,972,079.20	445,811.88
合计	2,303,716.07	345,557.41	2,972,079.20	445,811.88

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		345,557.41		445,811.88

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	176,660,045.17	186,819,872.23
可抵扣亏损	621,976,108.52	621,976,108.52
合计	798,636,153.69	808,795,980.75

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022	17,897,625.88	17,897,625.88	
2023	43,805,713.27	43,805,713.27	
2024	90,860,570.00	90,860,570.00	
2025	93,087,985.92	93,087,985.92	
2026	135,317,933.62	135,317,933.62	
2027 年及以后	241,006,279.83	241,006,279.83	
合计	621,976,108.52	621,976,108.52	

其他说明

无

20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	608,668.52		608,668.52	720,268.52		720,268.52
合计	608,668.52		608,668.52	720,268.52		720,268.52

其他说明：

无

21、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	35,000,000.00	35,000,000.00
信用借款利息	25,677.09	29,271.89
合计	35,025,677.09	35,029,271.89

短期借款分类的说明：

无

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	21,000.00	2,993,967.95
1 年以上	2,319,679.30	1,311,866.03
合计	2,340,679.30	4,305,833.98

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古科凡商贸有限公司	659,283.40	未结算
内蒙古经达工程项目管理有限责任公司	469,084.53	未结算
河北雪岩医疗器械贸易有限公司	425,600.00	未结算
北京久其软件股份有限公司	360,000.00	未结算
合计	1,913,967.93	

其他说明：

无

23、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		2,000.00
合计		2,000.00

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	37,884,034.37	58,287,952.52
1 至 2 年	1,859,174.47	864,468.22
2 至 3 年	170,053.13	263,668.66
3 年以上	133,724.13	133,724.13
合计	40,046,986.10	59,549,813.53

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
不适用		

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	58,823,925.12	121,865,006.98	156,265,522.26	24,423,409.84
二、离职后福利-设定提存计划	836,189.28	14,576,304.16	14,553,166.83	859,326.61
三、辞退福利	993,729.57	970,207.07	1,933,959.64	29,977.00
合计	60,653,843.97	137,411,518.21	172,752,648.73	25,312,713.45

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	55,362,012.83	102,672,717.36	137,023,500.83	21,011,229.36
2、职工福利费		1,066,328.46	1,066,328.46	
3、社会保险费	483,975.20	8,077,279.67	8,091,052.34	470,202.53
其中：医疗保险费	473,118.39	7,851,439.83	7,864,261.46	460,296.76
工伤保险费	10,856.81	240,874.32	240,644.67	11,086.46
生育保险费		-15,034.48	-13,853.79	-1,180.69
4、住房公积金	22,608.00	9,851,298.16	9,823,684.12	50,222.04
5、工会经费和职工教育经费	2,955,329.09	194,154.69	257,727.87	2,891,755.91
8、其他		3,228.64	3,228.64	
合计	58,823,925.12	121,865,006.98	156,265,522.26	24,423,409.84

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	812,259.38	14,135,884.29	14,113,516.63	834,627.04
2、失业保险费	23,929.90	440,419.87	439,650.20	24,699.57
合计	836,189.28	14,576,304.16	14,553,166.83	859,326.61

其他说明

无

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	913,094.67	4,743,355.14
企业所得税	6,206,970.43	5,649,952.89
个人所得税	63,471.52	839,162.51
城市维护建设税	700,107.94	346,081.99
教育费附加	45,197.96	247,201.44
其他税费	10,738.53	31,750.91
合计	7,939,581.05	11,857,504.88

其他说明

无

27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		0.00
应付股利	1,964,778.12	1,964,778.12
其他应付款	210,213,661.38	217,012,440.52
合计	212,178,439.50	218,977,218.64

(1) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

对方未领取。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
本公司合并范围外关联往来	164,331,360.00	164,240,000.00
员工限制性股票激励款	42,478,139.56	42,478,139.56
应付注销子公司小股东清算分配款	826,343.35	6,726,889.76
往来款	2,026,799.06	2,028,135.17
股权转让款		150,003.00
押金	15,000.00	15,000.00
代扣代缴	471,993.10	958,293.56
保证金		50,000.00
其他	64,026.31	365,979.47
合计	210,213,661.38	217,012,440.52

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

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

其他说明

无

28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	7,599,736.67	12,652,991.46
合计	7,599,736.67	12,652,991.46

