

成都医星科技有限公司  
审计报告

大信浙审字[2025]第 00033 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）进行查验。  
报告编码：浙25VMV500U





浙江省杭州市滨江区西兴  
街道江陵路 1782 号 1 幢 24  
层 2403 室  
邮编 310052

Zhejiang Branch ,Room 2403, 24F,Bld.  
1,1782 Jiangling Road, Binjiang District,  
Hangzhou, Zhejiang Province, P.R.  
China ,310052

电话 Telephone: +86 (10) 8706355  
传真 Fax: +86 (10) 8706355  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信浙审字[2025]第 00033 号

成都医星科技有限公司：

## 一、 审计意见

我们审计了成都医星科技有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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





浙江省杭州市滨江区西兴  
街道江陵路 1782 号 1 幢 24  
层 2403 室  
邮编 310052

Zhejiang Branch ,Room 2403, 24F,Bld.  
1,1782 Jiangling Road, Binjiang District,  
Hangzhou, Zhejiang Province, P.R.  
China ,310052

电话 Telephone: +86 (10) 8706355  
传真 Fax: +86 (10) 8706355  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财





浙江省杭州市滨江区西兴  
街道江陵路 1782 号 1 幢 24  
层 2403 室  
邮编 310052

Zhejiang Branch ,Room 2403, 24F.Bld.  
1,1782 Jiangling Road, Binjiang District,  
Hangzhou, Zhejiang Province, P.R.  
China ,310052

电话 Telephone: +86 (10) 8706355  
传真 Fax: +86 (10) 8706355  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二五年二月二十日



# 合并资产负债表

编制单位：成都医星科技有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金	八、（一）	875,063.58	2,776,741.81
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	八、（二）	32,363,033.46	19,822,692.20
应收款项融资			
预付款项	八、（三）	1,440,734.78	2,457,892.27
其他应收款	八、（四）	1,513,635.73	2,629,792.21
其中：应收利息			
应收股利			
存货	八、（五）	1,938,144.17	3,074,730.91
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	八、（六）	7,721.37	862,942.26
流动资产合计		38,138,333.09	31,624,791.66
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			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	八、（七）	200,387.63	174,500.24
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	八、（八）	10,614,540.10	13,880,552.44
无形资产	八、（九）	16,964,884.42	19,173,636.43
开发支出	八、（十）	5,163,361.07	
商誉			
长期待摊费用	八、（十一）	2,334,604.63	2,811,345.42
递延所得税资产	八、（十二）	7,810,353.44	8,781,933.87
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,088,131.29	44,821,968.40
资产总计		81,226,464.38	76,446,760.06

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表（续）

编制单位：成都医星科技有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	八、（十三）	10,009,583.34	10,010,694.44
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	八、（十四）	3,778,271.55	4,581,480.95
预收款项			
合同负债	八、（十五）	1,134,500.33	628,318.62
应付职工薪酬	八、（十六）	1,841,060.03	862,867.01
应交税费	八、（十七）	640,070.28	1,214,917.02
其他应付款	八、（十八）	2,240,509.72	1,572,328.75
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、（十九）	3,117,867.64	2,819,724.47
其他流动负债	八、（二十）	701,293.84	676,053.30
流动负债合计		23,463,156.73	22,366,384.56
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	八、（二十一）	7,515,454.15	10,633,321.79
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	八、（十二）	2,653,635.03	3,470,138.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,169,089.18	14,103,459.90
负债合计		33,632,245.91	36,469,844.46
<b>所有者权益：</b>			
实收资本	八、（二十二）	48,500,000.00	48,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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	八、（二十三）	-905,781.53	-8,523,084.40
归属于母公司所有者权益合计		47,594,218.47	39,976,915.60
少数股东权益			
所有者权益合计		47,594,218.47	39,976,915.60
负债和所有者权益总计		81,226,464.38	76,446,760.06

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

编制单位：成都医星科技有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
流动资产：			
货币资金		686,781.37	1,006,526.79
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	22,294,586.12	12,503,832.96
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	十三、（二）	1,127,667.18	1,198,189.14
其中：应收利息			
应收股利			
存货		965,889.91	297,809.28
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			547,464.52
流动资产合计		25,074,924.58	15,553,822.69
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	十三、（三）	33,641,382.63	33,641,382.63
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		152,106.03	31,867.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		10,614,540.10	13,880,552.44
无形资产			
开发支出		5,163,361.07	
商誉			
长期待摊费用		2,334,604.63	2,811,345.42
递延所得税资产		5,358,805.42	4,725,764.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,264,799.88	55,090,912.70
资产总计		82,339,724.46	70,644,735.39

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表（续）

编制单位：成都医星科技有限公司

2024年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2024年12月31日	2023年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,906,609.32	11,535,772.88
预收款项			
合同负债		267,243.65	
应付职工薪酬		1,833,270.53	587,963.47
应交税费		123,842.54	1,141,281.02
其他应付款		1,958,515.82	1,535,743.81
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,117,867.64	2,819,724.47
其他流动负债		594,132.47	674,395.97
流动负债合计		34,801,481.97	18,294,881.62
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,515,454.15	10,633,321.79
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		2,653,635.03	3,470,138.11
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,169,089.18	14,103,459.90
负债合计		44,970,571.15	32,398,341.52
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		48,500,000.00	48,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
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		-11,130,846.69	-10,253,606.13
所有者权益合计		37,369,153.31	38,246,393.87
负债和所有者权益总计		82,339,724.46	70,644,735.39

