

卫宁健康科技集团股份有限公司

2023 年半年度报告



2023 年 8 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。

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

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

1、2023 年半年度，公司实现归属于上市公司股东的净利润 1,659.16 万元，同比下降 75.20%，净利润下滑幅度较大，主要是报告期内受宏观环境影响，公司部分商机订单延后，在手订单实施和项目交付验收部分延缓；同时公司持续投入 WiNEX 系列产品及培育“互联网+医疗健康”等创新研发及市场拓展投入，坚持以技术创新为驱动，保持技术及产品先进性；此外股权激励摊销成本同比增加较多等。以上因素对本报告期业绩产生影响。

2、报告期内，公司主营业务（详见“第三节 管理层讨论与分析”）、核心竞争力（“第三节 管理层讨论与分析”）均未发生重大不利变化，与行业趋势保持一致。公司所处行业为软件和信息技术服务业，软件和信息技术服务业为国家政策大力支持的行业，前景广阔，不存在产能过剩、持续衰退或者技术替代等情形，不存在持续经营的重大风险。

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

异。请投资者认真阅读本报告全文，并注意公司可能存在的技术与产品开发风险、人才流失风险、行业竞争风险、管理风险、收款及经营业绩的季节性波动风险、商誉减值风险等，敬请广大投资者注意投资风险。详见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 公司治理	29
第五节 环境和社会责任	31
第六节 重要事项	32
第七节 股份变动及股东情况	36
第八节 优先股相关情况	43
第九节 债券相关情况	44
第十节 财务报告	47

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会创业板指定信息披露网站披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 三、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、卫宁健康	指	卫宁健康科技集团股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	周炜、王英夫妇
保荐机构、国泰君安	指	国泰君安证券股份有限公司
江苏卫宁	指	公司全资子公司、江苏卫宁软件有限公司
山西卫宁	指	公司全资子公司、山西卫宁软件有限公司
杭州东联	指	公司全资子公司、杭州东联软件有限公司
北京卫宁	指	公司全资子公司、北京卫宁健康科技有限公司
上海卫宁	指	公司全资子公司、上海卫宁软件有限公司
天津卫宁	指	公司全资子公司、天津卫宁健康科技有限公司
宣城卫宁	指	公司全资子公司、宣城卫宁软件科技有限公司
深圳卫宁	指	公司全资子公司、深圳卫宁中天软件有限公司
上海卫心	指	公司全资子公司、上海卫心科技有限公司
安徽卫宁	指	公司全资子公司、安徽卫宁健康科技有限公司
卫宁互联网	指	公司全资子公司、卫宁互联网科技有限公司
重庆卫宁	指	公司全资子公司、重庆卫宁健康科技有限公司
卫宁技术	指	公司全资子公司、上海卫宁健康技术有限公司
四川卫宁	指	公司全资子公司、四川卫宁软件有限公司
黑龙江卫宁	指	公司全资子公司、黑龙江卫宁软件有限公司
广东卫宁	指	公司全资子公司、广东卫宁健康科技有限公司
快享医疗	指	公司控股子公司、快享医疗科技（上海）有限公司
新疆卫宁	指	公司控股子公司、新疆卫宁软件有限公司
陕西卫宁	指	公司控股子公司、陕西卫宁互联网科技有限公司
甘肃卫宁	指	公司控股子公司、甘肃卫宁健康科技有限公司
宁夏卫宁	指	公司控股子公司、宁夏卫宁健康科技有限公司
运钥科技	指	公司控股子公司、卫宁运钥科技（上海）有限公司
纳里股份、纳里健康	指	公司控股孙公司、浙江纳里数智健康科技股份有限公司及其全资子公司纳里健康科技有限公司
股东大会	指	卫宁健康科技集团股份有限公司股东大会
董事会	指	卫宁健康科技集团股份有限公司董事会
监事会	指	卫宁健康科技集团股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《卫宁健康科技集团股份有限公司章程》
可转债、卫宁转债	指	卫宁健康科技集团股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券
本报告期	指	2023 年 1 月 1 日至 2023 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

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

二、联系人和联系方式

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

三、其他情况

1、公司联系方式

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

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,191,843,074.22	1,095,923,090.27	8.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,591,597.98	66,897,245.68	-75.20%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-45,105,966.26	68,926,834.22	-165.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-285,479,278.61	-209,401,779.93	-36.33%
基本每股收益（元/股）	0.0077	0.0312	-75.32%
稀释每股收益（元/股）	0.0076	0.0312	-75.64%
加权平均净资产收益率	0.32%	1.31%	-0.99%
	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）	7,808,288,564.32	7,821,828,010.96	-0.17%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,243,763,600.33	5,109,840,517.67	2.62%

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）	58,033,270.83	
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）	14,233,715.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-177,356.08	
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	-1,323,579.91	
减：所得税影响额	7,411,944.86	
少数股东权益影响额（税后）	1,656,541.16	
合计	61,697,564.24	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主营业务

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

公司在夯实医疗信息化产品和服务的同时，自 2015 年起积极布局医疗健康服务领域，推动互联网+模式下的医疗健康云服务等创新业务的发展，贯彻“双轮驱动”战略（传统的医疗信息化业务、创新的互联网+医疗健康业务）。2022 年初，公司正式将“双轮驱动”战略升级为“1+X”战略。“1”是基于统一中台的 WiNEX 系列产品，实现医疗卫生服务资源数字化；依托开放互联的卫宁数字健康平台 WinDHP，构建行业数字基座“+”，汇聚并数字化医药健康各方能力；通过能力交换兑现价值，在数字空间构建出数字化产品、数据服务创新、互联网医院、医药险联动等“X”个数字健康应用场景，充分释放医疗机构能力，持续丰富医疗数字化生态。

（二）主要产品

公司采用“1+X”发展战略，“1+”是 WiNEX 系列产品及数字基座，“X”是数字化产品、数据服务创新、互联网医院、医药险联动等数字健康应用场景。在“1+X”战略布局下，开展智慧医院、智慧卫生、互联网+医疗健康等业务。

1、智慧医院

公司作为中国首家专注从事医疗卫生领域信息化的上市公司，致力于提供优质的医疗健康信息服务。卫宁数字化医院产品全面覆盖、支撑医院各类业务及日常管理，并支撑区域化信息共享及协同业务。

2、智慧卫生

以全域健康一体化中枢为理念，打造具备协同融合、数据聚能、生态共生特征的新一代全民健康基座。新基座即一体化平台，将全面支撑医疗与公卫协同、突发公卫应急、互联网+医疗、医联体赋能共生及全民健康治理等全域健康生态场景构建。

3、互联网+医疗健康

针对不同人群提供优质的健康信息，整体服务覆盖医疗服务、健康管理、医保风控等多个环节。与医疗服务提供者（医院、医生）与支付方（医保、商保）及药品生产、流通企业共同合作打造医疗行业新的闭环生态系统，从而真正推进三医联动，并实现盈利模式由软件实施向 O2O、B+B2C 的拓展。

（三）经营模式

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

（四）主要的业绩驱动因素

2023 年上半年，主要受宏观环境影响，公司部分商机订单延后，医疗卫生信息化业务新签订单金额同比小幅增长，在手订单实施和项目交付验收部分延缓。同时公司全面推进 WiNEX 系列产品建设，完善标准化的交付体系，为未来可持续发展奠定了坚实基础。

报告期内，公司实现营业收入 119,184.31 万元，同比增长 8.75%；归属于上市公司股东的净利润 1,659.16 万元，同比下降 75.20%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-4,510.60 万元，同比下降 165.44%。报告期内，公司医疗卫生信息化业务收入（占营业收入的比重为 89.66%，上年同期为 83.66%）同比增长 16.55%，其中：核心产品软件销售及技术服务业务收入（合计占营业收入的比重为 74.29%，上年同期为 71.03%）同比增长 13.74%；硬件销售业务收

入（占营业收入的比重为 15.37%，上年同期为 12.63%）同比增长 32.39%。互联网医疗健康业务收入（占营业收入的比重为 10.34%，上年同期为 16.34%）同比下降 31.19%。

报告期内，公司重点工作及回顾如下：

1、持续打造高水平智慧医院标杆，数字化转型赋能医院高质量发展

公司新一代 WiNEX 产品以数字化转型赋能医院高质量发展，持续推进知名公立三甲医院、大型民营医疗集团等全国范围内医疗机构全面落地。报告期内，公司在智慧医院及医院平台、医共体/医联体、基层卫生等领域新增取得 20 余个千万元级项目，如重庆市妇幼保健院、赣南医学院第一附属医院、和祐国际医院等智慧医院建设，陆军军医大学驻渝 4 所医院集成平台和临床数据中心建设，河南栾川县、云南鹤庆县等县域医共体建设等。

公司助力北京大学人民医院打造一体融合、数据智能、技术创新的数字化医院新标杆，全方位助力卓越国家医学中心建设。项目一期建设内容包括医院信息系统 HIS、临床信息系统 CIS、电子病历系统 EMR 及中台一体化基座等，已于 2023 年 4 月完成项目交付，实现 3 个院区的平稳切换上线与一体化、同质化运行。同时，助力上海华东医院打造具有高知名度和影响力的智慧医院创新引领标杆，横向多院区业务保持一致化、纵向线上线下业务一体化，已于 2023 年 3 月完成多院区核心系统切换。

在 2021-2022 年度国家医疗健康信息互联互通标准化成熟度测评中，公司助力 5 家卫健委用户与 32 家医院用户通过本次测评，包括长治市卫生健康委员会、乌鲁木齐市卫生健康委员会、天津医科大学总医院、长治医学院附属和平医院、上海市皮肤病医院等。在基层卫生数字化方面，公司新一代 WiNEX Region 绩效评价系统，以信息化手段全程保障海盐县卫生经费的合理发放，基于内置丰富的考核知识库灵活构建多套考核模型，通过实时监测重点数量、质量指标和异常项，提供主动预警，从而全面助力浙江海盐财政补偿机制考核高效落地。

2、持续拓展“互联网+医疗健康”板块

“云医”纳里股份（含纳里健康）是以实体医疗机构为主体的数字健康医疗服务平台，从构建全流程的就医服务体系到在线诊疗、健康管理服务的业态延伸，赋能实体医疗机构实现高质量发展。截止目前，纳里股份（含纳里健康）提供互联网医疗应用服务的医疗机构突破 9,000 家，日 HTTP 最高访问量达 5.4 亿次，月活跃用户数超过 2,100 万。

“云药”运钥科技致力于构建共享、共赢的健康新生态，力图赋能生态伙伴，持续提升全生态优质的医疗服务、药品服务的输出能力，进而提升医疗健康服务的可及性、可负担性，为用户提供全方位的健康福利服务。通过提供数字化解决方案及 RingNEX “医药险联合运营” SaaS 平台，运钥科技打通院内到院外医、药、健、险运营体系；实现医疗机构、药品企业、零售药房、商业保险、健康管理服务的全价值链接。2023 年上半年，运钥科技开启业务调整和人员优化，在稳定核心业务结构的同时，大力推进互联网门诊险业务以及直付理赔业务，不断提升运营服务能力，加强与各大保司的合作广度与深度。

报告期内，公司、运钥科技与北京环球医疗救援有限责任公司（以下简称“环球医疗”）及其控股股东 China Healthcare Services Investment Limited（中国卫生服务投资有限公司）已共同签署《卫宁运钥科技（上海）有限公司与北京环球医疗救援有限责任公司合并备忘录》（以下简称“《合并备忘录》”），约定各方拟通过协商后的结构实施换股合并重组，合并重组后运钥科技收购环球医疗 100% 股权，环球医疗原股东按照环球医疗的整体估值对运钥科技增资从而取得运钥科技相应的股权。具体内容详见《关于向控股子公司运钥科技增资暨关联交易的公告》（公告编号：2023-054）。

截至本报告期末，合并进展处于相互互调阶段，公司将根据相关事项的进展分阶段履行审批及信息披露义务。《合并备忘录》涉及的运钥科技与环球医疗合并重组、新一轮融资、上市计划等事项存在因宏观环境、市场情况、尽职调查、监管审核等因素无法继续推进、提前终止的风险。敬请广大投资者理性投资，注意投资风险。

“云险”以主要定位为商保公司及医保部门提供保险智能风控和数据+AI 服务的上海金仕达卫宁软件科技有限公司（以下简称“卫宁科技”）为主要代表，2023 年上半年，卫宁科技完成了新一轮的融资，融资规模 3 亿元，其中增资金额 2.25 亿元。在医保业务方面，主要进行了所承建的省级医保信息平台项目的运维工作，此外积极拓展省级医保信息平台项目的二期工作；医院端业务方面，进行了医院的医保费用预警分析系统、DRG/DIP 系统，SaaS 模式的打造，通过多种模式的医院端产品，进行业务的拓展，并通过多渠道开发以及合作联盟的策略以获取医院端的快速拓展；商保业务，基于已落地的城市惠民险项目提供新一期的系统与服，并积极拓展新的城市惠民险项目，同时在团体健康险、个人健康险的商保业务拓展上，与不同保司合作取得了一定进展。

2023 年上半年，卫宁科技签订合同约 1 亿元，较上年同期增长 90%，收入约 3,274 万元，销售收入较上年同期有所下降，主要由于受部分医保、医院项目招投标延迟及商保经纪牌照收购延迟的影响，同时由于卫宁科技仍处于销售拓展、研发投入较大的阶段，综合导致本报告期仍处于亏损状态。但卫宁科技在业务推广及服务模式创新方面取得了一定突破：在医院项目领域，与大型 HIS 厂商、云厂商以及大型医疗集团达成了战略合作，对卫宁科技医院端项目的推广范围和部署效率有较大的助力作用；在商保业务领域，已于 2023 年 6 月完成保险经纪公司的收购，将加快商保业务的发展，实现商业模式的优化升级，提升收入规模以及盈利能力。

公司创新业务板块主要公司经营情况表：

单位：万元

公司	卫宁持股比例	营业收入			净利润		
		2023.1-6	2022.1-6	增长率	2023.1-6	2022.1-6	增长率
纳里股份（含纳里健康）	69.37%	3,594.00	3,430.95	4.75%	-3,462.79	-3,882.06	10.80%
运钥科技	43.70%	8,727.44	14,476.42	-39.71%	-4,089.44	-4,108.64	0.47%
卫宁科技	28.04%	3,274.25	6,114.86	-46.45%	-6,872.16	-7,464.07	7.93%
合计		15,595.69	24,022.23	-35.08%	-14,424.40	-15,454.78	6.67%

注：（1）卫宁持股比例指卫宁健康及其控股子公司合计认缴出资比例；（2）公司对纳里股份认缴出资比例于 2023 年 6 月 30 日起由 69.37%变为 55.49%（截至 2023 年 6 月 30 日，公司对纳里股份实缴出资比例为 68.51%）；（3）公司对运钥科技认缴出资比例于 2023 年 6 月 30 日起由 38.22%变为 43.70%（截至 2023 年 6 月 30 日，公司对运钥科技实缴出资比例为 50.16%）；（4）公司对卫宁科技认缴出资比例于 2023 年 6 月 30 日起由 36.82%变为 28.04%（截至 2023 年 6 月 30 日，公司对卫宁科技的实缴出资比例为 30.32%）。

3、持续加强技术创新，推动公司技术进步

报告期内，公司持续秉承“1+X”战略框架，加快数字化产品及交付能级的全面提升。WiNEX 大临床通过一定量的用户验证，经过持续迭代演进，已发布 WiNEX 大临床产品新版本，具备批量交付能力。WiNEX 产品从之前的局部迭代升级为全面拓展，进一步丰富 WiNEX 系列解决方案。其中，WiNEX DnA（数据平台）架构全新升级，凭借领先的技术创新实力，成功赢得陆军军医大学驻渝 4 所医院集成平台和数据中心、南方医科大学深圳医院医疗数字中台建设项目及医院运营决策支持系统等项目。

WiNEX 在产品方面，采用微服务及各类互联网技术组件形成的全新技术架构，构建研发技术平台，支撑软件系统的快速开发和运行；基于云化设计，打造全新研发模式，支持线上和线下集成开放，提高开发效率。在交付方面，我们通过大型案例验证了交付新方法，将过程中的经验形成了标准化的最佳实践；为固化经验，同时开发了支持交付过程的创新工具；新的产品交付方式促进项目管理方法的持续优化，我们梳理出了面向云化交付的项目管理新方法，以提高交付质量。另外，公司于 2023 年 1 月开展了医疗垂直领域的大语言模型 WiNGPT 的研发和训练工作。目前正在探索更多的医疗场景。报告期内，公司研发投入 3.52 亿元，占营业收入 29.53%。报告期内，公司及子公司新授权专利 27 项（其中发明专利 1 项）。截止本报告期末，公司及子公司累计获得授权专利 122 项（其中发明专利 19 项）。