其他说明：

无

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,325,689.10	15,042,752.37
减：未确认融资费用	-259,259.03	-335,284.04
减：一年内到期的租赁负债	-7,599,736.67	-12,652,991.46
合计	4,466,693.40	2,054,476.87

其他说明：

无

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	907,215,204.00						907,215,204.00

其他说明：

无

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	34,075,580.00			34,075,580.00
其他资本公积	1,661,814.00	3,323,628.00		4,985,442.00
其中：股份支付计入所有者权益的金额	1,661,814.00	3,323,628.00		4,985,442.00
合计	35,737,394.00	3,323,628.00		39,061,022.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期其他资本公积增加系确认的股份支付于本报告期确认的金额。

32、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
限售股	42,468,580.00			42,468,580.00
合计	42,468,580.00			42,468,580.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

33、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-2,748,774.14							-2,748,774.14
其他	-							-

权益工具 投资公允 价值变动	2,748,774 .14							2,748,774 .14
二、将重 分类进损 益的其他 综合收益	- 116,561,1 06.94	3,885,167 .68				3,885,167 .68		- 112,675,9 39.26
外币 财务报表 折算差额	- 116,561,1 06.94	3,885,167 .68				3,885,167 .68		- 112,675,9 39.26
其他综合 收益合计	- 119,309,8 81.08	3,885,167 .68				3,885,167 .68		- 115,424,7 13.40

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

34、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

35、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,002,458.28	179,148,203.74
调整后期初未分配利润	1,002,458.28	179,148,203.74
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-71,961,044.62	-95,557,067.54
期末未分配利润	-70,958,586.34	83,591,136.20

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

36、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	82,317,771.53	96,843,271.64	52,536,936.91	85,071,447.22

其他业务	84,761.88	33,192.24	92,476.18	33,192.24
合计	82,402,533.41	96,876,463.88	52,629,413.09	85,104,639.46

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
主营业务收入				82,317,771.53
房屋租赁收入				84,761.88
按经营地区分类				
其中：				
境内				82,402,533.41
市场或客户类型				
其中：				
数字医保				45,945,023.76
数字医药				27,987,074.59
数字医疗				8,385,673.18
其他				84,761.88
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				82,402,533.41

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 202,930,000.00 元，其中，133,910,000.00 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

无

37、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	103,081.14	195,220.59

教育费附加	43,854.29	83,581.44
地方教育费附加	29,236.20	55,720.93
其他	28,256.62	53,768.60
合计	204,428.25	388,291.56

其他说明：

无

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,386,790.42	7,554,535.90
固定资产折旧	131,460.60	787,937.00
差旅费	569,824.03	1,323,308.26
业务招待费	443,546.00	624,485.85
销售代理费	578,488.07	
专线费		13,556.99
广告宣传费	129,288.00	
会议费	29,350.40	9,252.00
房租费	30,892.15	109,495.91
咨询服务费	674,138.78	710,659.64
办公费	4,041.34	118,884.11
交通费	10,465.99	73,893.60
人事代理费		30,127.71
物业费	992.10	33,062.64
其他	37,159.92	23,801.01
合计	12,026,437.80	11,413,000.62

其他说明：

无

39、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,175,913.25	31,296,824.27
房租物业	1,141,837.26	5,467,656.85
咨询费	1,122,594.93	1,596,468.73
审计费	1,485,061.55	2,113,240.24
折旧费用	5,569,536.92	576,325.60
摊销费用	1,476,222.65	1,262,666.56
差旅费	631,532.05	1,433,087.62
办公费用	706,296.66	992,756.31
招待费	267,476.00	552,275.43
通讯费	602,005.53	484,131.93
汽车费	318,808.75	420,122.16
水电费	362,315.89	335,084.15
市场推广费	162,017.64	73,772.73
交通费	25,031.37	50,147.38
会议费	43,750.91	151,739.51
股权激励费	3,323,628.00	
招聘费	148,040.63	509,252.06
其他	915,796.87	147,942.95

合计	54,477,866.86	47,463,494.48
----	---------------	---------------

其他说明

无

40、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员工资	1,910,348.25	4,167,098.66
折旧费用	6,871.07	
合计	1,917,219.32	4,167,098.66

其他说明

无

41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	959,800.68	1,162,477.17
减：利息收入	827,590.52	833,805.18
汇兑损益	-128,680.02	737,651.18
手续费支出	65,245.87	97,067.98
合计	68,776.01	1,163,391.15