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并利润表

编制单位：成都医星科技有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	八、(二十四)	31,792,235.46	17,647,150.44
减：营业成本	八、(二十四)	17,393,210.15	8,300,679.13
税金及附加	八、(二十五)	180,446.59	143,865.66
销售费用	八、(二十六)	1,064,820.87	23,166.61
管理费用	八、(二十七)	6,269,567.76	4,368,719.51
研发费用	八、(二十八)	1,337,701.25	2,978,209.58
财务费用	八、(二十九)	361,668.88	400,832.69
其中：利息费用		370,749.57	373,402.29
利息收入		11,146.35	26,278.64
加：其他收益	八、(三十)	1,787,462.14	1,342,636.01
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	八、(三十一)	-292,479.94	-57,360.41
资产减值损失（损失以“－”号填列）	八、(三十二)	-29,936.97	-365,430.20
资产处置收益（损失以“－”号填列）	八、(三十三)	-2,665.45	-327.71
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,647,199.74	2,351,194.95
加：营业外收入	八、(三十四)	195.27	751.82
减：营业外支出	八、(三十五)	29.65	429.46
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,647,365.36	2,351,517.31
减：所得税费用	八、(三十六)	-969,937.51	-116,786.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		7,617,302.87	2,468,303.47
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		7,617,302.87	2,468,303.47
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（净亏损以“－”号填列）		7,617,302.87	2,468,303.47
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		7,617,302.87	2,468,303.47
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,617,302.87	2,468,303.47
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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：  
公司负责人：

上期被合并方实现的净利润为：  
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

# 母公司利润表

编制单位：成都医星科技有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	23,597,647.85	11,138,381.84
减：营业成本	十三、（四）	20,730,074.11	10,581,461.42
税金及附加		15,885.26	38,154.54
销售费用		403,697.90	
管理费用		4,449,654.71	898,030.52
研发费用		1,365,812.09	98,241.59
财务费用		64,047.57	5,296.64
其中：利息费用		69,957.86	23,466.44
利息收入		6,314.46	18,442.30
加：其他收益		424.11	
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-17,257.08	-42,797.62
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-3,442.48	
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-3,451,799.24	-525,600.49
加：营业外收入		0.02	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,451,799.22	-525,600.49
减：所得税费用		-2,574,558.66	-130,611.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-877,240.56	-394,988.76
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-877,240.56	-394,988.76
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-877,240.56	-394,988.76
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：成都医星科技有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,472,013.00	6,391,400.00
收到的税费返还		2,042,703.79	444,880.45
收到其他与经营活动有关的现金		13,425,542.24	22,997,063.94
经营活动现金流入小计		34,940,259.03	29,833,344.39
购买商品、接受劳务支付的现金		3,840,906.30	4,012,823.21
支付给职工以及为职工支付的现金		6,811,263.85	6,902,110.22
支付的各项税费		2,655,262.46	1,609,891.48
支付其他与经营活动有关的现金		12,461,500.52	11,104,065.82
经营活动现金流出小计		25,768,933.13	23,628,890.73
经营活动产生的现金流量净额		9,171,325.90	6,204,453.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		641.00	44.00
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		641.00	44.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,262,048.61	5,402,610.56
投资支付的现金			43,500,000.00
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		7,262,048.61	48,902,610.56
投资活动产生的现金流量净额		-7,261,407.61	-48,902,566.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			48,500,000.00
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		10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	58,500,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		145,102.81	340,430.55
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		3,666,493.71	2,721,185.66
筹资活动现金流出小计		13,811,596.52	13,061,616.21
筹资活动产生的现金流量净额		-3,811,596.52	45,438,383.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-1,901,678.23	2,740,270.89
加：期初现金及现金等价物余额		2,776,741.81	36,470.92
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		875,063.58	2,776,741.81

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

编制单位：成都医星科技有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		13,055,680.00	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,743,528.61	6,445,978.58
经营活动现金流入小计		24,799,208.61	6,445,978.58
购买商品、接受劳务支付的现金		3,825,500.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		6,268,482.94	1,380,943.58
支付的各项税费		309,724.34	51,247.10
支付其他与经营活动有关的现金		6,633,460.93	4,276,884.87
经营活动现金流出小计		17,037,168.21	5,709,075.55
经营活动产生的现金流量净额		7,762,040.40	736,903.03
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,415,292.11	2,730,470.58
投资支付的现金			43,500,000.00
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		4,415,292.11	46,230,470.58
投资活动产生的现金流量净额		-4,415,292.11	-46,230,470.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			48,500,000.00
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			48,500,000.00
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			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,666,493.71	1,999,905.66
筹资活动现金流出小计		3,666,493.71	1,999,905.66
筹资活动产生的现金流量净额		-3,666,493.71	46,500,094.34
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			
		-319,745.42	1,006,526.79
加：期初现金及现金等价物余额			
		1,006,526.79	
六、期末现金及现金等价物余额			
		686,781.37	1,006,526.79

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并所有者权益变动表

编制单位：成都医星科技有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本	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	小计		
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	48,500,000.00									-8,523,084.40	39,976,915.60		39,976,915.60
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	48,500,000.00									-8,523,084.40	39,976,915.60		39,976,915.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										7,617,302.87	7,617,302.87		7,617,302.87
（一）综合收益总额										7,617,302.87	7,617,302.87		7,617,302.87
（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													
2.盈余公积转增资本													
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	48,500,000.00									-905,781.53	47,594,218.47		47,594,218.47