4、联动多方资源，谋划发展大数据&人工智能产业生态

报告期内，公司持续推进产学研合作发展，联动多方资源，谋划发展大数据&人工智能产业生态。与人民卫生出版社深化战略合作，共享医学知识资源，共同完善推广人卫助手系统产品，共同开展知识智能化应用研究等；与北京大学人民医院共建“数字医疗联合研究中心”，开展医疗健康数据资源中心建设管理研究、医疗健康数据资源中心应用研究、数字医疗健康人才培养等方面的合作；与数字宁夏公司签署战略合作协议，开展医疗健康生成式 AI 模型、医疗核心应用系统上云、医疗产业互联网重塑、医疗健康大数据中心建设运营等方面的研究探索；与国家健康医疗大数据研究院（深圳）以及深圳市大数据研究院共建智慧临床联合实验室，将利用图像识别、自然语言处理、深度学习等 AI 相关方法，开展智慧临床应用研究及产品研发。

5、连续三年市场份额第一，荣誉入选数字化转型优秀案例

根据 2023 年 7 月 IDC 最新发布的《中国医院核心诊疗系统市场份额，2022：新一代系统成为主流》研究报告，2022 年，在中国医院核心系统主要厂商市场份额中，卫宁健康占比为 12.3%，市场份额第一（公司已连续三年排名第一）。另外，2023 年 6 月，胡润研究院首次发布《2023 胡润中国产业互联网 30 强》（Hurun China IIoT Top 30 2023），列出了各自领域内最具影响力的产业互联网企业。卫宁健康入选定制化业务管理 10 强，为医疗健康和卫生领域数字化唯一上榜企业。

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

1、宏观经济形势

2023 年上半年，我国经济持续恢复、总体回升向好，高质量发展扎实推进。据国家统计局发布的统计数据显示，初步核算，2023 年上半年，我国 GDP 达 59.30 万亿元，按不变价格计算，同比增长 5.5%，比一季度加快 1 个百分点。

2、软件行业形势

根据中国证监会《上市公司行业分类指引》，公司所处行业的编码为 I65，为“信息传输、软件和信息技术服务业”中的“软件和信息技术服务业”，细分行业为医疗卫生信息化行业。医疗卫生服务与民生息息相关，属于社会公共服务和社会保障的重要组成，而软件产业属于国家鼓励发展的战略性新兴产业，国务院及有关部门颁布了鼓励软件产业发展的一系列优惠政策，为行业发展建立了良好的政策环境。根据国家工信部公布的最新数据显示，2023 年上半年，我国软件和信息技术服务业运行态势平稳向好，2023 年 1-6 月份，累计完成软件业务收入 55,170 亿元，同比增长 14.20%。其中，信息技术服务收入 36,687 亿元，同比增长 15.3%，占全行业收入比重为 66.50%。

2023 年 3 月，IDC 发布的《中国医疗软件系统解决方案市场预测，2023—2027》研究报告预测：医院应用软件系统市场方面，从 2023 年开始，市场将会恢复增长，未来五年中都将保持比较稳定的高速增长，预计到 2027 年市场规模将达到 347.9 亿元，2022 至 2027 年的年复合增长率为 18.2%；区域卫生信息平台及应用软件系统解决方案方面，从 2023 年开始在《“十四五”全民健康信息化规划》的促进下，该市场将会加速增长，预计到 2027 年市场规模将达到 110.9 亿元，2022 至 2027 年的年复合增长率为 19.9%。

3、行业政策环境

2023 年是“十四五”规划的第三年（承上启下的关键之年），也是国家实施健康中国行动的第四年。今年上半年，政策层面基于数字中国整体框架要求，持续发展数字健康，包括持续推动医疗供给侧整合发展、患者就医体验提升、生成式 AI 发展及监管、深化医保及常态监管等重点内容，具体如下：

明确数字中国“2522”整体框架布局：2023 年 2 月，国家发布《数字中国建设整体布局规划》，明确建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎。到 2025 年，基本形成横向打通、纵向贯通、协调有力的一体化推进格局，数字中国建设取得重要进展。《规划》提出，要全面赋能经济社会发展。包括构建普惠便捷的数字社会。促进数字公共服务普惠化，发展数字健康，规范互联网诊疗和互联网医院发展。推进数字健康，是数字中国建设的重要组成部分。

基于价值的整合型医疗服务体系发展：国家医学中心方面，国家已设置 13 个专业类别国家医学中心（依托 26 家医院）；国家区域医疗中心方面，2023 年 7 月，国家发改委、国家卫健委、国家中医药管理局发布《第五批国家区域医疗中心项目名单》，共 49 家医院。截至当前，国家区域医疗中心已增至 125 家医院；城市医疗集团方面，2023 年 2 月，国家卫健委发布《关于开展紧密型城市医疗集团建设试点工作的通知》，明确在每个省份选择 2-3 个设区的市（直辖市的区），布局紧密型城市医疗集团。文件明确要求推进信息管理一体化、实现医疗资源共享等要求。2023 年 6 月，国家卫健委公布 81 个紧密型城市医疗集团建设试点城市（地级市和直辖市的区）名单。紧密型医共体方面，国家积极推进年度建设进展监测工作，评价紧密型县域医共体达标情况及建设成效。综上，数字技术将全方位助力医疗供给侧的服务整合、价值创新和体验提升。

数字技术助力患者就医体验全面提升：2023 年 5 月，国家卫健委、国家中医药局发布《关于开展改善就医感受提升患者体验主体活动的通知》，明确要求力争用 3 年的时间，将“以病人为中心”贯穿于医疗服务各环节，整体提升医疗服务的舒适化、智慧化、数字化水平。各环节覆盖诊前、门诊、急诊急救、住院、诊后的体验及改善贯穿医疗服务全程的基础性、支撑性工作。数字技术将扮演重要角色，赋能提升患者就医体验的各环节的细分场景。

生成式人工智能应用发展及监管落实：2023 年 4 月，国家网信办发布《生成式人工智能服务管理办法（征求意见稿）》，这是国家首次针对于当下爆火的生成式 AI 产业发布规范性政策；2023 年 7 月，国家网信办等 7 部门正式发布《生成式人工智能服务管理暂行办法》（2023 年 8 月 15 日起施行），以包容审慎为导向，提出促进生成式人工智能技术发展的具体措施，促进生成式人工智能健康发展和规范应用。

4、信息化投资需求

2022 年 11 月，《“十四五”全民健康信息化规划》发布，明确要求促进全民健康信息服务体系化、集约化、精细化发展。规划从顶层设计层面，推进医疗健康数字化工作的全面开展与落实，进一步拉动数字健康领域的整体及各细分市场的需求，以支撑卫生健康事业高质量发展。

以评级评审驱动医院信息化能级提升的建设需求持续。国家卫健委等 6 部门最新联合发布的《深化医药卫生体制改革 2023 年下半年重点工作任务》中明确，开展全国医疗卫生机构信息互通共享三年攻坚行动，推进智慧医院建设与分级评价工作。“三位一体”智慧医院及互联互通评审作为持续推进的工作，相关等级已成为体现医院信息化能力的硬指标，也是多项国家考核的要素之一。当前，医疗卫生机构以评级评审高等级为目标，以评促建，驱动整体能力提升及共享发展。

云基础设施建设及相关应用云化升级的需求加大。依据规划中提及的以构建大平台、大系统、大目录为导向的原则逐步升级，集约建设信息化基础设施支撑体系，推动统一的云基础设施建设。应用层面，国家鼓励医院信息系统云上部署，推进医学影像数据存储、互联网服务和应用信息系统分步上云。因此，考虑会带来数字健康云基础设施建设及相关应用云化升级的需求，以满足集约化发展要求。

构建全面的数字化医院新体系，仍是医院高质量发展的重要支撑。“十四五”期间，公立医院始终以高质量发展为主旋律。近年来，国家也陆续发布推动临床专科能力建设、全面提升医疗质量、提升患者体验等专项政策，进一步驱动公立医院强化推进临床专科能力提升、精益医疗管理决策、全面提升患者就医体验等。数字技术将支撑医院全面实现数字化专科智能、数字化管理革新、数字化患者普惠等的数字化医院新体系。同时，部分省市已开始推进医疗信创产品适配，以构建安全、自主、可控、创新的医疗数字化基座与场景应用，后续医疗信创市场需求规模潜力较大。

医疗健康数据的全生命周期管理、治理及价值发挥仍有较大需求。数据要素是数字经济深化发展的核心引擎，随着国家及相关省市关于数据要素规范化建设及推进，将全面增强医疗机构发展新动能。各医疗机构将进一步形成统一的医疗数据资产，以反哺临床、科研、服务及管理，真正激活数据价值。

人工智能在医疗场景落地将进一步渗透提升。随着生成式人工智能的快速迭代与发展，数字健康领域企业等机构均开始积极探索高价值的医疗场景应用创新，如医疗文本生成、医患互动对话、医疗咨询等场景。国家规划及相关政策中也提及充分利用人工智能等新技术驱动业务及服务变革与发展。预计人工智能助力打造的“数智医疗”新场景，将有更丰富、创新的场景探索及落地。

二、核心竞争力分析

1、领先的行业地位和丰富的行业经验

公司依托完备的产品线，丰富的项目运作能力和突出的研发实力，在医疗信息化行业有较高的知名度和行业地位。公司服务内容覆盖医疗信息系统的全生命周期，广泛应用于医疗机构、区域卫生、公共卫生、健康服务等领域。通过遍布全国的销售服务网络、专业创新的技术服务支持团队以及优于业界的服务标准，为广大客户提供更优质贴心的服务。

2、技术力量优势

公司自成立以来，一直坚持研发优先和人才优先战略，重视自主研发、技术积累和优秀人才储备，累计取得计算机软件著作权证书超过 1,300 件，多项产品和核心技术列入国家和地方重大专项和科技计划。同时，凭借对医疗信息化行业的管理模式、业务模式等有长期、深入及全面的理解，公司的技术团队始终放眼并耕耘于科技前沿，使我们的产品、维护和技术保障都能达到一个超出客户满意的水平。在创新业务领域，公司做了大量的研究，形成了自有的“优势资源带动、本地化项目推进、标准化规范复制、多元化服务衔接”的互联网医疗健康服务模式。

3、市场渠道优势

截至报告期末，公司服务的各类医疗卫生机构用户达 6,000 余家，其中包括 400 余家三级医院，用户遍布全国除台湾、香港以外的 32 个省市自治区及特别行政区，是同行业客户覆盖最广的公司之一，数量众多且优质的客户资源，使公司在推广新技术、应用新产品、提升新型增值服务时能被市场迅速接受。另外通过区域化经营、集中式管理以及本地化服务相结合的模式，为广大用户提供高效的本地化一站式贴心服务。

4、人才优势

公司不断吸纳各类人才，重视岗位培训与考核，形成了一支架构完备、有良好梯队配置的专业工作团队，无论是研发团队、销售团队还是服务团队都具备良好的知识水平、职业素养和服务精神，能够为客户提供专业周到的服务。在互联网医疗健康方面，组建了新型的研发、地推和服务队伍，提升了互联网医疗健康服务落地和发展的水平。另外，公司设置了合理的薪酬激励机制，为激励和吸引人才创造了有利条件。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

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	1,191,843,074.22	1,095,923,090.27	8.75%	
营业成本	707,073,544.42	607,796,986.78	16.33%	
销售费用	244,811,581.34	172,072,781.89	42.27%	主要是报告期内业务增长带来人工成本增加、以及子公司云钥科技线上业务推广费用增加所致
管理费用	106,084,240.86	92,848,330.75	14.26%	
财务费用	25,148,706.15	19,417,026.46	29.52%	
所得税费用	-37,212,511.77	-7,189,676.86	-417.58%	主要是报告期内应纳税所得额减少所致
研发投入	352,301,481.79	277,378,922.24	27.01%	
经营活动产生的现金流量净额	-285,479,278.61	-209,401,779.93	-36.33%	主要是报告期内支付给职工以及为职工支付的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-68,396,328.84	-161,490,771.56	57.65%	主要是报告期内收回投资收到的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-97,499,820.09	-129,989,317.25	24.99%	
现金及现金等价物净增加额	-451,375,427.54	-500,881,868.74	9.88%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
软件销售	603,647,914.30	306,489,118.15	49.23%	8.81%	41.43%	-11.71%
硬件销售	183,198,064.63	159,075,302.02	13.17%	32.39%	32.67%	-0.18%
技术服务	281,782,759.01	142,420,687.78	49.46%	25.97%	30.28%	-1.67%
互联网医疗健康	123,214,336.28	99,088,436.47	19.58%	-31.19%	-38.78%	9.97%

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

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业情况

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分客户所处行业						
医疗卫生信息化行业	1,068,628,737.94	607,985,107.95	43.11%	16.55%	36.34%	-8.25%
互联网医疗健康行业	123,214,336.28	99,088,436.47	19.58%	-31.19%	-38.78%	9.97%
分产品						
软件销售	603,647,914.30	306,489,118.15	49.23%	8.81%	41.43%	-11.71%
硬件销售	183,198,064.63	159,075,302.02	13.17%	32.39%	32.67%	-0.18%
技术服务	281,782,759.01	142,420,687.78	49.46%	25.97%	30.28%	-1.67%
互联网医疗健康	123,214,336.28	99,088,436.47	19.58%	-31.19%	-38.78%	9.97%
分地区						
上海	181,579,890.10	107,601,242.11	40.74%	47.80%	41.98%	2.43%
其他华东地区	339,626,773.25	221,549,989.17	34.77%	-3.79%	8.46%	-7.36%
华东小计	521,206,663.35	329,151,231.28	36.85%	9.53%	17.53%	-4.30%
华北	461,204,345.14	270,751,783.14	41.29%	2.22%	5.80%	-1.99%
华中	125,579,205.99	57,747,705.59	54.01%	19.65%	35.85%	-5.49%
华南	83,852,859.74	49,422,824.41	41.06%	31.13%	68.54%	-13.09%

主营业务成本构成

单位：元

成本构成	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
软件开发-人工	190,807,640.37	26.99%	138,444,036.11	22.78%	4.21%
硬件成本-原材料	159,075,302.02	22.50%	119,906,713.29	19.73%	2.77%
技术服务-人工	96,574,745.11	13.66%	68,601,926.19	11.29%	2.37%
互联网医疗健康-人工	28,999,194.77	4.10%	32,989,099.40	5.43%	-1.33%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

☐适用 ☑不适用

四、非主营业务分析

☑适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	32,785,472.29	-60.92%	按权益法核算的联营企业投资收益以及处置投资损失	否
公允价值变动损益	-1,323,579.91	2.46%	其他非流动金融资产公允价值变动产生的损益	否
资产减值	-81,870,945.12	152.13%	计提合同资产减值损失	否
营业外收入	4,080.79	-0.01%		否
营业外支出	409,641.53	-0.76%	非流动资产毁损报废损失等	否
信用减值损失	6,912,674.32	-12.84%	预期信用损失	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	857,662,081.86	10.98%	1,281,646,109.21	16.39%	-5.41%	
应收账款	817,830,800.15	10.47%	930,952,545.20	11.90%	-1.43%	
合同资产	2,051,163,313.79	26.27%	1,745,150,496.81	22.31%	3.96%	
存货	110,710,715.48	1.42%	97,503,697.06	1.25%	0.17%	
长期股权投资	499,865,398.86	6.40%	494,219,642.74	6.32%	0.08%	
固定资产	486,206,812.41	6.23%	490,939,888.88	6.28%	-0.05%	
使用权资产	34,478,156.32	0.44%	37,915,275.79	0.48%	-0.04%	
短期借款	38,873,250.52	0.50%	42,860,238.88	0.55%	-0.05%	
合同负债	190,740,156.96	2.44%	194,255,505.17	2.48%	-0.04%	
租赁负债	22,960,803.75	0.29%	24,195,342.81	0.31%	-0.02%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
5. 其他非流动金融资产	466,336,987.66	-1,323,579.91						465,013,407.75
金融资产小计	466,336,987.66	-1,323,579.91						465,013,407.75
应收款项融资	2,024,870.00					2,024,870.00		
上述合计	468,361,857.66	-1,323,579.91				2,024,870.00		465,013,407.75
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	111,910,727.82	保证金
合计	111,910,727.82	

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
107,156,300.00	52,873,000.00	102.67%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他非流动金融资产	466,336,987.66	-1,323,579.91						465,013,407.75	自有资金
应收款项融资	2,024,870.00				2,024,870.00				自有资金
合计	468,361,857.66	-1,323,579.91	0.00	0.00	2,024,870.00	0.00	0.00	465,013,407.75	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	96,120.96
报告期投入募集资金总额	15,806.73 ^注