其他说明

无

42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	224,828.23	43,758.31
小微企业增值税减免优惠	23,013.45	18,912.99
其他	313,266.58	163,136.42
合计	561,108.26	225,807.72

43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-784,906.49	-1,346,652.51
处置交易性金融资产取得的投资收益		6,513,205.53
其他	311,940.32	468,171.28
合计	-472,966.17	5,634,724.30

其他说明

无

44、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	711,378.72	-119,840.62
应收账款坏账损失	-20,438.81	-3,078,683.56
Fast Boost Limited 坏账损失	3,856,195.00	
应收利息坏账损失	5,917,212.91	
合计	10,464,347.82	-3,198,524.18

其他说明

无

45、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
五、固定资产减值损失	-317,369.22	
十二、合同资产减值损失	993,897.71	-1,467,088.21
合计	676,528.49	-1,467,088.21

其他说明：

无

46、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产产生的利得或损失	-66,130.72	58,645.44

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
收回赔偿款	1,217,274.29		1,217,274.29
其他	13,847.48	127,239.10	13,847.48
合计	1,231,121.77	127,239.10	1,231,121.77

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
无								

其他说明：

无

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产损坏报废损失	47,192.27		47,192.27
其他	13,198.72	86,365.88	13,198.72
合计	60,390.99	86,365.88	60,390.99

其他说明：

无

49、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,020,373.04	-110,488.61
递延所得税费用	100,254.47	
合计	1,120,627.51	-110,488.61

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-70,835,040.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	-17,708,760.06
子公司适用不同税率的影响	2,912,678.93
调整以前期间所得税的影响	173,533.95
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	597,029.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣 亏损的影响	15,146,145.50
所得税费用	1,120,627.51

其他说明：

无

50、其他综合收益

详见附注 33、其他综合收益。

51、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到单位往来款	2,164,026.32	3,166,307.26
收到保证金及押金	2,241,772.67	1,644,422.37
收到赔偿款	1,217,274.29	110,649.66
收到利息收入	827,590.52	833,805.18
收到其他	1,091,543.85	481,531.42
合计	7,542,207.65	6,236,715.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付第三方往来款	1,684,834.77	3,779,258.24
退保证金及押金	1,491,333.86	1,799,600.00
支付员工借款	679,000.00	655,500.00
支付付现的销售费用及管理费用	9,884,508.67	15,857,704.21
支付其他	42,587.47	909,487.00
合计	13,782,264.77	23,001,549.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付房屋租金	5,302,515.45	8,339,978.26
支付其他	150,000.00	335,816.07
合计	5,452,515.45	8,675,794.33

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

52、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-71,955,667.76	-95,665,575.94
加：资产减值准备	-11,140,876.31	4,665,612.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,508,038.53	1,945,302.03
使用权资产折旧	5,198,903.05	3,691,408.21
无形资产摊销	12,258,462.62	11,421,904.56
长期待摊费用摊销	911,691.72	718,035.14

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	66,130.72	-58,645.44
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	47,192.27	643,260.48
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	831,120.66	737,651.18
投资损失（收益以“-”号填列）	472,966.17	-5,634,724.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	100,254.47	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,053.00	3,226.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,993,186.86	-12,841,524.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-65,881,331.39	-30,170,897.43
其他	3,323,628.00	
经营活动产生的现金流量净额	-128,247,621.11	-120,544,967.19
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	196,982,918.62	409,580,548.30
减：现金的期初余额	347,007,263.31	492,977,636.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-150,024,344.69	-83,397,087.70

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	196,982,918.62	347,007,263.31
其中：库存现金	873.89	873.89
可随时用于支付的银行存款	196,978,987.16	346,757,696.48
可随时用于支付的其他货币资金	3,057.57	248,692.94
三、期末现金及现金等价物余额	196,982,918.62	347,007,263.31

其他说明：

无

53、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,701,083.06	履约保证金 3,183,884.87 元，监管账户余额 2,517,198.19 元。
合计	5,701,083.06	

其他说明：

无

54、外币货币性项目**(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			86,714,189.84
其中：美元	4,694,774.02	6.7114	31,508,506.36
欧元			
港币	64,553,705.59	0.8552	55,205,683.48
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	50,696.24	6.7114	340,242.75
一年内到期的非流动资产			
其中：美元	1,600,000.00	6.7114	10,738,240.00