公司负责人： -

主管会计工作负责人： -

会计机构负责人： -

## 合并所有者权益变动表

编制单位：成都医星科技有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	上 期											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		
	实收资本	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			
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额					48,500,000.00					-10,991,387.87	37,508,612.13		37,508,612.13
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					-48,500,000.00						-48,500,000.00		
其他													
二、本年期初余额										-10,991,387.87	-10,991,387.87		-10,991,387.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,500,000.00									2,468,303.47	50,968,303.47		50,968,303.47
（一）综合收益总额										2,468,303.47	2,468,303.47		2,468,303.47
（二）所有者投入和减少资本	48,500,000.00										48,500,000.00		48,500,000.00
1.所有者投入的普通股	48,500,000.00										48,500,000.00		48,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配													
1.提取盈余公积													
2.对所有者的分配													
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本													
2.盈余公积转增资本													
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	48,500,000.00									-8,523,084.40	39,976,915.60		39,976,915.60

公司负责人： -

主管会计工作负责人： -

会计机构负责人： -

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：成都医星科技有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	本 期										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	48,500,000.00									-10,253,606.13	38,246,393.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	48,500,000.00									-10,253,606.13	38,246,393.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-877,240.56	-877,240.56
（一）综合收益总额										-877,240.56	-877,240.56
（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											
2.盈余公积转增资本											
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	48,500,000.00									-11,130,846.69	37,369,153.31

公司负责人： -

主管会计工作负责人： -

会计机构负责人： -

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：成都医星科技有限公司

2024年度

单位：人民币元

项 目	上 期										
	实收资本	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额											
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他										-9,858,617.37	-9,858,617.37
二、本年期初余额										-9,858,617.37	-9,858,617.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,500,000.00									-394,988.76	48,105,011.24
（一）综合收益总额										-394,988.76	-394,988.76
（二）所有者投入和减少资本	48,500,000.00										48,500,000.00
1.所有者投入的普通股	48,500,000.00										48,500,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者的分配											
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
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	48,500,000.00									-10,253,606.13	38,246,393.87

公司负责人： -

主管会计工作负责人： -

会计机构负责人： -



# 成都医星科技有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

### (一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

成都医星科技有限公司(以下简称“本公司”)于2023-03-02经成都高新区市场监督管理局批准设立,取得了统一社会信用代码91510100MAC9R80A8H。法定代表人:龚保国。公司所属类型:其他有限责任公司,经营期限:自2023年3月2日至无固定期限。

本公司注册资本5,000万元人民币,其中上海延华智能科技(集团)股份有限公司(以下简称“延华智能”)认缴出资额2,000万元,占注册资本的40.00%;成都医星合创信息技术合伙企业(有限合伙)(以下简称“医星合创”)认缴出资额1,500万元,占注册资本的30.00%;成都合创众投科技合伙企业(有限合伙)(以下简称“合创众投”),占注册资本的30.00%。

### (二) 企业的业务性质和主要经营活动

业务性质:基础软件开发

主要经营活动:一般项目:软件开发;人工智能应用软件开发;计算机系统服务;信息系统集成服务;信息技术咨询服务;信息系统运行维护服务;物联网应用服务;物联网技术服务;互联网数据服务;大数据服务;数据处理服务;软件销售;计算机软硬件及辅助设备零售;第一类医疗器械销售;第二类医疗器械销售;计算机软硬件及辅助设备批发;可穿戴智能设备销售;物联网设备销售;网络设备销售;办公设备销售;办公用品销售;办公设备耗材销售;电子产品销售;五金产品零售;五金产品批发。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:第三类医疗器械经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

### (三) 母公司以及集团总部的名称

本公司母公司名称为上海延华智能科技(集团)股份有限公司

### (四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日,或者以签字人及其签字日期为准。

本财务报表经本公司董事会于2025年2月20日决议批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

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。

## 三、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2024年12月31日的财务状况、2024年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## 四、重要会计政策和会计估计

### （一）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。

### （二）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （三）记账基础和计价原则

本公司的会计核算以权责发生制为基础，除交易性金融资产等以公允价值计量外，其余均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### （四）企业合并

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

## 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

本公司以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

### (五) 合并财务报表的编制方法

#### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

#### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的

长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

### (六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有

的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 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：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；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。

### （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。

## （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。

## （九）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的范围

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）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

### 2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

### 3. 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预计负债（贷款承诺或财务担保合同）。

### 4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法



(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

①按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收账款、合同资产、应收票据、应收款项融资，根据信用风险特征将应收账款、合同资产、应收票据、应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：同一控制下关联方组合	纳入母公司合并范围内的各级子公司
组合2：账龄组合	具有相同或类似账龄信用风险特征的组合

合同资产按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：已完工未结算款	根据业务性质，已完工未结算款项具有类似的信用风险
组合2：质保金	未到期的质保金

应收票据按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	承兑人为信用评级较低的银行
组合2：商业承兑汇票	承兑人为银行类金融机构以外

应收款项融资按照信用风险特征组合：

组合类别	确定依据
组合1：银行承兑汇票	承兑人为信用评级较高的银行
组合2：数字化应收账款债权凭证	数字化应收账款债权凭证

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的合同资产、应收票据和应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

③按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对预计无法收回、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

(2) 包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。信用风险特征组合、基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法和单项计提的判断标准同不含融资成分的认定标准一致。