已累计投入募集资金总额	86,469.73
报告期内变更用途的募集资金总额	9,286.51
累计变更用途的募集资金总额	28,453.81
累计变更用途的募集资金总额比例	29.60%

募集资金总体使用情况说明

1) 募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意卫宁健康科技集团股份有限公司向不特定对象发行可转换公司债券注册的批复》（证监许可[2021]311号）核准，公司获准向不特定对象发行可转换公司债券970.2650万张，每张面值为人民币100元，按面值发行，募集资金总额为人民币970,265,000.00元，扣除各项发行费用不含税金额合计人民币9,055,377.36元后，实际募集资金净额为人民币961,209,622.64元。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司向不特定对象发行可转换公司债券的募集资金到位情况进行了审验，并于2021年3月23日出具了“容诚验字[2021]200Z0016号”《验资报告》。

2) 募集资金使用情况

截至2023年6月30日止，累计使用86,469.73万元，其中，本报告期内使用15,806.73万元（含永久补充流动资金9,416.82万元），募集资金余额11,966.10万元（含专户利息扣除手续费净额）存放于募集资金专项账户进行管理。

注：含永久补充流动资金9,416.82万元。具体内容详见《关于变更部分募集资金用途并永久补充流动资金的公告》（公告编号：2023-008）。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
新一代智慧医疗产品开发及云服务项目	否	49,000	49,000	712.46	49,000	100.00%	2023年02月28日	255.49	255.49	是	否
互联网医疗及创新运营服务项目-云医项目	是	19,167.3	0	0	0	0.00%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
WiNEX MY 项目	否	0	19,167.3	4,917.72	9,460.86	49.36%	2024年12月31日	不适用	不适用	不适用	否
互联网医疗及创新运营服务项目-商保数字化理赔项目	否	2,174.85	2,174.85	390.12	1,646.67	75.71%	2023年02月28日	15.22	15.22	是	否

互联网医疗及创新运营服务项目-药品耗材供应链管理项目	是	12,752.31	3,918.88	0	3,918.88	30.73%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
营销网络扩充项目	否	13,026.5	13,026.5	369.61	13,026.5	100.00%	2023年02月28日	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计	--	96,120.96	87,287.53	6,389.91	77,052.91	--	--	270.71	270.71	--	--
永久补充流动资金	否	0	9,286.51	9,416.82	9,416.82	101.40%	不适用	不适用	不适用	不适用	否
募集资金使用小计	--	96,120.96	96,574.04 ^注	15,806.73	86,469.73	--	--	270.71	270.71	--	--
超募资金投向											
不适用											
合计	--	96,120.96	96,574.04	15,806.73	86,469.73	--	--	270.71	270.71	--	--
分项目说明未达到计划进度、预计收益的情况和原因（含“是否达到预计效益”选择“不适用”的原因）	<p>1、“互联网医疗及创新运营服务项目-云医项目”变更为“WiNEXMY项目”。具体内容详见公司《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2021-133）。</p> <p>2、“互联网医疗及创新运营服务项目-药品耗材供应链管理项目”变更为永久补充流动资金。具体内容详见公司《关于变更部分募集资金用途并永久补充流动资金的公告》（公告编号：2023-008）。</p> <p>3、“WiNEX MY项目”尚在建设中，无对应期间的预计收益。</p> <p>4、“营销网络扩充项目”是根据公司营销服务体系规划建设，进行总部和两个大区营销服务中心升级以及十一个省级营销服务中心建设，实现营销服务网络的全面升级，无预计收益。</p>										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用										
募集资金	不适用										

金投资项目实施地点变更情况	
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、公司于 2021 年 5 月 31 日召开第五届董事会第八次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换部分已预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金置换部分已预先投入募投项目的自筹资金合计 18,129.67 万元。</p> <p>2、公司于 2021 年 8 月 26 日召开第五届董事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金向控股子公司提供借款实施募投项目及使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》、《关于使用募集资金向全资子公司增资实施募投项目及使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意快享医疗使用募集资金置换已预先投入募投项目“药品耗材项目”的自筹资金为 8,181,873.39 元，同意卫宁互联网使用募集资金置换已预先投入募投项目“商保数字化理赔项目”的自筹资金为 3,642,030.88 元。</p> <p>容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对上述置换分别出具了“容诚专字[2021]200Z0224 号”、“容诚专字[2021]200Z0257 号”鉴证报告。公司监事会、独立董事及保荐机构国泰君安均发表了同意意见。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>适用</p> <p>“新一代智慧医疗产品开发及云服务项目”、“互联网医疗及创新运营服务项目-商保数字化理赔项目”、“营销网络扩充项目”于 2023 年 2 月底达到预定可使用状态，鉴于在项目建设实施过程中，严格遵守募集资金使用的有关规定，本着合理、节约、有效的原则，在保证项目顺利实施的前提下，审慎地使用募集资金，加强各个环节成本费用的控制、监督和管理，对各项资源进行合理配置，合理降低项目相关成本和费用，同时募集资金在专户存储期间也产生了一定的利息收入。经公司第五届董事会第二十九次会议审议通过，同意将上述三个募投项目结项并将节余募集资金 1,700.86 万元（最终金额以资金转出当日银行结息金额为准，以下同）永久补充流动资金，用于公司日常生产经营及业务发展。</p> <p>截至本报告期末，上述节余募集资金尚未转出。</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

注：超出募集资金净额部分系专户利息。

（3）募集资金变更项目情况

适用 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
WiNEX MY 项目	互联网医疗及创新运营服务项目-云医项目	19,167.3	4,917.72	9,460.86	49.36%	2024年12月31日	不适用	不适用	否
补充流动资金	互联网医疗及创新运营服务项目-药品耗材供应链管理项目	9,286.51	9,416.82	9,416.82	101.40%	不适用	不适用	不适用	否
合计	--	28,453.81	14,334.54	18,877.68	--	--	0	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)		<p>一、变更互联网医疗及创新运营服务项目-云医项目</p> <p>1、变更原因</p> <p>原募投项目“互联网医疗及创新运营服务项目-云医项目”，是面向患者提供互联网+医疗的服务，实现分级诊疗、家庭医生签约、预约挂号、智能导诊、智能就诊等业态，市场上同类产品有所增多、市场竞争有所加剧，使用募集资金投入的紧迫性和必要性有所降低。为进一步适应市场竞争，紧跟医疗健康产业数字化、数字产业化发展进程，突出自身产品优势，拟将产品和技术进行数字化升级。</p> <p>鉴于公司已初步建设完成新一代数字医疗产品 WiNEX，可为医院数字化转型提供全新的解决方案和产品，而 WiNEX MY 又是一款在 WiNEX 基础上的、为医护人员提供互联网+医疗服务的产物，可进一步推动互联网+模式下的医疗健康产业及创新业务的发展，丰富医疗信息化内涵，塑造机构和医护人员对临床医疗的数字化、知识化、智能化和无边界化模式，提升数字空间的医疗能力。将大大提升现有产业能级，提升公司在产品、服务上的市场占有率和竞争力。因此，公司拟将原募投项目“互联网医疗及创新运营服务项目-云医项目”的募集资金 19,167.30 万元及专户利息（具体金额以实际结转时专户资金余额为准）全部用于“WiNEX MY 项目”。</p> <p>2、决策程序及信息披露情况</p> <p>(1) 2021 年 12 月 6 日，公司召开第五届董事会第十四次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意将可转换公司债券募投项目“互联网医疗及创新运营服务项目-云医项目”的募集资金 19,167.30 万元及专户利息（具体金额以实际结转时专户资金余额为准）全部用于“WiNEX MY 项目”。具体内容详见 2021 年 12 月 7 日公司在巨潮资讯网披露的《第五届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2021-131）、《关于变更部分募集资金用途的公告》（公告编号：2021-133）。</p> <p>(2) 2021 年 12 月 22 日，公司分别召开 2021 年第一次债券持有人会议、2021 年第四次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。具体内容详见 2021 年 12 月 22 日公司在巨潮资讯网披露的《2021 年第一次债券持有人会议决议公告》（公告编号：2021-138）、《2021 年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2021-139）。</p> <p>二、互联网医疗及创新运营服务项目-药品耗材供应链管理项目</p> <p>1、变更原因</p> <p>“药品耗材供应链管理项目”虽前期已经过充分的可行性论证，但因市场环境变化，叠加近年来受宏观等多重因素的影响，下游客户需求出现了阶段性波动，投建进度较为缓慢，导致募集资金闲置时间较长。同时，市场上药械供应、软件信息、管理咨询等众多竞争主体，纷纷从硬件、软件、技术咨询与技术服务等不同角度进入该市场，同质化产品和服务逐渐增加，竞争日渐加剧。另外，为保持竞争优势，未来公司仍将重点巩固现有主业基础，强化规模和协同优势，持续深耕品牌和渠道，提高运营效率，同时持续加大技术创新和市场开拓力度，相关业务的开展对运</p>							

	<p>营资金的需求也随之提升。为更好地适应公司战略发展需求，经审慎研究，公司拟将“药品耗材项目”剩余募集资金 9,286.51 万元（含利息，具体金额以结转当日专户实际余额为准）永久补充流动资金。</p> <p>2、决策程序及信息披露情况</p> <p>（1）2023 年 1 月 11 日，公司召开第五届董事会第二十四次会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途并永久补充流动资金的议案》，同意将可转换公司债券募投项目“互联网医疗及创新运营服务项目-药品耗材供应链管理项目”的剩余募集资金 9,286.51 万元（含利息，具体金额以结转当日专户实际余额为准）永久补充流动资金。具体内容详见 2023 年 1 月 12 日公司在巨潮资讯网披露的《第五届董事会第二十四次会议决议公告》（公告编号：2023-003）、《关于变更部分募集资金用途并永久补充流动资金的公告》（公告编号：2023-008）。</p> <p>（2）2023 年 1 月 30 日，公司分别召开 2023 年第一次债券持有人会议、2023 年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更部分募集资金用途并永久补充流动资金的议案》。具体内容详见 2023 年 1 月 30 日公司在巨潮资讯网披露的《2023 年第一次债券持有人会议决议公告》（公告编号：2023-016）、《2023 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2023-017）。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山西卫宁	子公司	计算机软件开发、软件服务、网络系统集成	30,000,000.00	308,711,731.31	245,314,723.54	56,899,064.63	15,449,094.60	14,880,246.88
四川卫宁	子公司	计算机软件开发、软件服务、网络系统集成	10,000,000.00	215,646,632.13	107,134,612.21	82,620,902.12	30,468,682.84	26,606,656.58
重庆卫宁	子公司	计算机软件开发、软件服务、网络系统集成	10,000,000.00	83,166,315.82	54,634,912.46	6,450,331.04	9,747,909.37	7,965,434.71
天津卫宁	子公司	计算机软件开发、软件服务、网络系统集成	5,000,000.00	128,892,630.54	92,735,514.85	41,847,657.64	11,859,746.69	10,520,685.64
黑龙江卫宁	子公司	计算机软件开发、软件服务、网络系统集成	10,000,000.00	3,320,376.11	12,723,734.39	2,547,169.81	2,443,094.81	2,443,094.81
杭州东联	子公司	计算机软件开发、软件服务、网络系统集成	4,200,000.00	53,346,545.54	50,677,069.16	6,341,952.77	2,168,671.69	2,091,273.89
安徽卫宁	子公司	计算机软件开发、软件服务、网络系统集成	10,000,000.00	82,339,720.93	71,120,732.83	5,481,631.76	2,395,253.10	2,249,510.55
江苏卫宁	子公司	计算机软件开发、软件服务、网络系统集成	15,000,000.00	86,342,249.27	78,032,041.93	13,437,448.13	9,746,617.54	7,138,720.19
新疆卫宁	子公司	计算机软件开发、软件服务、网络系统集成	10,000,000.00	98,936,921.88	52,198,988.49	21,066,857.96	5,122,414.78	4,440,679.35
快享医疗	子公司	计算机软件开发、软件服务、网络	20,000,000.00	49,646,057.86	2,368,038.71	10,486,117.30	7,359,508.93	5,523,127.07

		系统集成						
宁夏卫宁	子公司	软件开发、软件服务、网络系统集成	10,000,000.00	2,964,198.27	2,370,655.20	1,068,447.14	- 1,899,211.13	- 1,898,337.10
运钥科技	子公司	互联网健康和医药服务及推广	166,279,346.00	203,574,570.67	- 22,035,718.84	87,274,361.37	- 46,259,459.40	- 40,894,405.09
卫宁科技	参股公司	为商保公司及医保部门提供保险智能风控和数据+AI 服务	65,535,015.00	353,539,790.54	171,728,793.32	32,742,529.54	- 77,959,217.82	- 68,721,636.19

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
浙江纳里数智健康科技股份有限公司	新设	无重大影响

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、技术与产品开发风险

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

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

2、行业竞争进一步加剧的风险

医疗信息化行业处于快速发展阶段，国内外市场参与者不断增加，竞争也将越来越激烈，鉴于行业广阔的发展前景和国内资本市场的进一步开放，缺乏竞争力和核心优势的企业将会被市场淘汰。如果公司不能紧跟行业发展方向，提高公司的竞争力和核心优势，将无法适应激烈的行业竞争。

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

3、公司规模扩张带来的管理风险

公司自上市以来，持续快速发展，借助资本市场带来的良好效应，公司资产、业务、机构和人员都得到进一步扩张，加上并购脚步的加快及涉及大健康新领域，未来公司在机制建立、战略规划、组织设计、运营管理、资金管理和内部控制等方面的管理水平将面临更大的挑战。公司若不能及时提高管理能力和水平，做好企业内部治理，储备经营和管理人才，公司将面临一定的管理风险。

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

4、人才流失风险

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

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

5、收款及经营业绩的季节性波动风险

由于公司客户以国内的公立医院、卫生管理部门等机构为主，其对信息产品的采购一般遵守较为严格的预算管理制度，通常在每年上半年制定投资计划，需要通过预算、审批、招标、合同签订等流程，许多项目还需要纳入财政预算、政府采购，周期相对较长。公司客户年度资本开支主要集中在下半年尤其是第四季度，对公司的项目验收和付款也集中在下半年。由于受上述因素的影响，导致公司营业收入、净利润、经营性现金流量呈不均衡的季节性分布：最近几年，公司上半年收款一般只占全年的 20%-30%，而第四季度能达到全年的 50%以上；公司的收入和利润存在一定的季节性，也有一定的波动性，软件及技术服务收入、扣非净利润在上、下半年分别占比平均约为 35%、65%。因此，投资者不宜以公司季度或者半年度业绩作为投资判断的主要依据。

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

6、商誉减值风险

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

应对措施：公司通过建立相应的内控管理制度，每年对商誉进行减值测试，同时加强和被收购资产在市场、人员、技术、管理等方面的整合，保持被收购资产的持续竞争力，将因企业合并形成的商誉对上市公司未来业绩的影响降到最低程度。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2023 年 01 月 31 日	上海	其他	机构	详见互动易-卫宁健康调研活动信息 20230201 文件	介绍公司 2022 年度业绩预告、新一代产品 WiNEX、未来发展战略、创新业务进展情况等。	互动易 (http://irm.cninfo.com.cn)
2023 年 03 月 03 日	成都	其他	机构	广发证券策略会投资者	介绍公司 2022 年度业绩预告、新一代产品 WiNEX、未来发展战略、	无

					创新业务进展情况等。	
2023 年 04 月 25 日	上海	其他	机构	详见互动易-卫宁健康调研活动信息 20230426 文件	介绍公司 2022 年度报告、2023 年第一季度报告、新一代产品 WiNEX、未来发展战略、创新业务进展情况等。	互动易 (http://irm.cninfo.com.cn)
2023 年 04 月 26 日	上海	其他	机构	中泰证券策略会投资者	介绍公司 2022 年度报告、2023 年第一季度报告、新一代产品 WiNEX、未来发展战略、创新业务进展情况等。	无
2023 年 04 月 27 日	上海	网络平台线上交流	其他	在线投资者	2022 年度业绩网上说明会	全景路演天下 (https://rs.p5w.net) 及互动易 (http://irm.cninfo.com.cn) - 卫宁健康业绩说明会、路演活动信息 20230428 文件
2023 年 05 月 09 日	上海	其他	机构	东方证券策略会投资者	介绍公司 2022 年度报告、2023 年第一季度报告、新一代产品 WiNEX、未来发展战略、创新业务进展情况等。	无
2023 年 05 月 10 日	上海	网络平台线上交流	机构	在线投资者	2023 年上海辖区上市公司年报集体业绩说明会	上证路演中心 (http://roadshow.sseinfo.com)
2023 年 05 月 30 日	合肥	其他	机构	中信证券策略会投资者	介绍公司 2022 年度报告、2023 年第一季度报告、新一代产品 WiNEX、未来发展战略、创新业务进展情况等。	无
2023 年 06 月 08 日	上海	其他	机构	安信证券策略会投资者	介绍公司 2022 年度报告、2023 年第一季度报告、新一	无