其他说明：

无

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

☑适用 ☐不适用

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

Sino Power Management Limited	香港	美元
-------------------------------	----	----

55、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	224,828.23	其他收益	224,828.23
小微企业增值税减免优惠	23,013.45	其他收益	23,013.45
其他	313,266.58	其他收益	313,266.58
合计	561,108.26		561,108.26

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

本公司 2022 年半年度注销 3 家子公司，报告期末不再纳入合并范围。

序号	企业名称	股权处置比例	注销日期
1	域创投资有限公司	100%	2022-01-14
2	济南中公网医疗信息技术有限公司	100%	2022-04-20
3	杭州凯格网络技术开发有限公司	100%	2022-05-19

九、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
中公网信息技术与服务有限公司	海口市	海口市	服务业	92.00%	8.00%	投资设立
海南海虹投资咨询有限公司	海口市	海口市	服务业	100.00%		投资设立
域创投资(香港)有限公司	香港	香港	服务业	100.00%		投资设立
Sino Power Management Limited	英属维尔京岛	英属维尔京岛	服务业		100.00%	投资设立
域创(北京)融资租赁有限	北京市	北京市	服务业		100.00%	投资设立

公司						
北京益虹医通技术服务有限公司	北京市	北京市	服务业		100.00%	非同一控制下的企业合并取得的子公司
海南卫虹医药电子商务有限公司	海口市	海口市	服务业	20.00%	80.00%	投资设立
北京海协智康科技发展有限公司	北京市	北京市	服务业	90.00%	10.00%	投资设立
甘肃华虹网络技术发展有限公司	兰州市	兰州市	服务业		70.00%	投资设立
宁夏华虹医药网络有限公司	银川市	银川市	服务业		70.00%	投资设立
国新健康保障服务有限公司	北京市	北京市	服务业	100.00%		投资设立
国新健康保障服务（浙江）有限公司	杭州市	杭州市	服务业		100.00%	投资设立
国新健康保障服务（广东）有限公司	广州市	广州市	服务业		100.00%	投资设立
国新健康保障服务（湖北）有限公司	武汉	武汉	服务业		100.00%	投资设立
益康健康服务有限公司	海口市	海口市	服务业	84.00%	16.00%	投资设立
青岛国新健康产业科技有限公司	青岛市	青岛市	服务业	100.00%		投资设立
神州博睿（深圳）投资企业（有限合伙）	深圳市	深圳市	资本市场服务	99.01%		同一控制下的企业合并取得的子公司

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
神州博睿（深圳）投资企业（有限合伙）	0.99%	0.00	0.00	0.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
神州博睿（深圳）投资企业（有限合伙）	382,541,428.52		382,541,428.52				382,541,275.62		382,541,275.62			

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
神州博睿（深圳）投资企业（有限合伙）		152.90	152.90	-207.10		152.44	152.44	-1,407.56

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东海虹药通电子商务有限公司	广东省	广东省	服务业		45.00%	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	33,644,845.90	35,599,415.37
非流动资产	765,792.74	831,086.04
资产合计	34,410,638.64	36,430,501.41
流动负债	2,560,853.28	2,836,461.41
非流动负债	72,702.82	72,702.82
负债合计	2,633,556.10	2,909,164.23
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	31,777,082.54	33,521,337.18
按持股比例计算的净资产份额	14,299,695.24	15,084,601.73
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	14,299,695.24	15,084,601.73
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	927,420.63	630,993.92
净利润	-1,744,236.64	-2,992,561.13
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,744,236.64	-2,992,561.13
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、一年内到期的非流动资产、应付账款、银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险、流动风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施防范风险。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自现金及现金等价物、应收账款、其他应收款。管理层已经制定信用政策，并持续监察信用风险敞口。

公司所持现金及现金等价物主要存放于商业银行等金融机构，该等金融机构信誉良好、财务状况稳健、信用风险低。应收账款方面，公司在交易前需对采用信用交易的客户进行背景调整并事前信用审核，并按照客户进行日常管理，对应收账款余额进行持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。本公司其他应收款主要系保证金、个人往来、代扣代缴事项及单位往来款项，公司对此类款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保公司不致面临重大坏账风险。

此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。

2. 市场风险

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

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

3. 流动风险

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			520,017,336.64	520,017,336.64
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			520,017,336.64	520,017,336.64
（2）权益工具投资			520,017,336.64	520,017,336.64
（三）其他权益工具投资			19,724,500.00	19,724,500.00
持续以公允价值计量的资产总额			539,741,836.64	539,741,836.64
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间（加权平均值）
神州医疗科技股份有限公司	362,440,000.00	上市公司比较法	流动性折价	45.00%
			控制权溢价	不适用
武汉蓝星软件技术有限公司	5,760,000.00	上市公司比较法	流动性折价	45.00%
			控制权溢价	不适用
杭州图特信息科技有限公司	13,870,000.00	上市公司比较法	流动性折价	45.00%
			控制权溢价	不适用