5. 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：其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，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：

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

①其他应收款

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干信用风险特征组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合类别	确定依据
组合1：同一控制下关联方组合	纳入母公司合并范围内的各级子公司
组合2：低风险组合	国库退税、未到期保证金及押金、代收代付等风险较低项目
组合3：账龄组合	具有相同或类似账龄信用风险特征的组合

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户其他应收款发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对预计无法收回、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项进行单项认定并计提坏账准备。

## ②长期应收款

本公司对存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
组合 1：低风险组合	正常回款长期应收款组合

## (十) 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，主要包括库存商品、合同履约成本等。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

### 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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## (十一) 合同资产和合同负债

### 1. 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附注预期信用损失的确定方法。合同资产按照信用风险特征分为如下组合：

组合类别	确定依据
组合 1：已完工未结算款	根据业务性质，已完工未结算款项具有类似的信用风险
组合 2：质保金	未到期的质保金

### 2. 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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十二) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十三) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计

年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：土地资产、房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公设备、酒店业家具等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5	2.38-4.75
电子设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
运输设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
其他设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00

## (十四) 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。

### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是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。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## (十五) 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	使用寿命的确定依据	摊销方法
软件著作权及商标权	10	预计为公司带来经济利益年限	年限平均法
软件及其他	5	预计为公司带来经济利益年限	年限平均法

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### 3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、无形资产摊销费用、其他费用等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（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。

#### （十六）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、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。

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

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。

#### （十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十八）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 离职后福利与辞退福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式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。

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 3. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (十九) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并



从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

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

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

#### 1. 销售商品合同收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### 2. 提供服务合同收入

本公司与客户之间的提供服务合同，属于某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，本公司采用产出法，即按照已完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定恰当的履约进度。对在同一会计年度内开始并完成的服务，于完成服务时确认收入；如果服务的开始和完成分属不同的会计年度，则于期末按履约进度确认相关的服务收入。对于本公司向客户提供服务的对价很可能收不回的，公司只有在不再负有向客户提供服务的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，才能将已收取的对价确认为收入；否则，应当将已收取的对价作为负债进行会计处理。

#### 3. 工程施工合同收入

对于工程建造服务，由于客户能够控制本公司履约过程中在建的商品，所以本公司根据具体合同的相关条款规定及适用合同的相关法律规定，结合合同履约的业务模式将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入。

对于符合在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度，在合同期内确认收入，本公司采用投入法，即按照累计实际发生的成本占合同预计总成本的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

#### 4. 软件开发及销售

软件开发指根据客户要求及合同约定，为客户定制化开发医疗信息相关的软件。本公司将其作为在某一时点履行履约义务，于软件开发完成，并经客户验收时确认软件开发收入。软件销售指公司销售的自主开发且无需进行定制化二次开发的成熟软件产品，本公司将其作为在某一时点履行履约义务，本公司将自主研发的通用型软件产品的控制权转移给客户，在客户签收后，确认软件销售收入。

#### (二十一) 合同成本

本公司的合同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。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

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。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

## （二十二）政府补助

### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，

在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

#### 1. 递延所得税的确认

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

#### 2. 递延所得税的计量

递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

#### 3. 递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### (二十四) 租赁

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

#### 1. 承租人的会计处理

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。

### 2. 出租人的会计处理

本公司在租赁开始日，将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

## （2）融资租赁会计处理

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。

## （二十五）公允价值计量

### 1. 公允价值初始计量及会计核算

根据相关会计准则要求以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

### 2. 估值技术

以公允价值计量相关资产或负债，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

以交易价格作为初始确认时的公允价值，在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。在公允价值后续计量中使用估值技术的，尤其是涉及不可观察输入值的，将确保该估值技术反映了计量日可观察的市场数据。公允价值计量使用的估值技术一经确定，不得随意变更。

### 3. 公允价值层次划分

将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。

如能够获得相同资产或负债在活跃市场上的报价，将该报价不加调整地应用于该资产或负债的公允价值计量，则优先使用第一层次输入值作为公允价值提供了最可靠的证据。在使

用第二层次输入值对相关资产或负债进行公允价值计量时，根据该资产或负债的特征，对第二层次输入值进行调整。这些特征包括资产状况或所在位置、输入值与类似资产或负债的相关程度、可观察输入值所在市场的交易量和活跃程度等。只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才能使用第三层次输入值，即不可观察输入值。

## 五、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

本期无重大会计政策变更，无重大会计估计变更，无重大差错更正。

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售产品收入、设计咨询收入等	13%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

### (二) 税收优惠及批文

本公司及子公司为软件企业，根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）及《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号）规定，本公司及子公司销售自行开发生生产的软件产品，按13%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策；本公司及子公司的软件技术开发收入免征增值税。

本公司控股子公司成都延华西部健康医疗信息产业研究院有限公司于2024年12月6日被四川省科学技术厅、四川省财政厅、国家税务总局四川省税务局认定为高新技术企业（高新技术企业资格证书编号：GR202451003660，有效期：三年），符合《中华人民共和国所得税法实施条例》第九十三条之规定，属于国家需要重点扶持的高新技术企业，于2024年度享受15%的企业所得税优惠政策。

## 七、企业合并及合并财务报表

### (一) 子企业情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本	认缴持股比例(%)	实缴持股比例(%)	享有的表决权(%)	投资额	取得方式
1	成都延华西部健康医疗信息产业研究院有限公司	控股子公司	境内非金融子企业	四川成都	四川成都	医疗软件平台开发	4350万元	100.00	100.00	100.00	注(1)	同一控制下企业合并