					代 产 品 WiNEX、未 来 发展战 略、创 新业 务进 展情 况等。	
2023 年 06 月 15 日	上海	其他	机构	中金公司策略 会投资者	介绍公司 2022 年 度 报 告、 2023 年 第 一 季 度 报 告、新 一 代 产 品 WiNEX、未 来 发展战 略、创 新业 务进 展情 况等。	无
2023 年 06 月 28 日	香港	其他	机构	高盛策略会投 资者	介绍公司 2022 年 度 报 告、 2023 年 第 一 季 度 报 告、新 一 代 产 品 WiNEX、未 来 发展战 略、创 新业 务进 展情 况等。	无

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
2023 年第一次临时股东大会	临时股东大会	19.34%	2023 年 01 月 30 日	2023 年 01 月 30 日	2023-017 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2022 年度股东大会	年度股东大会	15.79%	2023 年 05 月 11 日	2023 年 05 月 11 日	2023-051 《2022 年度股东大会决议公告》，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

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) 2021 年股权激励计划实施情况

2023 年 1 月 11 日，公司召开第五届董事会第二十四次会议，审议通过了《关于 2021 年股权激励计划相关事项调整的议案》、《关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的议案》、《关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的议案》等，鉴于公司实施 2021 年权益分派方案（每 10 股派 0.20 元），同意将 2021 年股权激励计划预留授予限制性股票授予价格由 11.97 元/股调整为 11.95 元/股。鉴于 2021 年股权激励计划中有 25 名激励对象因个人原因离职，不再具备激励对象资格，同意作废其已获授尚未归属的第二类限制性股票 606,700 股，激励对象由 199 名调整为 174 名；预留授予的 9 名激励对象在第一个归属期个人绩效考核未达标，同意作废其不符合归属条件的第

二类限制性股票 76,180 股。鉴于 2021 年股权激励计划预留授予限制性股票第一个归属期归属条件成就，同意符合条件的 172 名激励对象归属限制性股票数量为 2,081,770 股。

报告期内，首次授予第二类限制性股票可归属 30,230,870 股（已经董事会批准可归属但未出资及办理归属登记手续），累计归属 0 股；作废 0 股，累计作废 7,494,830 股；摊销成本 1,932.39 万元，累计摊销成本 18,469.10 万元，剩余未摊销成本 0 万元。预留授予第二类限制性股票可归属 2,081,770 股（已经董事会批准可归属但尚未出资及办理归属登记手续），累计归属 0 股；作废 682,880 股，累计作废 682,880 股；摊销成本 37.12 万元，累计摊销成本 1,190.78 万元，剩余未摊销成本 334.77 万元。

截至本报告期末，首次授予第二类限制性股票 34,976,200 股未归属（不包含第一个归属期已经董事会批准可归属、但未出资及办理归属登记手续的 30,230,870 股），预留授予第二类限制性股票 2,157,950 股未归属（不包含第一个归属期已经董事会批准归属、但尚未出资及办理归属登记手续的 2,081,770 股）。

（2）2022 年股权激励计划实施情况

报告期内，首次授予期权摊销成本 13,818.77 万元，累计摊销成本 16,582.52 万元，剩余未摊销成本 30,156.27 万元。截至报告期末，首次授予期权尚未进入行权期。

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

公告名称	披露日期
第五届董事会第二十四次会议决议公告	2023 年 1 月 12 日
第五届监事会第二十四次会议决议公告	2023 年 1 月 12 日
关于 2021 年股权激励计划相关事项调整的公告	2023 年 1 月 12 日
关于作废部分已授予尚未归属的限制性股票的公告	2023 年 1 月 12 日
关于 2021 年限制性股票激励计划预留授予部分第一个归属期归属条件成就的公告	2023 年 1 月 12 日

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
不适用					

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用。

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

经公司核查，公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

报告期内，未出现因违法违规而受到处罚的情况。

公司所属软件和信息技术服务行业，主营业务不产生《重点排污单位名录管理规定》所规定的污染物。公司及子公司在未来的生产经营活动中，仍将认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》及《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。

二、社会责任情况

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

公司严格按照《公司法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱、投资者关系互动平台和实地调研等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。公司非常重视对投资者的合理回报，制定了相对稳定的利润分配政策和分红方案以回报股东。

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

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

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

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、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

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
未达到重大诉讼披露标准的诉讼汇总(作为原告起诉)	3,898.86	否	在审理阶段	尚未判决生效,对公司生产经营未产生实质性影响。	尚未判决生效	不适用	不适用
未达到重大诉讼披露标准的诉讼汇总(作为被告应诉)	255.3	否	在审理阶段	尚未判决生效,对公司生产经营未产生实质性影响。	尚未判决生效	不适用	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

报告期内,公司控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决,不存在数额较大债务到期未清偿等不良诚信状况。

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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内，公司向控股子公司运钥科技提供不超过人民币 6,500 万元的财务资助，在额度范围根据实际经营需要分笔给付，期限自实际借款之日起算不超过 1 年，借款利率以资金实际使用时间，按不低于中国人民银行公布的同期贷款基准利率支付利息，具体以实际借款协议为准。本次提供财务资助暨关联交易已经公司第五届董事会第二十五次会议、2023 年第一次债券持有人会议及 2023 年第一次临时股东大会审议通过。

截至本报告期末，公司累计向运钥科技提供借款 6,402.51 万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
第五届董事会第二十五次会议决议公告	2023 年 01 月 18 日	2023-011 《第五届董事会第二十五次会议决议公告》，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于向控股子公司提供财务资助暨关联交易的公告	2023 年 01 月 18 日	2023-013 《关于向控股子公司提供财务资助暨关联交易的公告》，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2023 年第一次债券持有人会议决议公告	2023 年 01 月 30 日	2023-016 《2023 年第一次债券持有人会议决议公告》，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
2023 年第一次临时股东大会决议公告	2023 年 01 月 30 日	2023-017 《2023 年第一次临时股东大会决议公告》，巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在日常经营重大合同。

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、报告期内，公司及子公司共获得各项政府补助资金 5,890.89 万元，约占公司 2022 年度经审计归属于上市公司股东的净利润的 54.33%。其中，软件产品增值税即征即退政府补助资金为 4,569.87 万元。

2、公司实际控制人、董事长周炜先生于 2023 年 7 月 1 日被茂名市监察委员会实施留置。公司于 2023 年 7 月 5 日召开第五届董事会第三十次会议，审议通过《关于授权副董事长代表公司对外签署相关文件的议案》，同意在周炜先生无法履行董事长、法定代表人职务时，由副董事长刘宁先生代为履行公司董事长、法定代表人职务，以及代为履行公司董事会相关委员会成员的职责，同时授权副董事长代表公司对外签署相关文件。2023 年 8 月 14 日，公司收到周炜先生家属通知，周炜先生已于当日解除相关措施自茂名返回上海，相关案件还在进一步调查中。公司目前尚未收到相关书面文件，公司将持续关注上述事项的进展情况，并严格按照有关法律、法规的规定和要求，及时履行信息披露义务。目前周炜先生已能正常履行公司董事长、法定代表人等职责。根据公司章程等相关规定，公司副董事长刘宁先生不再代为履行公司董事长、法定代表人等职责。具体内容详见公司在巨潮资讯网披露的《关于公司实际控制人、董事长被留置的公告》（公告编号：2023-064）、《关于公司实际控制人、董事长被留置的进展公告》（公告编号：2023-066）、《第五届董事会第三十次会议决议公告》（公告编号：2023-067）、《关于公司实际控制人、董事长正常履职的公告》（公告编号：2023-070）。

（注：报告期内，公司发生的《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》所规定的重大事项，以及公司董事会判断为重大事件的事项均已作为临时报告在深圳证券交易所网站和符合中国证监会规定条件的信息披露媒体上披露。）

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	299,142,121	13.93%				-452,985	-452,985	298,689,136	13.91%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	298,362,121	13.89%				-452,985	-452,985	297,909,136	13.87%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	298,362,121	13.89%				-452,985	-452,985	297,909,136	13.87%
4、外资持股	780,000	0.04%						780,000	0.04%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	780,000	0.04%						780,000	0.04%
二、无限售条件股份	1,848,587,481	86.07%	7,402			452,985	460,387	1,849,047,868	86.09%
1、人民币普通股	1,848,587,481	86.07%	7,402			452,985	460,387	1,849,047,868	86.09%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	2,147,729,602	100.00%	7,402				7,402	2,147,737,004	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

- (1) 报告期内，“卫宁转债”转股引起股本增加 7,402 股。
(2) 董事、高级管理人员锁定股释放 25%额度，引起股份性质变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

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

报告期内，“卫宁转债”转股引起股本增加 7,402 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，“卫宁转债”转股新增的股份，均已计入股本。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

2022 年 3 月 14 日，公司召开第五届董事会第十五次会议审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，公司将使用自有资金以集中竞价方式回购公司股份，用于未来公司实施员工持股计划、股权激励或用于转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券。此次回购股份资金总额不低于人民币 1 亿元且不超过人民币 1.5 亿元（均含），回购股份价格不超过人民币 15 元/股（含），回购股份的期限自公司董事会审议通过回购方案日起不超过 12 个月。具体内容详见公司于 2022 年 3 月 14 日在巨潮资讯网披露的《关于回购公司股份方案的公告》（公告编号：2022-012）。

本次回购期间为 2022 年 3 月 14 日至 2023 年 3 月 13 日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份 14,256,400 股，占公司目前总股本 2,147,729,781 股（未扣除公司回购专用证券账户中的股份）的 0.66%，最高成交价为 9.744 元/股，最低成交价为 7.22 元/股，成交总金额为 120,623,771.16 元（不含交易费用）。报告期内，公司已完成本次股份回购。

本次回购的股份全部存放于公司回购专用证券账户，存放期间不享有股东大会表决权、利润分配、公积金转增股本、配股、质押等相关权利。本次回购的股份将用于实施员工持股计划、股权激励或用于转换上市公司发行的可安排转换为股票的公司债券，若公司未能在回购股份完成后的 36 个月内实施上述用途，未使用部分将履行相关程序予以注销。具体内容详见公司于 2023 年 3 月 16 日在巨潮资讯网披露的《关于股份回购结果暨股份变动的公告》（公告编号：2023-032）。

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

详见本节之“一、股份变动情况”之“1、股份变动情况”之“股份回购的实施进展情况”。

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

适用 不适用

报告期内，公司总股本由 2,147,729,602 股增加至 2,147,737,004 股。若以期初总股本计算，本报告期基本每股收益 0.0077 元，稀释每股收益 0.0077 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 2.44 元；若以期末总股本计算，本报告期基本每股收益 0.0077 元，稀释每股收益 0.0076 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 2.44 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
周炜	132,355,681			132,355,681	董事锁定	按董事锁定规定
王英	79,896,847			79,896,847	类高管锁定	按高管锁定规定
刘宁	77,709,712			77,709,712	董事锁定	按董事锁定规定
靳茂	4,960,751			4,960,751	董事锁定	按董事锁定规定
孙嘉明	2,185,792	146,250		2,039,542	高管锁定	按高管锁定规定
王利	1,253,338	306,735		946,603	高管锁定	按高管锁定规定
WANG TAO (王涛)	780,000			780,000	董事锁定	按董事锁定规定
合计	299,142,121	452,985	0	298,689,136	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

2021年3月16日，公司发行可转换公司债券970.2650万张，于2021年3月31日上市。报告期内，“卫宁转债”转股引起股本增加7,402股。具体内容详见本报告“第九节 债券相关情况”之“四、可转换公司债券”。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	75,642	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0			
持股5%以上的普通股股东或前10名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
周炜	境内自然人	8.22%	176,474,241		132,355,681	44,118,560		
王英	境内自然人	4.96%	106,529,129		79,896,847	26,632,282		
上海云鑫创业投资有限公司	境内非国有法人	4.95%	106,205,870			106,205,870		
刘宁	境内自然人	4.82%	103,612,949		77,709,712	25,903,237		
平安银行股份有限公司-招商核心竞	其他	3.08%	66,049,787	13,995,973		66,049,787		

争力混合型证券投资基金								
周成	境内自然人	2.94%	63,050,000			63,050,000		
中国银行股份有限公司-华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金	其他	2.01%	43,095,820	15,583,550		43,095,820		
香港中央结算有限公司	境外法人	1.12%	23,975,479	-14,884,035		23,975,479		
博时基金-农业银行-博时中证金融资产管理计划	其他	1.07%	22,994,513	-2,436,500		22,994,513		
孙凯	境内自然人	1.06%	22,795,827	-3,041,400		22,795,827		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司控股股东、实际控制人为周炜、王英夫妇；周成系周炜、王英夫妇之子。2020 年 7 月 15 日，周炜、王英、周成与上海迎水投资管理有限公司-迎水匠心 2 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水匠心 3 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水龙凤呈祥 14 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水巡洋 2 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水绿洲 10 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水和谐 8 号私募证券投资基金签署一致行动协议，结为一致行动人。同时，周炜、王英将公司股份 34,919,000 股转让给上述 6 个迎水私募产品，具体内容详见公司 2020 年 7 月 24 日披露的《关于实际控制人增加一致行动人及持股在一致行动人之间内部转让计划完成的公告》（公告编号：2020-065）。</p> <p>2021 年 9 月 16 日，周炜、王英与上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 4 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 7 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 16 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 18 号私募证券投资基金签署一致行动协议，结为一致行动人。同时，周炜将公司股份 42,830,000 股转让给上述 4 个迎水私募产品，具体内容详见公司 2021 年 9 月 23 日披露的《关于控股股东增加一致行动人及持股在一致行动人之间内部转让计划完成的公告》（公告编号：2021-099）。</p> <p>截至本报告期末，上述 10 只迎水私募产品合计持有公司股份 77,749,000 股，占公司总股本的 3.62%；周炜、王英、周成及 10 只迎水私募产品合计持有公司股份 423,802,370 股，占公司总股本的 19.73%。</p> <p>2、2020 年 9 月 1 日，刘宁与上海通怡投资管理有限公司-通怡瑞驰 1 号私募证券投资基金、上海通怡投资管理有限公司-通怡瑞驰 2 号私募证券投资基金、上海通怡投资管理有限公司-通怡瑞驰 3 号私募证券投资基金、上海通怡投资管理有限公司-通怡瑞驰 5 号私募证券投资基金签署一致行动人协议，结为一致行动人。同时，刘宁将公司股份 31,684,667 股转让给上述 4 个通怡私募产</p>							

	<p>品，具体内容详见公司 2020 年 9 月 7 日披露的《关于持股 5%以上股东增加一致行动人及持股在一致行动人之间内部转让计划完成的公告》（公告编号：2020-073）。</p> <p>2021 年 7 月 28 日，刘宁通过大宗交易转让公司股份 5,330,000 股给其配偶侯明华，具体内容详见公司 2021 年 11 月 24 日披露的《持股 5%以上股东股份减持计划期限届满暨实施情况的公告》（公告编号：2021-128）。</p> <p>截至本报告期末，上述 4 个通怡私募产品合计持有公司股份 31,684,667 股，占公司总股本的 1.48%；刘宁、侯明华及 4 个通怡私募产品合计持有公司股份 140,627,616 股，占公司总股本的 6.55%。</p> <p>3、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。</p>		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	<p>1、2020 年 7 月 15 日，周炜、王英、周成与上海迎水投资管理有限公司-迎水匠心 2 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水匠心 3 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水龙凤呈祥 14 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水巡洋 2 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水绿洲 10 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水和谐 8 号私募证券投资基金签署一致行动协议，结为一致行动人。上述 6 个迎水私募产品，在保持一致行动期间，同意就行使股东权利时的股东表决权、提案权、提名权、召集权等全权委托周炜行使，上述 6 个迎水私募产品无需再向周炜出具书面委托书。</p> <p>2021 年 9 月 16 日，周炜、王英与上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 4 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 7 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 16 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 18 号私募证券投资基金签署一致行动协议，结为一致行动人。上述 4 个迎水私募产品，在保持一致行动期间，同意就行使股东权利时的股东表决权、提案权、提名权、召集权等全权委托周炜行使，上述 4 个迎水私募产品无需再向周炜出具书面委托书。</p> <p>2、2020 年 9 月 1 日，刘宁与上海通怡投资管理有限公司-通怡瑞驰 1 号私募证券投资基金、上海通怡投资管理有限公司-通怡瑞驰 2 号私募证券投资基金、上海通怡投资管理有限公司-通怡瑞驰 3 号私募证券投资基金、上海通怡投资管理有限公司-通怡瑞驰 5 号私募证券投资基金签署一致行动人协议，结为一致行动人。上述 4 个通怡私募产品，在保持一致行动期间，同意就行使股东权利时的股东表决权、提案权、提名权、召集权等全权委托刘宁行使，上述 4 个通怡私募产品无需再向刘宁出具书面委托书。</p>		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	不适用		
前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
上海云鑫创业投资有限公司	106,205,870	人民币普通股	106,205,870
平安银行股份有限公司-招商核心竞争力混合型证券投资基金	66,049,787	人民币普通股	66,049,787
周成	63,050,000	人民币普通股	63,050,000
周炜	44,118,560	人民币普通股	44,118,560
中国银行股份有限公司-华宝中证医疗交易型开放式指数证券投资基金	43,095,820	人民币普通股	43,095,820
王英	26,632,282	人民币普通股	26,632,282
刘宁	25,903,237	人民币普通股	25,903,237
香港中央结算有限公司	23,975,479	人民币普通股	23,975,479
博时基金-农业银行-博时中证金融资产管理计划	22,994,513	人民币普通股	22,994,513
孙凯	22,795,827	人民币普通股	22,795,827
前 10 名无限售流通股股东之间，以及	<p>1、公司控股股东、实际控制人为周炜、王英夫妇；周成系周炜、王英夫妇之子。</p> <p>2020 年 7 月 15 日，周炜、王英、周成与上海迎水投资管理有限公司-迎水匠心 2 号私募证券投资</p>		