另外，海南海虹化纤工业有限公司期末公允价值为 41,328,489.40 元，海南海虹化纤工业有限公司主要资产为 1998 年 6 月取得的位于海口市龙华区城西路南侧学院路 2 宗划拨土地，参考 2018 年海口市人民政府发布的海口市城镇土地定级及基准地价评估成果报告中的基准地价修正后，该土地评估价值为 218,734,996.48 元。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中海恒实业发展有限公司	海口市	其他制造业	40,000.00 万元	25.98%	25.98%

本企业的母公司情况的说明

中海恒实业发展有限公司系投资控股公司，法定代表人为黄耀文。

本企业最终控制方是中国国新控股有限责任公司。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益-在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
无关联交易	

其他说明

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国华星集团有限公司	同一控制人
中国国新基金管理有限公司	同一控制人
海南海虹资产管理有限公司	同一控制人

其他说明

无

5、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
无			

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
中国华星集团有限公司	汽车	71,000.00	159,000.00			0.00	0.00	4,487.85	0.00	0.00	0.00
海南海虹资产管理有限公司	房屋					0.00	0.00	58,221.60	0.00	0.00	0.00

关联租赁情况说明

无

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,140,811.69	7,518,800.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中国华星集团有限公司	30,000.00		101,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中国国新基金管理有限公司	164,240,000.00	164,240,000.00

其他应付款	中国华星集团有限公司	91,360.00	98,105.70
合计		164,331,360.00	164,338,105.70

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	0.00
公司本期行权的各项权益工具总额	0.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	行权价格 5.06，剩余 39 个月

其他说明

无

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号-股份支付》以用于股权激励所发行股票的平均价格-授予价格作为授予的限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象对应的权益工具、对未来年度公司业绩的预测情况进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	4,985,442.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,323,628.00

其他说明

根据公司 2021 年第一次临时股东大会及 2021 年 9 月 13 日召开的第十届董事会第二十六次会议审议通过的《调整限制性股票激励计划（第一期）相关事项的议案》以及《向激励对象首次授予限制性股票的议案》，授予 89 名激励对象 839.3 万股限制性股票，并于 2021 年 9 月 28 日完成登记手续，每股面值 1 元，行权价格 5.06 元，本次增加股本 8,393,000.00 股，增加资本公积 34,075,580.00 元。

本次激励计划首次授予限制性股票的限售期为自限制性股票首次授予登记完成之日起 24 个月、36 个月、48 个月，可解除限售数量占获授权益数量比例分别为 33%、33%、34%。公司限制性股票激励计划（第一期）考核指标分为两个层次，分别为公司层面业绩考核和激励对象个人层面的绩效考核。公司选取净资产收益率、营业收入复合增长率、经济增加值三个指标作为业绩考核指标。业绩考核指标具体内容为营业收入较 2019 年复合增长率分别不低于 45%、41.3%和 37.8%，且不低于对标企业 75 分位值或同行业平均水平；扣非加权平均净资产收益率分别不低 3%、5%和 6.4%，且不低于对标企业 75 分位值或同行业平均水平；期间公司每年△EVA 大于 0。若达到上述考核目标，公司 2022 年-2024 年对应的营业收入将分别达到 39,605.55 万元、51,786.99 万元、64,550.27 万元。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十四、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

控股股东中海恒实业发展有限公司股权质押情况说明：

截止本报告董事会审议日，公司股东中海恒实业发展有限公司持有 235,702,593.00 股，持股比例 25.98%，无股份质押、冻结等情形。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	48,000.00	0.00%	0.00	0.00%	48,000.00					
其中：										
组合 1：公司合并范围内客户	48,000.00	0.00%	0.00	0.00%	48,000.00					
合计	48,000.00	0.00%	0.00	0.00%	48,000.00					

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：公司合并范围内客户	48,000.00	0.00	0.00%
合计	48,000.00	0.00	

确定该组合依据的说明：

无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	48,000.00
合计	48,000.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国新健康保障服务有限公司海南分公司	48,000.00	100.00%	0.00
合计	48,000.00	100.00%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利	240,000.00	200,000.00
其他应收款	568,046,547.09	568,301,505.38
合计	568,286,547.09	568,501,505.38