注(1)：本公司对该公司认缴出资额 50,000,000.00 元，实缴出资额为 43,500,000.00 元。

## 八、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	875,063.58	2,776,741.81
合计	875,063.58	2,776,741.81

### (二) 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	23,153,480.93	19,922,529.49
1—2年	9,620,260.06	
减：坏账准备	410,707.53	99,837.29
合计	32,363,033.46	19,822,692.20

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	32,773,740.99	100.00	410,707.53	1.25
其中：组合1：同一控制下关联方组合	28,715,304.62	87.62		
组合2：账龄组合	4,058,436.37	12.38	410,707.53	10.12
合计	32,773,740.99	100.00	410,707.53	1.25

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	19,922,529.49	60.79	99,837.29	0.50
其中：组合1：同一控制下关联方组合	16,594,619.76	50.63		
组合2：账龄组合	3,327,909.73	10.15	99,837.29	3.00



合计	19,922,529.49	60.79	99,837.29	0.50
----	---------------	-------	-----------	------

## 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	1,800,526.64	4.00	72,021.07	3,327,909.73	3.00	99,837.29
1—2年	2,257,909.73	15.00	338,686.46			
合计	4,058,436.37		410,707.53	3,327,909.73		99,837.29

## (2) 其他组合

组合名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
同一控制下关联方组合	28,715,304.62			16,594,619.76		
合计	28,715,304.62			16,594,619.76		

## 3. 坏账准备情况

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	其他变动	
按组合计提坏账准备的应收账款	99,837.29	310,870.24				410,707.53
其中：组合1：账龄组合	99,837.29	310,870.24				410,707.53
合计	99,837.29	310,870.24				410,707.53

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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A	27,672,462.62	84.43	
客户B	1,730,000.00	5.28	259,500.00
客户C	651,320.00	1.99	
客户D	622,904.00	1.90	24,916.16
客户E	408,000.00	1.24	16,320.00
合计	31,084,686.62	94.84	300,736.16

## (三) 预付款项

## 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,440,734.78	100.00	2,457,892.27	100.00
合计	1,440,734.78	100.00	2,457,892.27	100.00

## (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,572,189.13	2,706,735.91
减：坏账准备	58,553.40	76,943.70
合计	1,513,635.73	2,629,792.21

## 1. 其他应收款

## (1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	821,689.13	2,706,235.91
1—2年	750,000.00	
2—3年		500.00
3—4年	500.00	
小计	1,572,189.13	2,706,735.91
减：坏账准备	58,553.40	76,943.70
合计	1,513,635.73	2,629,792.21

## (2) 按款项性质披露其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	406,621.25	1,171,362.02
保证金及押金	768,000.00	770,000.00
国库退税	385,832.43	645,603.74
其他	11,735.45	119,770.15
小计	1,572,189.13	2,706,735.91
减：坏账准备	58,553.40	76,943.70
合计	1,513,635.73	2,629,792.21

## (3) 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
期初余额	76,743.70	200.00		76,943.70
本期计提		100.00		100.00
本期转回	18,490.30			18,490.30
期末余额	58,253.40	300.00		58,553.40

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
客户1	保证金及押金	750,000.00	1-2年	47.70	37,500.00
客户2	增值税即征即退	385,832.43	1年以内	24.54	19,291.62
客户3	往来款	169,431.21	1年以内	10.78	

客户 4	往来款	155,943.46	1 年以内	9.92	
客户 5	往来款	81,246.58	1 年以内	5.17	
合计		1,542,453.68		98.11	56,791.62

## (7) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	政府补助项目	期末余额	账龄	未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因
国家金库成都市温江区之库	增值税即征即退	385,832.43	1 年以内	时间差
合计		385,832.43		

## (五) 存货

## 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
合同履约成本	2,045,851.02	107,706.85	1,938,144.17	5,427,212.77	2,352,481.86	3,074,730.91
合计	2,045,851.02	107,706.85	1,938,144.17	5,427,212.77	2,352,481.86	3,074,730.91

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	7,721.37	862,942.26
合计	7,721.37	862,942.26

## (七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	200,387.63	174,500.24
合计	200,387.63	174,500.24

## 1. 固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1.年初余额	317,520.00	432,345.89	269,212.75	1,019,078.64
2.本期增加金额		132,168.38	3,039.90	135,208.28
(1) 购置		132,168.38	3,039.90	135,208.28
3.本期减少金额		64,653.77	592.92	65,246.69
(1) 处置或报废		64,653.77	592.92	65,246.69
4.期末余额	317,520.00	499,860.50	271,659.73	1,089,040.23
二、累计折旧				
1.年初余额	281,534.40	366,901.43	196,142.57	844,578.40
2.本期增加金额	20,109.60	49,869.55	36,079.38	106,058.53
(1) 计提	20,109.60	49,869.55	36,079.38	106,058.53

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
3.本期减少金额		61,421.06	563.27	61,984.33
(1) 处置或报废		61,421.06	563.27	61,984.33
4.期末余额	301,644.00	355,349.92	231,658.68	888,652.60
三、减值准备				
四、账面价值				
1.期末账面价值	15,876.00	144,510.58	40,001.05	200,387.63
2.年初账面价值	35,985.60	65,444.46	73,070.18	174,500.24