<p>前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明</p>	<p>基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水匠心 3 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水龙凤呈祥 14 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水巡洋 2 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水绿洲 10 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水和谐 8 号私募证券投资基金签署一致行动协议，结为一致行动人。同时，周炜、王英将公司股份 34,919,000 股转让给上述 6 个迎水私募产品，具体内容详见公司 2020 年 7 月 24 日披露的《关于实际控制人增加一致行动人及持股在一致行动人之间内部转让计划完成的公告》（公告编号：2020-065）。</p> <p>2021 年 9 月 16 日，周炜、王英与上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 4 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 7 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 16 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 18 号私募证券投资基金签署一致行动协议，结为一致行动人。同时，周炜将公司股份 42,830,000 股转让给上述 4 个迎水私募产品，具体内容详见公司 2021 年 9 月 23 日披露的《关于控股股东增加一致行动人及持股在一致行动人之间内部转让计划完成的公告》（公告编号：2021-099）。</p> <p>截至本报告期末，上述 10 只迎水私募产品合计持有公司股份 77,749,000 股，占公司总股本的 3.62%；周炜、王英、周成及 10 只迎水私募产品合计持有公司股份 423,802,370 股，占公司总股本的 19.73%。</p> <p>2、2020 年 9 月 1 日，刘宁与上海通怡投资管理有限公司-通怡瑞驰 1 号私募证券投资基金、上海通怡投资管理有限公司-通怡瑞驰 2 号私募证券投资基金、上海通怡投资管理有限公司-通怡瑞驰 3 号私募证券投资基金、上海通怡投资管理有限公司-通怡瑞驰 5 号私募证券投资基金签署一致行动人协议，结为一致行动人。同时，刘宁将公司股份 31,684,667 股转让给上述 4 个通怡私募产品，具体内容详见公司 2020 年 9 月 7 日披露的《关于持股 5%以上股东增加一致行动人及持股在一致行动人之间内部转让计划完成的公告》（公告编号：2020-073）。</p> <p>2021 年 7 月 28 日，刘宁通过大宗交易转让公司股份 5,330,000 股给其配偶侯明华，具体内容详见公司 2021 年 11 月 24 日披露的《持股 5%以上股东股份减持计划期限届满暨实施情况的公告》（公告编号：2021-128）。</p> <p>截至本报告期末，上述 4 个通怡私募产品合计持有公司股份 31,684,667 股，占公司总股本的 1.48%；刘宁、侯明华及 4 个通怡私募产品合计持有公司股份 140,627,616 股，占公司总股本的 6.55%。</p> <p>3、公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。</p>
<p>前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）</p>	<p>1、周成持有的本公司全部股份 63,050,000 股均通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。</p> <p>2、上海迎水投资管理有限公司-迎水匠心 2 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水匠心 3 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水龙凤呈祥 14 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水巡洋 2 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水绿洲 10 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水和谐 8 号私募证券投资基金合计持有的本公司全部股份 34,919,000 股均通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。</p> <p>上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 4 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 7 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 16 号私募证券投资基金、上海迎水投资管理有限公司-迎水潜龙 18 号私募证券投资基金合计持有的本公司全部股份 42,830,000 股均通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。</p> <p>3、上海通怡投资管理有限公司-通怡瑞驰 1 号私募证券投资基金、上海通怡投资管理有限公司-通怡瑞驰 2 号私募证券投资基金、上海通怡投资管理有限公司-通怡瑞驰 3 号私募证券投资基金、上海通怡投资管理有限公司-通怡瑞驰 5 号私募证券投资基金合计持有的本公司全部股份 31,684,667 股均通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有。</p> <p>4、孙凯除通过普通证券账户持有 3,196,427 股外，还通过东兴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 19,599,400 股，实际合计持有 22,795,827 股。</p>

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
周炜	董事长	现任	176,474,241			176,474,241			
刘宁	副董事长	现任	103,612,949			103,612,949			
WANG TAO (王涛)	董事、总裁	现任	1,040,000			1,040,000	1,000,000		1,000,000
靳茂	董事、高级副总裁、董事会秘书	现任	6,614,336			6,614,336	800,000		800,000
姚宝敬	独立董事	现任							
王蔚松	独立董事	现任							
冯锦锋	独立董事	现任							
李琳	监事会主席	现任							
何卫红	监事	现任							
陆燕娜	监事	现任							
孙嘉明	高级副总裁	现任	2,719,390		600,000	2,119,390	800,000		800,000
王利	财务总监	现任	1,262,217		315,000	947,217	600,000		600,000
合计	--	--	291,723,133	0	915,000	290,808,133	3,200,000	0	3,200,000 ^注

注：均为第二类限制性股票，其中 160 万股已经公司第五届董事会第三十一次会议同意作废，剩余 160 万股未办理归属登记。

六、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

一、企业债券

适用 不适用

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在公司债券。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

1、转股价格历次调整、修正情况

(1) 卫宁转债（债券代码：123104）初始转股价格为 17.76 元/股。

(2) 2021 年 6 月，公司实施 2020 年度权益分派方案（每 10 股派发现金 0.25 元），根据公司可转债《募集说明书》的相关规定，卫宁转债的转股价格由 17.76 元/股调整为 17.74 元/股，调整后的转股价格自 2021 年 6 月 30 日起生效。具体内容详见 2021 年 6 月 22 日公司在巨潮资讯网披露的《关于“卫宁转债”转股价格调整的公告》（公告编号：2021-143）。

(3) 2022 年 7 月，公司实施 2021 年度权益分派方案（每 10 股派发现金 0.20 元），根据公司可转债《募集说明书》的相关规定，卫宁转债的转股价格由 17.74 元/股调整为 17.72 元/股，调整后的转股价格自 2022 年 7 月 15 日起生效。具体内容详见 2022 年 7 月 7 日公司在巨潮资讯网披露的《关于卫宁转债转股价格调整的公告》（公告编号：2022-049）。

(4) 2023 年 6 月，公司实施 2022 年度权益分派方案（每 10 股派发现金 0.10 元），根据公司可转债《募集说明书》的相关规定，卫宁转债的转股价格由 17.72 元/股调整为 17.71 元/股，调整后的转股价格自 2023 年 6 月 15 日起生效。具体内容详见 2023 年 6 月 7 日公司在巨潮资讯网披露的《关于卫宁转债转股价格调整的公告》（公告编号：2023-061）。

(5) 卫宁转债最新转股价格为 17.71 元/股。

2、累计转股情况

适用 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公司已发行	尚未转股金额（元）	未转股金额占发行总金额的比例

						股份总额的比例		
卫宁转债	2021年9月22日至2027年3月15日	9,702,650	970,265,000.00	303,800.00	17,094	0.00%	969,961,200.00	99.97%

3、前十名可转债持有人情况

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	人民养老稳健双利固定收益型养老金产品-中国工商银行股份有限公司	其他	480,000	48,000,000.00	4.95%
2	华夏基金延年益寿固定收益型养老金产品-中国农业银行股份有限公司	其他	461,679	46,167,900.00	4.76%
3	刘宁	境内自然人	333,536	33,353,600.00	3.44%
4	中国建设银行股份有限公司-新华增怡债券型证券投资基金	其他	329,746	32,974,600.00	3.40%
5	中国建设银行-宝康债券投资基金	其他	277,642	27,764,200.00	2.86%
6	中国工商银行股份有限公司-兴全恒益债券型证券投资基金	其他	200,000	20,000,000.00	2.06%
7	人民养老稳健恒信固定收益型养老金产品-中国光大银行股份有限公司	其他	190,838	19,083,800.00	1.97%
8	人民养老灵动创睿混合型养老金产品-中国银行股份有限公司	其他	176,839	17,683,900.00	1.82%
9	中国银河证券股份有限公司	国有法人	171,653	17,165,300.00	1.77%
10	华夏人寿保险股份有限公司-自有资金	其他	171,268	17,126,800.00	1.77%

4、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

适用 不适用

5、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

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

(2) 2023年6月16日，中证鹏元资信评估股份有限公司出具了《2021年卫宁健康科技集团股份有限公司创业板向不特定对象发行可转换公司债券2023年跟踪评级报告》，公司主体信用等级维持为AA，卫宁转债信用等级维持为AA，评级展望维持为稳定。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	2.89	2.72	6.25%

资产负债率	32.89%	34.46%	-1.57%
速动比率	2.73	2.60	5.00%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	-4,510.6	6,892.68	-165.44%
EBITDA 全部债务比	5.05%	11.83%	-6.78%
利息保障倍数	-0.70	1.84	-138.04%
现金利息保障倍数	-8.55	-53.42	83.99%
EBITDA 利息保障倍数	1.75	3.75	-53.33%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	-1.69%	85.37%	-87.06%

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：卫宁健康科技集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	857,662,081.86	1,281,646,109.21
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	8,256,402.10	8,775,925.00
应收账款	817,830,800.15	930,952,545.20
应收款项融资		2,024,870.00
预付款项	92,589,421.51	58,269,283.09
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	147,607,623.69	135,248,419.09
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	110,710,715.48	97,503,697.06
合同资产	2,051,163,313.79	1,745,150,496.81
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	6,775,685.06	6,555,700.23
其他流动资产	31,211,230.67	45,476,268.19
流动资产合计	4,123,807,274.31	4,311,603,313.88
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	28,966,789.65	29,574,778.92
长期股权投资	499,865,398.86	494,219,642.74
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	465,013,407.75	466,336,987.66
投资性房地产		
固定资产	486,206,812.41	490,939,888.88
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	34,478,156.32	37,915,275.79
无形资产	1,109,207,677.67	505,433,639.15
开发支出	183,302,727.79	667,804,417.17
商誉	596,225,927.81	596,225,927.81
长期待摊费用	14,872,119.26	16,227,613.74
递延所得税资产	266,342,272.49	211,122,348.37
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,684,481,290.01	3,515,800,520.23
资产总计	7,808,288,564.32	7,827,403,834.11
流动负债：		
短期借款	38,873,250.52	42,860,238.88
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	580,254,797.55	602,973,964.57
预收款项		
合同负债	190,740,156.96	194,255,505.17
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	44,354,683.71	126,617,761.12
应交税费	299,754,489.45	319,217,900.93
其他应付款	206,151,457.33	226,394,694.66
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	44,551,551.85	49,336,681.34
其他流动负债	21,325,050.38	20,756,466.40
流动负债合计	1,426,005,437.75	1,582,413,213.07
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券	976,387,685.32	950,496,594.18
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	22,960,803.75	24,195,342.81
长期应付款	32,770,586.57	30,419,200.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	36,884,599.27	34,314,526.05
递延收益	1,884,916.68	2,299,333.34
递延所得税负债	70,894,539.99	76,424,756.89
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,141,783,131.58	1,118,149,753.27
负债合计	2,567,788,569.33	2,700,562,966.34
所有者权益：		
股本	2,147,737,004.00	2,147,729,602.00
其他权益工具	102,908,026.13	102,921,945.79
其中：优先股		
永续债		
资本公积	774,112,474.68	635,694,335.86
减：库存股	120,644,086.54	120,644,086.54
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	225,679,817.79	225,679,817.79
一般风险准备		
未分配利润	2,113,970,364.27	2,118,662,695.94
归属于母公司所有者权益合计	5,243,763,600.33	5,110,044,310.84
少数股东权益	-3,263,605.34	16,796,556.93
所有者权益合计	5,240,499,994.99	5,126,840,867.77
负债和所有者权益总计	7,808,288,564.32	7,827,403,834.11

法定代表人：周炜

主管会计工作负责人：王利

会计机构负责人：陈旭纹

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	579,601,587.95	954,660,908.94
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,994,202.10	8,150,000.00
应收账款	604,373,151.94	713,396,910.97

应收款项融资		
预付款项	137,759,058.61	70,678,390.44
其他应收款	473,368,508.72	348,694,743.11
其中：应收利息		
应收股利		
存货	86,214,335.82	64,924,364.45
合同资产	1,799,431,724.74	1,503,027,953.28
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	6,775,685.06	6,555,700.23
其他流动资产	38,423,760.12	42,229,160.64
流动资产合计	3,732,942,015.06	3,712,318,132.06
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	28,966,789.65	29,574,778.92
长期股权投资	1,743,296,943.21	1,626,234,324.18
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	467,161,920.41	468,485,500.32
投资性房地产	116,716,781.28	159,110,685.54
固定资产	352,291,695.24	314,843,557.39
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	17,591,596.08	21,883,099.91
无形资产	935,802,170.44	413,766,711.94
开发支出	170,811,113.48	575,320,230.27
商誉		
长期待摊费用	10,372,991.99	10,331,194.63
递延所得税资产	113,204,320.00	88,299,841.10
其他非流动资产		
非流动资产合计	3,956,216,321.78	3,707,849,924.20
资产总计	7,689,158,336.84	7,420,168,056.26
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	937,251,011.05	911,182,615.79
预收款项		
合同负债	173,553,666.36	163,374,831.37
应付职工薪酬	678,373.50	37,328,088.34
应交税费	248,958,837.96	252,046,622.43

其他应付款	350,297,938.16	357,632,479.67
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	37,981,803.38	41,493,238.95
其他流动负债	19,118,833.65	18,302,314.82
流动负债合计	1,767,840,464.06	1,781,360,191.37
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	976,387,685.32	950,496,594.18
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,210,684.20	15,694,146.02
长期应付款	32,770,586.57	30,419,200.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	28,751,850.67	27,372,605.96
递延收益	1,884,916.68	2,299,333.34
递延所得税负债	29,394,000.69	30,807,704.76
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,081,399,724.13	1,057,089,584.26
负债合计	2,849,240,188.19	2,838,449,775.63
所有者权益：		
股本	2,147,737,004.00	2,147,729,602.00
其他权益工具	102,908,026.13	102,921,945.79
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,087,018,851.03	868,200,532.27
减：库存股	120,644,086.54	120,644,086.54
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	225,679,817.79	225,679,817.79
未分配利润	1,397,218,536.24	1,357,830,469.32
所有者权益合计	4,839,918,148.65	4,581,718,280.63
负债和所有者权益总计	7,689,158,336.84	7,420,168,056.26

3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	1,191,843,074.22	1,095,923,090.27
其中：营业收入	1,191,843,074.22	1,095,923,090.27
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,264,007,416.22	1,026,995,586.70
其中：营业成本	707,073,544.42	607,796,986.78