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合计		0.00

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
无				

其他说明：

本期公司收回以前年度已全额计提减值准备的应收利息本金 5,917,212.91 元，并相应转回减值准备。

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额			5,917,212.91	5,917,212.91
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回			5,917,212.91	5,917,212.91
2022 年 6 月 30 日余额			0.00	0.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

本期公司收回以前年度已全额计提减值准备的应收利息本金 5,917,212.91 元，并相应转回减值准备。

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
本公司合并范围内关联方款项	240,000.00	200,000.00
合计	240,000.00	200,000.00

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
本公司合并范围内关联方款项	567,969,840.99	568,211,694.35
保证金、押金	98,935.68	118,935.68
代扣代缴、备用金	15,019.00	23,545.65
第三方往来款	26,812.65	790,122.40
合计	568,110,608.32	569,144,298.08

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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

2022 年 1 月 1 日余额	842,792.70			842,792.70
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	-778,731.47			-778,731.47
2022 年 6 月 30 日余额	64,061.23			64,061.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	172,095,019.00
1 至 2 年	336,461,680.95
2 至 3 年	566,087.00
3 年以上	58,987,821.37
3 至 4 年	58,970,149.14
5 年以上	17,672.23
合计	568,110,608.32

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	842,792.70	-778,731.47				64,061.23
合计	842,792.70	-778,731.47				64,061.23

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		

无

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青岛国新健康产业科技有限公司	合并范围内关联方款项	468,870,000.00	2 年以内	82.53%	
海南海虹投资咨询有限公司	合并范围内关联方款项	59,448,160.04	3-4 年	10.46%	

国新健康保障服务有限公司北京分公司	合并范围内关联方款项	23,526,140.16	1-2 年	4.14%	
国新健康保障服务(广东)有限公司	合并范围内关联方款项	7,238,894.56	1-2 年	1.27%	
益康健康服务有限公司北京分公司	合并范围内关联方款项	4,006,902.83	2 年以内	0.71%	
合计		563,090,097.59		99.11%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	633,208,755.60	9,208,400.00	624,000,355.60	630,237,567.60	9,208,400.00	621,029,167.60
合计	633,208,755.60	9,208,400.00	624,000,355.60	630,237,567.60	9,208,400.00	621,029,167.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
中公网信息技术与服务 有限公司	96,430,037.16					96,430,037.16	
海南海虹投资咨询有限 公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
海南卫虹医药电子商务 有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
国新健康保障服务有限 公司	656,370.00	1,391,940.00				2,048,310.00	
甘肃华虹网络技术发展 有限公司	700,000.00					700,000.00	
北京海协智康科技发展 有限公司	9,251,460.00	502,920.00				9,754,380.00	
域创投资(香港)有限 公司	7,330,340.00	51,480.00				7,381,820.00	
益康健康服务有限公司	19,800.00					19,800.00	9,208,400.00
青岛国新健康产业科技 有限公司	80,540,144.00	1,024,848.00				81,564,992.00	
神州博睿	375,101.01					375,101.01	

(深圳) 投资企业 (有限合伙)	6.44					6.44	
合计	621,029,167.60	2,971,188.00				624,000,355.60	9,208,400.00

(2) 其他说明

股权激励对象为子公司员工，增加母公司的长期股权投资。

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	130,476.18	33,192.24	140,476.18	33,192.24
合计	130,476.18	33,192.24	140,476.18	33,192.24

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
房屋租赁收入				130,476.18
按经营地区分类				
其中：				
海南				130,476.18
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				130,476.18

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 70,000.00 元，其中，70,000.00 元预计将于 2022 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	40,000.00	
合计	40,000.00	

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-113,322.99	主要由于本期处置部分固定资产产生的损益。
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	561,108.26	主要由于本期收到代扣个人所得税返还以及稳岗补贴等。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	9,998,392.14	主要为收回以前年度已单项计提减值的应收利息及 fast boost 投资款。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,217,923.05	主要为收回以前诉讼赔偿款。
其他符合非经常性损益定义的损益项目	311,940.32	主要为项目投资收益。
减：所得税影响额	20,002.67	
少数股东权益影响额	457.19	
合计	11,955,580.92	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净	-9.55%	-0.0793	-0.0793

利润			
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-11.14%	-0.0925	-0.0925