## (八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	16,330,061.69	16,330,061.69
2.期末余额	16,330,061.69	16,330,061.69
二、累计折旧		
1.期初余额	2,449,509.25	2,449,509.25
2.本期增加金额	3,266,012.34	3,266,012.34
(1) 计提	3,266,012.34	3,266,012.34
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,715,521.59	5,715,521.59
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	10,614,540.10	10,614,540.10
2.期初账面价值	13,880,552.44	13,880,552.44

## (九) 无形资产

## 1. 无形资产情况

项目	软件著作权及商标权	其他	合计
一、账面原值			
1.年初余额	21,435,084.53	3,010,000.00	24,445,084.53
2.本期增加金额	10,168.96		10,168.96
(1) 内部研发	10,168.96		10,168.96
3.本期减少金额			
4.期末余额	21,445,253.49	3,010,000.00	24,455,253.49
二、累计摊销			
1.年初余额	4,042,364.89	1,229,083.21	5,271,448.10
2.本期增加金额	1,917,920.94	301,000.03	2,218,920.97
(1) 计提	1,917,920.94	301,000.03	2,218,920.97
3.本期减少金额			

项目	软件著作权及商标权	其他	合计
4.期末余额	5,960,285.83	1,530,083.24	7,490,369.07
三、减值准备			
四、账面价值			
1.期末账面价值	15,484,967.66	1,479,916.76	16,964,884.42
2.年初账面价值	17,392,719.64	1,780,916.79	19,173,636.43

## (十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	其他	
健康医疗大数据平台		10,168.96		10,168.96		
互联网医疗运营平台 V1.0		1,274,641.19				1,274,641.19
智慧健康大数据集成及应用管理平台		3,888,719.88				3,888,719.88
合计		5,173,530.03		10,168.96		5,163,361.07

## (十一) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本年摊销额	期末余额
装修工程款	2,811,345.42	193,016.93	669,757.72	2,334,604.63
总计	2,811,345.42	193,016.93	669,757.72	2,334,604.63

## (十二) 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和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	92,894.89	576,967.78	383,669.19	2,529,262.85
可抵扣亏损	3,378,790.72	17,970,770.04	3,426,927.25	22,846,181.69
租赁负债	2,658,330.45	10,633,321.79	3,363,261.57	13,453,046.26
其他	1,680,337.38	8,597,815.52	1,608,075.86	7,115,695.83
小计	7,810,353.44	37,778,875.13	8,781,933.87	45,944,186.63
递延所得税负债：				
使用权资产	2,653,635.03	10,614,540.10	3,470,138.11	13,880,552.44
小计	2,653,635.03	10,614,540.10	3,470,138.11	13,880,552.44

## (十三) 短期借款

## 1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	10,009,583.34	10,010,694.44

借款条件	期末余额	期初余额
合计	10,009,583.34	10,010,694.44

## (十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	3,407,809.74	1,624,532.27
1年以上	370,461.81	2,956,948.68
合计	3,778,271.55	4,581,480.95

## (十五) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
产品销售预收款	1,134,500.33	628,318.62
合计	1,134,500.33	628,318.62

## (十六) 应付职工薪酬

## 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	862,867.01	11,216,959.70	10,313,431.30	1,766,395.41
离职后福利-设定提存计划		870,859.83	796,195.21	74,664.62
辞退福利		11,896.80	11,896.80	
合计	862,867.01	12,099,716.33	11,121,523.31	1,841,060.03

## 2. 短期职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	825,136.68	9,709,823.72	8,888,064.63	1,646,895.77
2. 职工福利费	20,831.50	426,372.54	422,823.04	24,381.00
3. 社会保险费		444,441.87	443,722.15	719.72
其中: 医疗保险费		435,763.93	435,763.93	
工伤保险费		8,677.94	7,958.22	719.72
4. 住房公积金		487,686.10	443,673.10	44,013.00
5. 工会经费和职工教育经费	16,898.83	148,635.47	115,148.38	50,385.92
合计	862,867.01	11,216,959.70	10,313,431.30	1,766,395.41

## 3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
基本养老保险		839,494.87	767,529.11	71,965.76
失业保险费		31,364.96	28,666.10	2,698.86
合计		870,859.83	796,195.21	74,664.62

## (十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税	566,586.04	58,475.41
企业所得税		1,125,014.86
个人所得税	33,323.28	15,924.95
城市维护建设税	19,830.51	2,046.64
教育费附加	8,498.79	1,461.88
其他税费	11,831.66	11,993.28
合计	640,070.28	1,214,917.02

## (十八) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,240,509.72	1,572,328.75
合计	2,240,509.72	1,572,328.75

## 1. 其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
差旅费	1,397,274.15	517,176.71
保证金/备用金		868.96
往来款	159,423.45	1,054,255.08
其他	683,812.12	28.00
合计	2,240,509.72	1,572,328.75

## (十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	3,117,867.64	2,819,724.47
合计	3,117,867.64	2,819,724.47

## (二十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	701,293.84	676,053.30
合计	701,293.84	676,053.30

## (二十一) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	11,430,653.43	14,794,409.13
减：未确认融资费用	797,331.64	1,341,362.87
减：一年内到期的租赁负债	3,117,867.64	2,819,724.47
租赁负债净额	7,515,454.15	10,633,321.79