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	10,619,099.50	11,263,285.86
销售费用	244,811,581.34	172,072,781.89
管理费用	106,084,240.86	92,848,330.75
研发费用	170,270,243.95	123,597,174.96
财务费用	25,148,706.15	19,417,026.46
其中：利息费用	31,592,749.15	31,547,605.58
利息收入	6,803,976.81	12,492,134.48
加：其他收益	62,221,774.50	64,223,122.29
投资收益（损失以“-”号填列）	32,785,472.29	-22,288,956.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-27,947,218.88	-25,288,956.27
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）	-1,323,579.91	-10,769,188.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6,912,674.32	2,182,993.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-81,870,945.12	-76,544,126.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）	28,135.74	1,200,570.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-53,410,810.18	26,931,919.11
加：营业外收入	4,080.79	121,952.37
减：营业外支出	409,641.53	516,155.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-53,816,370.92	26,537,716.18
减：所得税费用	-37,212,511.77	-7,189,676.86
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,603,859.15	33,727,393.04
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-16,603,859.15	33,727,393.04
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	16,591,597.98	66,897,245.68
2. 少数股东损益(净亏损以“-” 号填列)	-33,195,457.13	-33,169,852.64
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益 的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他 综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动 额		
2. 权益法下不能转损益的其他 综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值 变动		
4. 企业自身信用风险公允价值 变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综 合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综 合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综 合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		
七、综合收益总额	-16,603,859.15	33,727,393.04
归属于母公司所有者的综合收益总 额	16,591,597.98	66,897,245.68
归属于少数股东的综合收益总额	-33,195,457.13	-33,169,852.64
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0077	0.0312
(二) 稀释每股收益	0.0076	0.0312

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：周炜

主管会计工作负责人：王利

会计机构负责人：陈旭纹

4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	877,621,297.26	750,435,402.27
减：营业成本	573,750,525.04	401,738,812.95
税金及附加	8,496,711.52	8,630,479.00
销售费用	150,145,769.90	88,661,102.14
管理费用	53,808,751.48	39,426,525.02
研发费用	78,583,400.67	42,129,964.98

财务费用	19,590,976.78	15,160,069.64
其中：利息费用	30,327,853.93	30,807,562.07
利息收入	10,918,487.66	15,782,945.73
加：其他收益	42,162,775.91	44,353,462.44
投资收益（损失以“-”号填列）	64,445,235.20	-22,029,189.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-26,560,362.06	-24,669,228.13
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）	-1,323,579.91	-10,769,188.76
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-70,587,480.19	6,591,444.90
资产减值损失（损失以“-”号填列）	21,514,216.57	-67,869,441.13
资产处置收益（损失以“-”号填列）	25,481.99	1,200,139.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	49,481,811.44	106,165,676.47
加：营业外收入	0.02	
减：营业外支出	178,798.20	116,912.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	49,303,013.26	106,048,764.24
减：所得税费用	-11,368,983.31	13,406,566.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,671,996.57	92,642,197.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	60,671,996.57	92,642,197.35
（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	60,671,996.57	92,642,197.35
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,044,063,181.43	1,019,860,490.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	36,363,874.37	52,906,617.90
收到其他与经营活动有关的现金	106,277,136.18	104,593,320.71
经营活动现金流入小计	1,186,704,191.98	1,177,360,429.29
购买商品、接受劳务支付的现金	439,354,151.92	510,385,221.93
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	634,892,646.97	511,024,339.25
支付的各项税费	124,152,259.20	127,064,352.98
支付其他与经营活动有关的现金	273,784,412.50	238,288,295.06
经营活动现金流出小计	1,472,183,470.59	1,386,762,209.22
经营活动产生的现金流量净额	-285,479,278.61	-209,401,779.93
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	70,000,000.00	1,332,000.00
取得投资收益收到的现金	3,319,957.80	3,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	35,503.67	17,574.03
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	73,355,461.47	4,349,574.03
购建固定资产、无形资产和其他长	141,751,790.31	144,967,345.59

期资产支付的现金		
投资支付的现金		20,873,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	141,751,790.31	165,840,345.59
投资活动产生的现金流量净额	-68,396,328.84	-161,490,771.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	16,440,000.00	70,999,283.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	16,440,000.00	50,540,000.00
取得借款收到的现金	7,029,700.12	
收到其他与筹资活动有关的现金	8,101,987.35	569,328.46
筹资活动现金流入小计	31,571,687.47	71,568,611.46
偿还债务支付的现金	11,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,920,975.65	2,910,353.10
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	91,150,531.91	198,647,575.61
筹资活动现金流出小计	129,071,507.56	201,557,928.71
筹资活动产生的现金流量净额	-97,499,820.09	-129,989,317.25
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	-451,375,427.54	-500,881,868.74
加：期初现金及现金等价物余额	1,197,126,781.58	1,566,151,564.81
六、期末现金及现金等价物余额	745,751,354.04	1,065,269,696.07

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 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	748,840,539.04	589,662,807.35
收到的税费返还	24,316,822.81	38,413,779.09
收到其他与经营活动有关的现金	60,145,553.57	48,336,527.28
经营活动现金流入小计	833,302,915.42	676,413,113.72
购买商品、接受劳务支付的现金	399,499,203.78	347,828,989.78
支付给职工以及为职工支付的现金	303,103,012.57	215,334,884.16
支付的各项税费	78,543,392.59	70,670,214.49
支付其他与经营活动有关的现金	293,341,579.09	154,600,928.74
经营活动现金流出小计	1,074,487,188.03	788,435,017.17
经营活动产生的现金流量净额	-241,184,272.61	-112,021,903.45
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	71,065,217.32	1,332,000.00
取得投资收益收到的现金	3,319,957.80	3,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	18,020.00	14,944.03
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	74,403,195.12	4,346,944.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	125,983,764.75	117,672,289.49

投资支付的现金	79,195,113.43	113,043,400.00
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	205,178,878.18	230,715,689.49
投资活动产生的现金流量净额	-130,775,683.06	-226,368,745.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		20,459,283.00
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	264,487.35	569,328.46
筹资活动现金流入小计	264,487.35	21,028,611.46
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	26,134,375.65	2,910,353.10
支付其他与筹资活动有关的现金	4,726,130.21	124,699,136.73
筹资活动现金流出小计	30,860,505.86	127,609,489.83
筹资活动产生的现金流量净额	-30,596,018.51	-106,580,878.37
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	-402,555,974.18	-444,971,527.28
加：期初现金及现金等价物余额	870,540,834.31	1,254,605,194.17
六、期末现金及现金等价物余额	467,984,860.13	809,633,666.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	2,147,729,602.00			102,921,945.79	635,694,335.86	120,644,086.54			225,669,637.75		2,118,469,082.81		5,109,840,517.7	16,836,422.54	5,126,676,940.21
加：会计政策变更									10,180.04		193,613.3		203,793.7	-39,865.61	163,927.56
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期	2,1			102	635	120			225		2,1		5,1	16,	5,1

初余额	47,729,602.00			,921,945.79	,694,335.86	,644,086.54			,679,817.79		18,662,695.94		10,044,310.84	796,556.93	26,840,867.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,402.00			-13,919.66	138,418.138						-4,692,331.67		133,719,289.49	-20,060,162.27	113,659,127.22
（一）综合收益总额											16,591,597.98		16,591,597.98	-33,195,457.13	-16,603,859.15
（二）所有者投入和减少资本	7,402.00			-13,919.66	138,418.138								138,411,621.16	13,135,294.86	151,546,916.02
1. 所有者投入的普通股														16,440,000.00	16,440,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,402.00			-13,919.66	135,039.24								128,521.58		128,521.58
3. 股份支付计入所有者权益的金额					158,091.82								158,091.82	29,964.37	158,056.19
4. 其他					-19,808.392.24								-19,808,392.24	-3,366,669.51	23,143,061.75
（三）利润分配											21,283,929.65		21,283,929.65		21,283,929.65
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											-21,283,929.65		-21,283,929.65		-21,283,929.65

											5		5		5	
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	2,147,737,004.00			102,908,026.13	774,112,474.68	120,644,086.54			225,679,817.79			2,113,970,364.27		5,243,763,600.33	-3,263,605.34	5,240,499,994.99

上年金额

单位：元

项目	2022 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、上年年末余额	2,146,424,543.00			102,933,785.98	572,216,690.74				216,700,481.97			2,061,671,196.29		5,099,946,697.88	73,458,398.01	5,173,405,094.99
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	2,146,424,543.00			102,933,785.98	572,216,690.74					216,700,481.97		2,061,671,196.29	5,099,946,697.8	5,173,458,398.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,304,197.00			-10,216.94	-623,550.82	120,623,550.82						24,227,798.88	-95,725,543.04	-4,454,734.85
（一）综合收益总额												66,897,245.68	66,897,245.68	-33,169,852.64
（二）所有者投入和减少资本	1,304,197.00			-10,216.94	-623,550.82	120,623,550.82							119,953,341.92	28,715,117.79
1. 所有者投入的普通股	1,298,781.00				12,650,126.94								13,948,907.94	50,540,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	5,416.00			-10,216.94	89,701.93								84,900.99	84,900.99
3. 股份支付计入所有者权益的金额					51,616,022.48								51,616,022.48	51,616,022.48
4. 其他					-64,979,402.17	120,623,550.82							-185,313.60	21,824,881.1
（三）利润分配														
												42,669,44	42,669,44	42,669,44

											6.8 0		6.8 0		6.8 0
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											- 42, 669 ,44 6.8 0		- 42, 669 ,44 6.8 0		- 42, 669 ,44 6.8 0
4. 其他															
（四）所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 （或股本）															
2. 盈余公 积转增资本 （或股本）															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
（五）专项 储备															
1. 本期提 取															
2. 本期使 用															
（六）其他															
四、本期期 末余额	2,1 47, 728 ,74 0.0 0			102 ,92 3,5 69. 04	571 ,59 3,1 39. 92	120 ,62 3,7 71. 16			216 ,70 0,4 81. 97		2,0 85, 898 ,99 5.1 7		5,0 04, 221 ,15 4.9 4	69, 003 ,66 3.1 6	5,0 73, 224 ,81 8.1 0

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度
----	-----------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	2,147,729,602.00			102,921,945.79	868,200,532.27	120,644,086.54			225,669,637.75	1,357,738,848.92		4,581,616,480.19
加：会计政策变更									10,180.04	91,620.40		101,800.44
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,147,729,602.00			102,921,945.79	868,200,532.27	120,644,086.54			225,679,817.79	1,357,830,469.32		4,581,718,280.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,402.00			-13,919.66	218,818,318.76					39,388,066.92		258,199,868.02
（一）综合收益总额										60,671,996.57		60,671,996.57
（二）所有者投入和减少资本	7,402.00			-13,919.66	218,818,318.76							218,811,801.10
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	7,402.00			-13,919.66	135,039.24							128,521.58
3. 股份支付计入所有者权益的金额					157,881,741.27							157,881,741.27
4. 其他					60,801,538.25							60,801,538.25
（三）利润分配										-21,283,929.65		-21,283,929.65
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-21,283,929.65		-21,283,929.65
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、本期末余额	2,147,737,004.00			102,908,026.13	1,087,018,851.03	120,644,086.54			225,679,817.79	1,397,218,536.24		4,839,918,148.65

上期金额

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、上年年末余额	2,146,424,543.00			102,933,785.98	749,085,490.81				216,700,481.97	1,319,685,893.66		4,534,830,195.42
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,146,424,543.00			102,933,785.98	749,085,490.81				216,700,481.97	1,319,685,893.66		4,534,830,195.42

	0									6		2
三、本期增减变动金额 (减少以 “—”号填 列)	1,304 ,197. 00			- 10,21 6.94	67,60 1,562 .60	120,6 23,77 1.16				49,97 2,750 .55		- 1,755 ,477. 95
(一) 综合 收益总额										92,64 2,197 .35		92,64 2,197 .35
(二) 所有 者投入和减 少资本	1,304 ,197. 00			- 10,21 6.94	67,60 1,562 .60	120,6 23,77 1.16						- 51,72 8,228 .50
1. 所有者 投入的普通 股	1,298 ,781. 00			- 10,21 6.94	12,65 0,126 .94							13,93 8,691 .00
2. 其他权 益工具持有 者投入资本	5,416 .00				89,70 1.93							95,11 7.93
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额					49,93 8,018 .11							49,93 8,018 .11
4. 其他					4,923 ,715. 62	120,6 23,77 1.16						- 115,7 00,05 5.54
(三) 利润 分配										- 42,66 9,446 .80		- 42,66 9,446 .80
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配										- 42,66 9,446 .80		- 42,66 9,446 .80
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												

5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	2,147,728,740.00			102,923,569.04	816,687,053.41	120,623,771.16			216,700,481.97	1,369,658,644.21		4,533,074,717.47

三、公司基本情况

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

2007 年 12 月 24 日，经上海金仕达卫宁软件有限公司第一届第四次董事会决议并经浦府项字[2007]第 798 号文批准，上海金仕达卫宁医疗信息技术有限公司将所持上海金仕达卫宁软件有限公司 10%股权转让给上海为宁信息技术有限公司，于 2007 年 12 月 19 日取得换发的商外资沪浦合资字[2004]0841 号外商投资企业批准证书，于 2007 年 12 月 24 日取得 310115400147263 号企业法人营业执照，投资总额和注册资本不变。

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

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

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

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

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

经公司 2012 年 5 月 16 日 2011 年度股东大会决议，以截至 2011 年 12 月 31 日止公司总股本 5,350 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后注册资本为人民币 107,000,000.00 元。此次变更业经中磊会计师事务所有限责任公司（2012）中磊（验 A）字第 0012 号验资报告验证，并于 2012 年 6 月 20 日换发相同注册号的企业法人营业执照，注册资本为人民币 107,000,000.00 元。

截至 2013 年 12 月 31 日止，公司股票期权激励计划首次授予股票期权第一批共计行权 967,100 股，引起公司股本数量增加 967,100 股，公司申请增加股本 967,100.00 元，变更后总股本为 107,967,100.00 元。上述变更于 2014 年 3 月 3 日业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）（现更名为：容诚会计师事务所（特殊普通合伙））会验字[2014]0292 号验资报告验证。

经公司 2014 年 3 月 28 日 2013 年度股东大会决议，以截至 2013 年 12 月 31 日止公司总股本 107,967,100 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后股本为 215,934,198 股。

2014 年度公司股票期权激励计划首次授予股票期权及预留部分股票期权共计行权 2,561,170 股，引起公司股本增加 2,561,170 元，截至 2014 年 12 月 31 日止公司总股本变更为 218,495,368.00 元。

经 2015 年 3 月 23 日 2014 年度股东大会决议，以公司实施 2014 年度权益分配方案时股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股送 5 股；共计送股 109,268,971 股；同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，共计转增 218,537,943 股，合计增加股本 327,806,914.00 元，变更后股本总额 546,344,857.00 元。此次变更同时换取相同注册号的企业法人营业执照，注册资本人民币 546,344,857.00 元。

2015 年度公司 2012 年股票期权激励计划首次授予股票期权及预留部分股票期权、2014 年股票期权激励计划首次授予股票期权共计行权 8,893,754 股，引起公司股本增加 8,893,754.00 元，截至 2015 年 12 月 31 日止公司总股本变更为 555,196,036.00 元。

经 2015 年 12 月 1 日 2015 年第二次临时股东大会决议，上海金仕达卫宁软件股份有限公司更名为卫宁健康科技集团股份有限公司。

根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，经中国证券监督管理委员会证监许可[2015]2342 号文《关于核准上海金仕达卫宁软件股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向上海中植鑫莽投资管理有限公司、周万沅、财通基金管理有限公司 3 名特定投资者非公开发行股票 24,691,878 股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 24,691,878.00 元；此次变更已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）（现更名为：容诚会计师事务所（特殊普通合伙））会验字[2016]1142 号验资报告验证。

根据公司 2015 年度股东大会审议通过的《关于公司 2015 年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，公司以 2016 年 3 月 24 日总股本 580,306,696 股为基数，向全体股东每 10 股送 3 股，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股，共计增加 232,122,678 股。

2016 年度公司 2012 年股票期权激励计划首次授予股票期权及预留部分股票期权、2014 年股票期权激励计划首次授予股票期权共计行权 12,904,979 股，引起股本增加人民币 12,904,979.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日止公司总股本变更为 824,915,571.00 元。

根据公司 2016 年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈公司 2016 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、第三届董事会第二十四次会议审议通过的《关于调整公司 2016 年股票期权与限制性股票激励计划首次授予所涉激励对象及授予权益数量的议案》，向 589 名公司员工授予限制性股票 15,282,000 股，每股面值为 1 元，授予价格 11.23 元/股，增加股本人民币 15,282,000.00 元。此次变更已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）（现更名为：容诚会计师事务所（特殊普通合伙））会验字[2017]0525 号验资报告验证。

根据公司 2016 年度股东大会审议通过的《关于公司 2016 年度利润分配及资本公积转增股本方案的议案》，公司以 2017 年 4 月 21 日总股本 841,603,075 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股，共计增加股本 757,442,767 股。

2017 年度公司 2012 年股票期权激励计划首次授予股票期权及预留部分股票期权、2014 年股票期权激励计划首次授予股票期权共计行权 5,147,537 股，引起股本增加人民币 5,147,537.00 元。

根据公司第三届董事会第二十九次会议通过的《关于回购注销 2016 年股权激励计划部分首次授予限制性股票的议案》，向 37 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 1,459,200 股，回购价格 5.877 元/股，减少股本人民币 1,459,200.00 元。