## (二十二) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	20,000,000.00	41.24			20,000,000.00	41.24
成都医星合创信息技术合伙企业(有限合伙)	13,500,000.00	27.84			13,500,000.00	27.84
成都合创众投科技合伙企业(有限合伙)	15,000,000.00	30.93			15,000,000.00	30.93
合计	48,500,000.00	100.00			48,500,000.00	100.00

## (二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-8,523,084.40	-10,991,387.87
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-8,523,084.40	-10,991,387.87
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	7,617,302.87	2,468,303.47
期末未分配利润	-905,781.53	-8,523,084.40

## (二十四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,472,431.11	14,073,405.80	17,647,150.44	8,300,679.13
其他业务	3,319,804.35	3,319,804.35		
合计	31,792,235.46	17,393,210.15	17,647,150.44	8,300,679.13

## (二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	94,440.72	57,394.46
教育费附加	40,474.60	40,996.02
印花税	18,188.23	45,115.18
车船使用税	360.00	360.00
其他	26,983.04	
合计	180,446.59	143,865.66

## (二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
修理/维保费	605,468.60	3,375.71
职工薪酬	285,324.36	
会务费	113,771.29	
广告宣传费	39,320.37	



项目	本期发生额	上期发生额
投标费用	13,730.00	15,020.00
办公费		15.00
差旅费	4,964.25	
业务招待费	2,042.00	4,620.00
市内交通费	200.00	135.90
合计	1,064,820.87	23,166.61

## (二十七)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,039,217.20	1,717,768.31
折旧与摊销	1,751,899.12	2,142,695.77
中介机构服务费	390,607.56	56,901.29
物业租赁	429,924.12	204,325.91
办公费用	295,858.20	77,298.68
会务费	101,800.00	7,469.00
残保金	83,324.00	117,501.02
业务招待费	31,129.75	10,089.00
差旅费	24,085.16	10,053.95
汽车费用	19,050.56	18,151.31
市内交通费	8,744.90	1,629.12
通讯费	2,838.00	4,836.15
其他	91,089.19	
合计	6,269,567.76	4,368,719.51

## (二十八)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,326,722.65	2,906,185.42
折旧和摊销	8,428.30	48,585.28
其他	2,550.30	23,438.88
合计	1,337,701.25	2,978,209.58

## (二十九)财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	370,749.57	373,402.29
减：利息收入	11,146.35	26,278.64
手续费支出	2,065.66	2,765.65
其他支出		50,943.39
合计	361,668.88	400,832.69

## (三十)其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	1,782,932.48	1,090,484.19	与收益相关
成都生产力促进中心发放的高企奖补		150,000.00	与收益相关
稳岗补贴		26,410.13	与收益相关
成都海峡两岸科技产业开发园管委会装修补助		70,899.93	与收益相关
其他	4,529.66	4,841.76	与收益相关
合计	1,787,462.14	1,342,636.01	

## (三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-310,870.24	-46,407.29
其他应收款信用减值损失	18,390.30	-10,953.12
合计	-292,479.94	-57,360.41

## (三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-29,936.97	-365,430.20
合计	-29,936.97	-365,430.20

## (三十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	-2,665.45	-327.71
合计	-2,665.45	-327.71

## (三十四) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	195.27	751.82	195.27
合计	195.27	751.82	195.27

## (三十五) 营业外支出

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	29.65	429.46	29.65
合计	29.65	429.46	29.65

## (三十六) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	-1,125,014.86	1,125,014.86
递延所得税费用	155,077.35	-1,241,801.02
合计	-969,937.51	-116,786.16

## (三十七) 租赁

1.承租情况

项目	金额
与租赁相关的总现金流出	3,666,493.71

(三十八)合并现金流量表

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	7,617,302.87
加：资产减值准备	29,936.97
信用减值损失	292,479.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	106,058.53
使用权资产折旧	3,266,012.34
无形资产摊销	2,218,920.97
长期待摊费用摊销	669,757.72
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）	2,665.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	29.65
财务费用（收益以“-”号填列）	370,749.57
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	971,580.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-816,503.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,381,361.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,919,042.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,019,984.37
经营活动产生的现金流量净额	9,171,325.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	
3. 现金及现金等价物净变动情况	
现金的期末余额	875,063.58
减：现金的期初余额	2,776,741.81
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	-1,901,678.23

2. 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	875,063.58	2,776,741.81
其中：可随时用于支付的银行存款	875,063.58	2,776,741.81
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	875,063.58	2,776,741.81

十、或有事项

截至2024年12月31日，本公司不存在应披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、关联方关系及其交易

### (一) 本企业的母公司

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(%)
上海延华智能科技(集团)股份有限公司	上海	智能化建筑工程	71,215.30 万元	75.24	75.24

### (二) 本企业的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
成都延华西部健康医疗信息产业研究院有限公司	全资子公司	境内非金融子企业	四川成都	龚保国	医疗软件平台开发	5000 万元	100.00	100.00	91510115MA64QL473A

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
龚保国	董事长兼总经理	
唐文妍	董事	
吴宏耀	董事	
李润强	董事	
朱智源	董事	
罗人友	监事	
李国敬	监事	
成都成电医星数字健康软件有限公司	同一控制下关联方	915101077900312730
成都成电医星智慧医疗软件有限公司	同一控制下关联方	91510115MA67FXHA6K
成都成电智创科技有限公司	同一控制下关联方	91510100086668430M

### (四) 关联交易情况

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
成都成电医星数字健康软件有限公司	技术服务	837,205.66	384,192.03
合计		837,205.66	384,192.03

#### 2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入
-------	--------	-----------

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入
成都成电医星数字健康软件有限公司	房屋及建筑物	1,979,501.22
成都成电医星智慧医疗软件有限公司	房屋及建筑物	788,255.53
成都成电智创科技有限公司	房屋及建筑物	544,235.02
合计		3,311,991.77

### 3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都成电医星数字健康软件有限公司	成都延华西部健康医疗信息产业研究院有限公司	11,000,000.00	2023-03-13	2024-03-12	是
上海延华智能科技（集团）股份有限公司	成都延华西部健康医疗信息产业研究院有限公司	11,000,000.00	2020-11-26	2024-03-12	是
成都成电医星数字健康软件有限公司	成都延华西部健康医疗信息产业研究院有限公司	10,000,000.00	2024-06-29	2025-06-28	否
上海延华智能科技（集团）股份有限公司	成都延华西部健康医疗信息产业研究院有限公司	10,000,000.00	2024-06-29	2027-06-28	否

### (五) 关联方应收应付款项

#### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都成电医星数字健康软件有限公司	27,672,462.62		16,203,097.76	
应收账款	成都成电医星智慧医疗软件有限公司	651,320.00			
应收账款	成都成电医星数字健康软件有限公司扬州市江都区分公司	391,522.00		391,522.00	
其他应收款	成都成电医星智慧医疗软件有限公司	169,431.21		1,058,839.84	
其他应收款	成都成电智创科技有限公司	155,943.46		81,707.79	
其他应收款	成都成电医星数字健康软件有限公司	81,246.58		30,814.39	
合计		29,121,925.87		17,765,981.78	

#### 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	成都成电医星数字健康软件有限公司	837,205.66	3,337,056.64
其他应付款	成都成电医星数字健康软件有限公司	626,306.63	
合计		1,463,512.29	3,337,056.64

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	18,188,753.50	12,503,832.96
1—2年	4,127,937.53	
减：坏账准备	22,104.91	
合计	22,294,586.12	12,503,832.96

## 2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	22,316,691.03	100.00	22,104.91	0.10
其中：组合1：同一控制下关联方组合	21,764,068.39	97.52		
组合2：账龄组合	552,622.64	2.48	22,104.91	4.00
合计	22,316,691.03	100.00	22,104.91	0.10

(续)

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	12,503,832.96	100.00		
其中：组合1：同一控制下关联方组合	12,503,832.96	100.00		
合计	12,503,832.96	100.00		

## 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

## (1) 账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	552,622.64	4.00	22,104.91			
合计	552,622.64		22,104.91			

## (2) 其他组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
同一控制下关联方组合	21,764,068.39			12,503,832.96		
合计	21,764,068.39			12,503,832.96		

## 3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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A	21,112,748.39	94.60	
客户C	651,320.00	2.92	

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 E	408,000.00	1.83	16,320.00
客户 F	75,000.00	0.34	3,000.00
客户 G	69,622.64	0.31	2,784.91
合计	22,316,691.03	100.00	22,104.91

## (二)其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	1,165,616.97	1,240,986.76
减：坏账准备	37,949.79	42,797.62
合计	1,127,667.18	1,198,189.14

## 1. 其他应收款

## (1) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	415,616.97	1,240,986.76
1—2年	750,000.00	
小计	1,165,616.97	1,240,986.76
减：坏账准备	37,949.79	42,797.62
合计	1,127,667.18	1,198,189.14

## (2) 按款项性质披露其他应收款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	750,000.00	770,000.00
同一控制下关联方	406,621.25	385,034.41
其他	8,995.72	85,952.35
小计	1,165,616.97	1,240,986.76
减：坏账准备	37,949.79	42,797.62
合计	1,127,667.18	1,198,189.14

## (3) 其他应收款坏账准备计提情况

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）	
期初余额	42,797.62			42,797.62
本期计提				
本期转回	4,847.83			4,847.83
期末余额	37,949.79			37,949.79

## (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销或转销	其他变动	
其他应收款坏账准备	42,797.62		4,847.83			37,949.79
合计	42,797.62		4,847.83			37,949.79

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户 1	保证金及押金	750,000.00	1-2 年	64.34	37,500.00
客户 3	往来款	169,431.21	1 年以内	14.54	
客户 4	往来款	155,943.46	1 年以内	13.38	
客户 5	往来款	81,246.58	1 年以内	6.97	
客户 6	社保公积金	8,995.72	1 年以内	0.77	449.79
合计		1,165,616.97		100.00	37,949.79

## (三) 长期股权投资

## 1. 长期股权投资分类

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	33,641,382.63		33,641,382.63	33,641,382.63		33,641,382.63
合计	33,641,382.63		33,641,382.63	33,641,382.63		33,641,382.63

## 2. 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额（账面余额）	本期增加	本期减少	期末余额（账面余额）	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都延华西部健康医疗信息产业研究院有限公司	33,641,382.63			33,641,382.63		
合计	33,641,382.63			33,641,382.63		

## (四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,277,843.50	17,410,269.76	11,138,381.84	10,581,461.42
其他业务	3,319,804.35	3,319,804.35		
合计	23,597,647.85	20,730,074.11	11,138,381.84	10,581,461.42

## 十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

截至财务报告批准报出日，本公司不存在应披露的其他内容。

成都医星科技有限公司



二〇二五年二月二十日

第 16 页至第 56 页的财务报表附注由下列负责人签署

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

签名： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_

日期： \_\_\_\_\_