根据公司第三届董事会第三十次会议审议通过的《关于公司 2016 年股权激励计划预留授予相关事项的议案》、第三届董事会第三十一次会议审议通过的《关于公司 2016 年股权激励计划预留授予相关事项调整的议案》，向艾国光、黄晓怡等 294 名公司员工授予限制性股票 6,263,500 股，每股面值为 1 元，授予价格 3.66 元/股，增加股本人民币 6,263,500.00 元。此次变更已经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）（现更名为：容诚会计师事务所（特殊普通合伙））会验字[2017]5458 号验资报告验证。

2018 年度公司 2014 年股票期权激励计划首次授予股票期权、2016 年股票期权激励计划首次授予股票期权共计行权 16,882,585 股，引起股本增加 16,882,585.00 元。

根据公司第三届董事会第三十二次会议通过的《关于回购注销 2016 年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，公司向 14 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 615,600 股，回购价格 5.877 元/股，减少股本人民币 615,600.00 元；向 3 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 25,000 股，回购价格 3.66 元/股，减少股本人民币 25,000.00 元；

根据公司第四届董事会第三次会议通过的《关于公司回购注销 2016 年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向 20 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 1,432,980 股，回购价格 5.862 元/股，减少股本人民币 1,432,980.00 元；向 12 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 82,300 股，回购价格 3.645 元/股，减少股本人民币 82,300.00 元。

根据公司第四届董事会第六次会议通过的《关于回购注销 2016 年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向 6 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 156,180 股，回购价格 5.862 元/股，减少股本人民币 156,180.00 元；向 5 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 66,000 股，回购价格 3.645 元/股，减少股本人民币 66,000.00 元；

根据公司第四届董事会第七次会议通过的《关于回购注销 2016 年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向 14 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 193,800 股，回购价格 5.862 元/股，减少股本人民币 193,800.00 元；向 3 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 35,500 股，回购价格 3.645 元/股，减少股本人民币 35,500.00 元。

2019 年度公司 2014 年股票期权激励计划首次授予股票期权、2016 年股票期权激励计划首次及预留授予股票期权共计行权 3,247,946 股，引起股本增加人民币 3,247,946.00 元。

根据公司第四届董事会第八次会议通过的《关于回购注销 2016 年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向 1 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 100 股，回购价格 3.645 元/股，减少股本人民币 100.00 元。

根据公司第四届董事会第九次会议通过的《关于回购注销 2016 年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向 6 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 78,660 股，回购价格 5.862 元/股，减少股本人民币 78,660.00 元；向 5 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 49,000 股，回购价格 3.645 元/股，减少股本人民币 49,000.00 元。根据公司第四届董事会第十次会议通过的《关于回购注销 2016 年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向 11 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 188,100 股，回购价格 5.842 元/股，减少股本人民币 188,100.00 元；向 3 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 12,550 股，回购价格 3.625 元/股，减少股本人民币 12,550.00 元。

根据公司第四届董事会第十二次会议通过的《关于回购注销 2016 年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向 8 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 55,860 股，回购价格 5.842 元/股，减少股本人民币 55,860.00 元；向 8 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 37,500 股，回购价格 3.625 元/股，减少股本人民币 37,500.00 元。

根据公司第四届董事会第十九次会议通过的《关于回购注销 2016 年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向 2 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 20,520 股，回购价格 5.842 元/股，减少股本人民币 20,520.00 元。

根据公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过的《关于〈公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》及《关于〈公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核办法〉的议案》、第四届董事会第十五次会议审议通过的《关于调整 2019 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、第四届董事会第十六次会议审议通过的《关于调整 2019 年股权激励计划所涉限制性股票激励对象名单及授予权益数量的议案》，向 523 名公司员工授予限制性股票 16,396,800 股，每股面值为 1 元，授予价格 7.01 元/股，增加股本人民币 16,396,800.00

元。此次变更已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2019]31200002 号验资报告验证。截至 2019 年 12 月 31 日止公司总股本变更为 1,641,069,856.00 元。

根据公司第四届董事会第十九次会议决议公告《关于回购注销 2016 年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向 4 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 31,350 股，回购价格 5.842 元/股，减少股本人民币 31,350.00 元；向 7 名不再具备激励对象资格的离职员工及 1 名上一年度个人绩效考核结果为“不合格”的激励对象回购股票 49,550 股，回购价格 3.625 元/股，减少股本人民币 49,550.00 元。根据公司第四届董事会第十九次会议决议公告《关于回购注销 2019 年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向 1 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 7,500 股，回购价格 7.01 元/股，减少股本人民币 7,500.00 元。

根据公司第四届董事会第二十二次会议决议公告《关于回购注销 2016 年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向 10 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 22,344 股，回购价格为 5.842 元/股，减少股本人民币 22,344.00 元。根据公司第四届董事会第二十四次会议决议公告《关于 2016 年股权激励计划相关事项调整的议案》，限制性股票回购注销数量由 22,344 股调整为 29,047 股，回购价格由 5.842 元/股调整为 4.475 元/股。

根据公司第四届董事会第二十二次会议决议公告《关于回购注销 2019 年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向 8 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 319,400 股，回购价格为 5.373 元/股，减少股本人民币 319,400.00 元。根据公司第四届董事会第二十四次会议决议公告《关于 2019 年股权激励计划相关事项调整的议案》，限制性股票回购注销数量由 319,400 股调整为 415,220 股，回购价格由 7.01 元/股调整为 5.373 元/股。

根据公司 2019 年度股东大会审议通过的《关于公司 2019 年度利润分配方案的议案》，公司以现有总股本 1,641,401,336 股为基数，向全体股东每 10 股派 0.25 元，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共计增加股本 492,420,400 股。

根据公司第四届董事会第二十八次会议决议公告《关于回购注销 2019 年股权激励计划所涉部分限制性股票的议案》，向 11 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 245,050 股，对 8 名不符合绩效考核结果的激励对象回购股票 31,591 股，合计减少股本人民币 276,641.00 元。

2020 年度公司 2016 年股票期权激励计划首次及预留授予股票期权、2019 年股票期权激励计划授予股票期权共计行权 5,419,223 股，引起股本增加人民币 5,419,223.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日止公司总股本变更为 2,138,100,171.00 元。

根据公司第五届董事会第四次会议决议公告《关于回购注销部分限制性股票的议案》，向 19 名不再具备激励对象资格的离职员工回购股票 267,670 股，回购价格 5.373 元/股，减少股本人民币 267,670.00 元。

根据公司第五届董事会第十一次会议决议公告《关于回购注销部分限制性股票的议案》，向 15 名绩效考核为“D”激励对象回购注销当期权益 30%、1 名绩效考核为“E”激励对象回购注销当期权益 100%，回购注销限制性股票合计 70,822 股，回购价格为 5.348 元/股，减少股本人民币 70,822.00 元。

2021 年度公司共有 610 张可转换公司债券完成转股，转换成公司股票 3,414 股，股本增加人民币 3,414.00 元。

2021 年度公司 2019 年股票期权激励计划授予股票期权共计行权 8,659,450 股，股本增加人民币 8,659,450.00 元。

2022 年度公司共有 1,116 张可转换公司债券完成转股，转换成公司股票 6,278 股，股本增加人民币 6,278.00 元。

2022 年度公司 2019 年股票期权激励计划授予股票期权共计行权 1,298,781 股，股本增加人民币 1,298,781.00 元。

截至 2023 年 6 月 30 日止公司总股本变更为 2,147,737,004.00 元。

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

法定代表人：周炜

经营范围：一般项目:软件开发;软件销售;计算机软硬件及外围设备制造;计算机软硬件及辅助设备零售;计算机软硬件及辅助设备批发;信息系统集成服务;信息系统运行维护服务;信息技术咨询服务;第二类医疗器械销售;互联网数据服务;以自有资金从事投资活动;非居住房地产租赁;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广。(除依法须经批准的项目外,凭营业执照依法自主开展经营活动)许可项目:第二类医疗器械生产;第三类医疗器械经营。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 8 月 16 日决议批准报出。

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%	
			直接	间接
1	江苏卫宁软件有限公司	江苏卫宁	100.00	
2	新疆卫宁软件有限公司	新疆卫宁	51.00	
3	山西卫宁软件有限公司	山西卫宁	100.00	
4	北京卫宁健康科技有限公司	北京卫宁	100.00	
5	杭州东联软件有限公司	杭州东联	100.00	
6	重庆卫宁健康科技有限公司	重庆卫宁	100.00	
7	黑龙江卫宁软件有限公司	黑龙江卫宁	100.00	
8	安徽卫宁健康科技有限公司	安徽卫宁	100.00	
9	深圳卫宁中天软件有限公司	深圳卫宁	100.00	
10	四川卫宁软件有限公司	四川卫宁	100.00	
11	广东卫宁健康科技有限公司	广东卫宁	100.00	
12	卫宁互联网科技有限公司	卫宁互联网	100.00	
13	上海卫宁软件有限公司	上海卫宁	100.00	
14	天津卫宁健康科技有限公司	天津卫宁	100.00	
15	快享医疗科技（上海）有限公司	快享医疗	74.71	
16	宣城卫宁软件科技有限公司	宣城卫宁	100.00	
17	陕西卫宁互联网科技有限公司	陕西卫宁	51.00	
18	上海卫心科技有限公司	卫心科技	87.50	
19	甘肃卫宁健康科技有限公司	甘肃卫宁	51.00	
20	宁夏卫宁健康科技有限公司	宁夏卫宁	51.00	
21	卫宁云钥科技（上海）有限公司	云钥科技	50.16	
22	上海卫宁健康技术有限公司	卫宁技术	100.00	

注：本公司合并范围内子公司数量较多，此处仅列示二级子公司。

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

(2) 本报告期内合并财务报表范围变化

序号	子公司全称	子公司简称	纳入合并范围原因
1	浙江纳里数智健康科技股份有限公司	纳里股份	新设

注：纳里股份为合并范围内三级子公司。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本报告期间为 2023 年 1 月 1 日起至 2023 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见附注五、6（6）。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

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

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

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

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

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

- (a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- (b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- (c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

② 处置子公司或业务

- A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。
- B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。
- C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

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

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

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

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

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

⑤ 子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

① 购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

② 通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

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

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

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

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

- ③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

(3) 外币报表折算方法

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

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

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

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

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

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

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

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②贷款承诺及财务担保合同负债

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

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

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

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

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

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

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

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

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

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

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

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

A. 应收款项/合同资产

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 合并范围内公司

应收账款组合 2 非合并范围内公司

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 合并范围内公司

其他应收款组合 2 非合并范围内公司

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

合同资产确定组合的依据如下：

合同资产组合 1 合并范围内公司

合同资产组合 2 非合并范围内公司

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

长期应收款确定组合的依据如下：

长期应收款组合 1 合并范围内公司

长期应收款组合 2 非合并范围内公司

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

B. 债权投资、其他债权投资

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

② 具有较低的信用风险

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

③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

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

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

④ 已发生信用减值的金融资产

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

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤ 预期信用损失准备的列报

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

⑥ 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

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

① 终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在这种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

③ 继续确认所转移的金融资产

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

(8) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注五、15。

11、应收票据

见附注五、10

12、应收账款

见附注五、10

13、应收款项融资

见附注五、10

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

见附注五、10

15、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

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

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

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

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

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

②公允价值层次

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

16、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

(4) 存货跌价准备的计提方法

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

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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

(5) 周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

17、合同资产

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10。

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

18、合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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

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

19、长期应收款

见附注五、10

20、长期股权投资

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

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

(2) 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注五、27。

21、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权。

- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

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

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

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

22、固定资产

(1) 确认条件

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

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

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

(2) 折旧方法

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

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

23、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

24、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

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

25、使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注五、32。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	2-5	0	20-50

26、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

按取得时的实际成本入账。

无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
计算机软件	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

③无形资产的摊销

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

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

27、长期资产减值

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

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

28、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，各项费用摊销的年限如下：

项目	摊销年限
装修费	按房屋租赁期限
其他	按受益期限

29、合同负债

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

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

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

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

②职工福利费

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

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

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

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

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

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

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

B.确认设定受益计划净负债或净资产

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

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

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

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

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

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

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

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

31、租赁负债

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

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
 - 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
 - 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
 - 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

32、预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

33、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

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

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

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

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

以权益结算的股份支付

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

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

（5）股份支付计划修改的会计处理

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

（6）股份支付计划终止的会计处理

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

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

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

34、收入

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

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

（1）一般原则

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

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

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

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- ⑤客户已接受该商品。

质保义务

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

合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

- ①如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；
- ②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；
- ③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(2) 具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①商品销售合同

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

②定制软件销售收入

本公司与客户之间的提供定制软件销售合同包含提供定制软件的履约义务，如果符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则公司按履约进度确认相应收入，但是履约进度不能合理确定的除外，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果不符合在某一时段内按履约进度确认收入的条件，则公司取得相关商品控制权时确认收入。

③提供服务合同

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

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

35、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

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

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

③政府补助退回

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

36、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

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

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A. 商誉的初始确认；

B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

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

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

- ① 与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

- ② 直接计入所有者权益的项目

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

- ③ 可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

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

⑤以权益结算的股份支付

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

37、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

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

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

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

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

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

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

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

(4) 本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

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

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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

(5) 租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

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

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

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

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

B.本公司作为出租人

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

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

(6) 售后租回

本公司按照附注五、34 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注五、10 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

38、终止经营

(1) 终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(2) 终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

39、回购公司股份

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

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

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

40、限制性股票

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

41、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

财政部于 2022 年 11 月 30 日颁布了《企业会计准则解释第 16 号》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，以下简称适用本解释的单项交易），不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》第十一条（二）、第十三条关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。企业对该交易因资产和负债的初始确认所产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异，应当根据《企业会计准则第 18 号——所得税》等有关规定，在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。

上述会计政策变更的累积影响数如下：

本公司合并财务报表相应调整 2023 年 1 月 1 日递延所得税资产 5,575,823.15 元、递延所得税负债 5,411,895.59 元。相关调整对本公司合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为 203,793.17 元，其中盈余公积为 10,180.04 元、未分配利润为 193,613.13 元；对少数股东权益的影响金额为-39,865.61 元。本公司母公司财务报表相应调整 2023 年 1 月 1 日递延所得税资产 2,290,110.43 元、递延所得税负债 2,188,309.99 元。相关调整对本公司母公司财务报表中股东权益的影响金额为 101,800.44 元，其中盈余公积为 10,180.04 元、未分配利润为 91,620.40 元。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

☑适用 ☐不适用

调整情况说明

合并资产负债表：

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	205,546,525.22	211,122,348.37	5,575,823.15
递延所得税负债	71,012,861.30	76,424,756.89	5,411,895.59
盈余公积	225,669,637.75	225,679,817.79	10,180.04
未分配利润	2,118,469,082.81	2,118,662,695.94	193,613.13
归属于母公司所有者权益合计	2,344,138,720.56	2,344,342,513.73	203,793.17
少数股东权益	16,836,422.54	16,796,556.93	-39,865.61

母公司资产负债表：

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2023 年 1 月 1 日	调整数
递延所得税资产	86,009,730.67	88,299,841.10	2,290,110.43
递延所得税负债	28,619,394.77	30,807,704.76	2,188,309.99
盈余公积	225,669,637.75	225,679,817.79	10,180.04
未分配利润	1,357,738,848.92	1,357,830,469.32	91,620.40

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、3%、0%
城市维护建设税	应交流转税额	7%、5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	10%
江苏卫宁	15%
新疆卫宁	15%
山西卫宁	15%
北京卫宁	15%
杭州东联	15%
重庆卫宁	15%
安徽卫宁	15%
深圳卫宁	15%
广东卫宁	15%
卫宁互联网	25%
上海卫宁	25%
天津卫宁	15%
黑龙江卫宁	25%

四川卫宁	15%
快享医疗	15%
宣城卫宁	25%
陕西卫宁	25%
卫心科技	25%
甘肃卫宁	25%
宁夏卫宁	20%
运钥科技	25%
卫宁技术	25%

2、税收优惠

(1) 根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税[2011]100号), 增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品, 按照适用税率征收增值税后, 对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

(2) 本公司根据国家税务总局上海市浦东新区税务局《企业所得税优惠事项办理表》, 符合《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》的相关规定, 依照国家规划布局内重点软件企业减按 10% 的税率征收企业所得税。

(3) 江苏卫宁 2021 年在高新技术企业重新认定中获得通过, 获得高新技术企业证书(证书编号: GR202132006126, 有效期三年), 根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 江苏卫宁本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(4) 新疆卫宁 2022 年在高新技术企业重新认定中获得通过, 获得高新技术企业证书(证书编号: GR202265000361, 有效期三年), 根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 新疆卫宁本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(5) 山西卫宁 2020 年在高新技术企业重新认定中获得通过, 获得高新技术企业证书(证书编号: GR202014000728, 有效期三年), 根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 山西卫宁本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(6) 北京卫宁 2021 年在高新技术企业重新认定中获得通过, 获得高新技术企业证书(证书编号: GR202111006011, 有效期三年), 根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 北京卫宁本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(7) 杭州东联 2021 年在高新技术企业重新认定中获得通过, 获得高新技术企业证书(证书编号: GR202133004194, 有效期三年), 根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 杭州东联本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(8) 重庆卫宁 2021 年在高新技术企业重新认定中获得通过, 获得高新技术企业证书(证书编号: GR202151101074, 有效期三年), 根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 重庆卫宁本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(9) 安徽卫宁 2020 年在高新技术企业重新认定中获得通过, 获得高新技术企业证书(证书编号: GR202034003715, 有效期三年), 根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 安徽卫宁本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(10) 深圳卫宁 2020 年在高新技术企业重新认定中获得通过, 获得高新技术企业证书(证书编号: GR202044200914, 有效期为三年), 根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 深圳卫宁本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(11) 广东卫宁 2022 年在高新技术企业重新认定中获得通过, 获得高新技术企业证书(证书编号: GR202244004789, 有效期为三年), 根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 广东卫宁本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(12) 天津卫宁 2021 年在高新技术企业重新认定中获得通过, 获得高新技术企业证书(证书编号: GR202112000677, 有效期为三年), 根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 天津卫宁本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(13) 四川卫宁 2020 年在高新技术企业重新认定中获得通过, 获得高新技术企业证书(证书编号: GR202051000653, 有效期三年), 根据国家对高新技术企业的相关税收政策, 四川卫宁本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

(14) 关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号), 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日。宁夏卫宁本年度按 20% 的税率缴纳企业所得税。

(15) 快享医疗 2020 年在高新技术企业认定中获得通过，获得高新技术企业证书（证书编号：GR202031004734，有效期为三年），根据国家对高新技术企业的相关税收政策，快享医疗本年度按 15% 的税率缴纳企业所得税。

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

报告期内，公司增值税即征即退金额共计 45,698,730.20 元。

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	141,906.43	271,277.99
银行存款	745,228,662.02	1,186,004,981.08
其他货币资金	112,291,513.41	95,369,850.14
合计	857,662,081.86	1,281,646,109.21

其他说明

其他货币资金期末余额 112,291,513.41 元，分别为存放于公司证券账户金额 5,820.70 元，保函保证金 111,910,727.82 元，存放于支付宝、微信、拼多多等第三方支付平台账户金额 374,964.89 元，其中使用受限制的资金为 111,910,727.82 元。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	8,256,402.10	8,597,800.00
商业承兑票据		178,125.00
合计	8,256,402.10	8,775,925.00

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	8,256,402.10	100.00%			8,256,402.10	8,785,300.00	100.00%	9,375.00	0.11%	8,775,925.00
其中：										
银行承兑票据	8,256,402.10	100.00%			8,256,402.10	8,597,800.00	97.87%			8,597,800.00

商业承兑票据						187,500.00	2.13%	9,375.00	5.00%	178,125.00
合计	8,256,402.10	100.00%			8,256,402.10	8,785,300.00	100.00%	9,375.00	0.11%	8,775,925.00

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	8,256,402.10		
合计	8,256,402.10		

确定该组合依据的说明:

见附注五、10

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 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

(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	
应收票据坏账准备	9,375.00		9,375.00			
合计	9,375.00		9,375.00			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

3、应收账款

(1) 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的应收账款	1,646,265.00	0.13%	1,646,265.00	100.00%		1,646,265.00	0.12%	1,646,265.00	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收	1,284,277,478.01	99.87%	466,446,677.86	36.32%	817,830,800.15	1,401,537,710.40	99.88%	470,585,165.20	33.58%	930,952,545.20

账款										
其中：										
非合并范围内公司	1,284,277,478.01	99.87%	466,446,677.86	36.32%	817,830,800.15	1,401,537,710.40	99.88%	470,585,165.20	33.58%	930,952,545.20
合计	1,285,923,743.01	100.00%	468,092,942.86	36.40%	817,830,800.15	1,403,183,975.40	100.00%	472,231,430.20	33.65%	930,952,545.20

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	609,720.00	609,720.00	100.00%	预计无法收回
单位二	334,395.00	334,395.00	100.00%	预计无法收回
单位三	208,000.00	208,000.00	100.00%	预计无法收回
单位四	150,000.00	150,000.00	100.00%	预计无法收回
单位五	114,050.00	114,050.00	100.00%	预计无法收回
其他明细小计	230,100.00	230,100.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,646,265.00	1,646,265.00		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	497,558,591.60	75,877,685.23	15.25%
1-2 年	289,455,729.66	71,698,184.24	24.77%
2-3 年	196,724,152.09	69,876,418.82	35.52%
3-4 年	78,019,169.52	42,403,418.63	54.35%
4-5 年	88,102,124.98	72,173,260.78	81.92%
5 年以上	134,417,710.16	134,417,710.16	100.00%
合计	1,284,277,478.01	466,446,677.86	

确定该组合依据的说明：

见附注五、10

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）	497,558,591.60
1 至 2 年	289,455,729.66
2 至 3 年	196,724,152.09
3 至 4 年	78,019,169.52
4 至 5 年	88,102,124.98
5 年以上	136,063,975.16
合计	1,285,923,743.01

(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	
按单项计提坏账准备	1,646,265.00					1,646,265.00
按组合计提坏账准备	470,585,165.20		4,138,487.34			466,446,677.86
合计	472,231,430.20		4,138,487.34			468,092,942.86

(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
第一名	19,714,628.80	1.53%	10,114,915.35
第二名	16,259,148.80	1.26%	5,301,121.39
第三名	14,465,000.00	1.12%	2,205,912.50
第四名	14,266,487.00	1.11%	2,175,639.27
第五名	14,048,600.00	1.09%	3,323,808.40
合计	78,753,864.60	6.11%	

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据		2,024,870.00
合计		2,024,870.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，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

5、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	72,176,969.96	77.95%	44,892,520.22	77.04%
1 至 2 年	13,410,800.41	14.48%	9,993,094.16	17.15%
2 至 3 年	4,332,737.32	4.68%	2,281,788.57	3.92%
3 年以上	2,668,913.82	2.88%	1,101,880.14	1.89%
合计	92,589,421.51		58,269,283.09	

(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 (元)	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
卫宁科技	10,000,000.00	10.80%
单位二	2,552,487.40	2.76%
南京大经中医药信息技术有限公司 (以下简称“大经中医”)	2,438,938.05	2.63%
单位四	2,232,690.00	2.41%
单位五	2,084,528.25	2.25%
合计	19,308,643.70	20.85%

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	147,607,623.69	135,248,419.09
合计	147,607,623.69	135,248,419.09

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
投标/履约保证金	120,255,558.72	117,590,923.74
押金、备用金	37,982,136.91	33,584,413.54
股权转让款	10,580,000.00	5,580,000.00
代收代付款	9,571,565.73	17,014,326.01
公司往来款	8,868,423.30	8,902,423.30
软件产品增值税即征即退款	8,303,753.74	
其他	13,803,969.45	16,943,719.74
股票期权行权款		105,958.90
合计	209,365,407.85	199,721,765.23

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	64,306,736.14		166,610.00	64,473,346.14
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	2,715,561.98			2,715,561.98
2023 年 6 月 30 日余额	61,591,174.16		166,610.00	61,757,784.16

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）	77,385,818.96
1 至 2 年	40,635,491.46
2 至 3 年	31,968,334.93
3 至 4 年	23,780,256.44
4 至 5 年	14,754,081.86
5 年以上	20,841,424.20
合计	209,365,407.85

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	166,610.00					166,610.00
按组合计提坏账准备	64,306,736.14		2,715,561.98			61,591,174.16
合计	64,473,346.14		2,715,561.98			61,757,784.16

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
上海天健源达信息科技有限公司	往来款	8,868,423.30	1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年	4.24%	5,535,938.61
软件产品增值税即征即退款	软件产品增值税即征即退	8,303,753.74	1 年以内	3.97%	
蒙自市大健康产业投资开发有限责任公司	履约保证金	5,990,000.00	1 年以内、1-2 年	2.86%	549,000.00
股权转让款	股权转让款	5,580,000.00	5 年以上	2.67%	5,580,000.00
杭州提梁创业投资合伙企业（有限合伙）	股权转让款	5,000,000.00	1 年以内	2.39%	250,000.00
合计		33,742,177.04		16.12%	11,914,938.61

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

软件产品增值税即征即退款	软件产品增值税即征即退款	8,303,753.74	1 年以内	2023 年 7 月
--------------	--------------	--------------	-------	------------

7、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	42,150,022.95		42,150,022.95	36,715,898.26		36,715,898.26
合同履约成本	17,821,397.05		17,821,397.05	15,542,984.92		15,542,984.92
发出商品	50,739,295.48		50,739,295.48	45,244,813.88		45,244,813.88
合计	110,710,715.48		110,710,715.48	97,503,697.06		97,503,697.06

8、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
应收合同对价款	2,584,438,068.29	533,274,754.50	2,051,163,313.79	2,196,554,306.19	451,403,809.38	1,745,150,496.81
合计	2,584,438,068.29	533,274,754.50	2,051,163,313.79	2,196,554,306.19	451,403,809.38	1,745,150,496.81

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
----	------	------

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	81,870,945.12			
合计	81,870,945.12			——

9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	6,775,685.06	6,555,700.23
合计	6,775,685.06	6,555,700.23

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣/待认证进项税	30,416,103.01	43,904,114.11
预付房租及物业费	464,326.09	963,629.78
预缴税金	158,286.86	56,830.12
其他	172,514.71	551,694.18
合计	31,211,230.67	45,476,268.19

11、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	30,619,036.24	1,652,246.59	28,966,789.65	31,276,275.51	1,701,496.59	29,574,778.92	4.75%-4.90%
合计	30,619,036.24	1,652,246.59	28,966,789.65	31,276,275.51	1,701,496.59	29,574,778.92	

坏账准备减值情况

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	1,701,496.59			1,701,496.59
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	49,250.00			49,250.00
2023 年 6 月 30 日余额	1,652,246.59			1,652,246.59

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

12、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											
ODIN HEALTH LIMITED (以下简称“ODIN”)	3,882,598.27			1,029,131.78					-820,606.38	4,091,123.67	
卫宁科技	306,931,493.44		-30,272,906.09	-24,478,214.59					64,686,487.47	316,866,860.23	
北京梦天门科技股份有限公司 (以下简称“北京梦天门”)	113,103,804.56			1,811,892.30						114,915,696.86	
南京市智慧医疗投资运营服务有限公司 (以下简称“南京智慧医疗”)	10,331,599.86			-1,352,331.80						8,979,268.06	
大经中医	19,487,959.07			-1,905,709.74						17,582,249.33	
新疆智联信息科技有限公司 (以下简称“新疆智联”)	3,946,488.23			-24,440.89						3,922,047.34	
湖北通卫医疗科技有限公司 (以下简称“湖北通卫”)	3,976,533.76			173,138.09						4,149,671.85	
广西数字医疗科技有	1,115,993.50			-228,885.61						887,107.89	

限公司 (以下 简称 “广西 数 字”)											
广东卫 宁云医 健康产 业有限 公司 (以下 简称 “广东 云 医”)	1,439, 891.30			- 34,525 .02						1,405, 366.28	
上海数 检医疗 科技有 限公司 (以下 简称 “上海 数 检”)	14,804 ,528.2 0			- 211,02 5.71						14,593 ,502.4 9	
上海鼎 医信息 技术有 限公司 (以下 简称: 上海鼎 医“)	7,347, 389.23			- 2,552, 847.64						4,794, 541.59	
北京华 信诚达 科技有 限公司 (以下 简称” 北京华 信“)	7,851, 363.32			- 173,40 0.05						7,677, 963.27	
小计	494,21 9,642. 74		- 30,272 ,906.0 9	- 27,947 ,218.8 8		64,686 ,487.4 7	- 820,60 6.38			499,86 5,398. 86	
合计	494,21 9,642. 74		- 30,272 ,906.0 9	- 27,947 ,218.8 8		64,686 ,487.4 7	- 820,60 6.38			499,86 5,398. 86	

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	465,013,407.75	466,336,987.66

合计	465,013,407.75	466,336,987.66
----	----------------	----------------

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	486,206,812.41	490,939,888.88
合计	486,206,812.41	490,939,888.88

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	517,033,271.28	55,050,851.31	5,649,540.76	18,703,631.93	596,437,295.28
2. 本期增加金额		5,438,204.39	1,003.42	1,131,429.76	6,570,637.57
(1) 购置		5,438,204.39	1,003.42	1,131,429.76	6,570,637.57
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		524,680.34	497,145.00	844,777.26	1,866,602.60
(1) 处置或报废		524,680.34	497,145.00	844,777.26	1,866,602.60
4. 期末余额	517,033,271.28	59,964,375.36	5,153,399.18	18,990,284.43	601,141,330.25
二、累计折旧					
1. 期初余额	60,791,320.55	27,560,580.29	4,364,121.65	12,781,383.91	105,497,406.40
2. 本期增加金额	5,597,877.27	4,609,193.52	234,736.39	587,815.38	11,029,622.56
(1) 计提	5,597,877.27	4,609,193.52	234,736.39	587,815.38	11,029,622.56
3. 本期减少金额		491,911.62	447,430.50	653,169.00	1,592,511.12
(1) 处置或报废		491,911.62	447,430.50	653,169.00	1,592,511.12
4. 期末余额	66,389,197.82	31,677,862.19	4,151,427.54	12,716,030.29	114,934,517.84
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					

1. 期末账面价值	450,644,073.46	28,286,513.17	1,001,971.64	6,274,254.14	486,206,812.41
2. 期初账面价值	456,241,950.73	27,490,271.02	1,285,419.11	5,922,248.02	490,939,888.88

15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	59,003,192.60	59,003,192.60
2. 本期增加金额	5,200,015.07	5,200,015.07
3. 本期减少金额	1,937,347.97	1,937,347.97
4. 期末余额	62,265,859.70	62,265,859.70
二、累计折旧		
1. 期初余额	21,087,916.81	21,087,916.81
2. 本期增加金额	8,098,588.72	8,098,588.72
(1) 计提	8,098,588.72	8,098,588.72
3. 本期减少金额	1,398,802.15	1,398,802.15
(1) 处置	1,398,802.15	1,398,802.15
4. 期末余额	27,787,703.38	27,787,703.38
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	34,478,156.32	34,478,156.32
2. 期初账面价值	37,915,275.79	37,915,275.79

16、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额				782,982,544.72	782,982,544.72
2. 本期增加金额				666,553,493.26	666,553,493.26
(1) 购置				20,566.04	20,566.04
(2) 内部研发				666,532,927.22	666,532,927.22

(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				86,564.46	86,564.46
(1) 处置				86,564.46	86,564.46
4. 期末余额				1,449,449,473.52	1,449,449,473.52
二、累计摊销					
1. 期初余额				277,548,905.57	277,548,905.57
2. 本期增加金额				62,692,890.28	62,692,890.28
(1) 计提				62,692,890.28	62,692,890.28
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额				340,241,795.85	340,241,795.85
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值				1,109,207,677.67	1,109,207,677.67
2. 期初账面价值				505,433,639.15	505,433,639.15

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 98.27%。

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		
新一代智慧医疗产品开发及云服务项目二期		58,152,661.54						58,152,661.54
新一代智慧医疗产品开发及云服务项目	575,320,230.27	109,279,636.09			571,941,414.42			112,658,451.94
互联网医	63,040,56	2,107,325			65,147,89			

疗及创新运营服务项目	8.80	.90			4.70			
省级互联网服务监管一体化平台	29,443,618.10				29,443,618.10			
互联网医疗及创新运营服务项目二期		12,491,614.31						12,491,614.31
合计	667,804,417.17	182,031,237.84			666,532,927.22			183,302,727.79

其他说明

项目	资本化开始时点	截至期末的研发进度	资本化具体依据
新一代智慧医疗产品开发及云服务项目二期	2023年4月	进行中	通过评审立项，项目开发工作开展，完成设计方案并达到预期要求
互联网医疗及创新运营服务项目二期	2023年4月	进行中	
新一代智慧医疗产品开发及云服务项目	2020年3月	已完成	
互联网医疗及创新运营服务项目	2020年3月	已完成	
省级互联网服务监管一体化平台	2019年7月	已完成	

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
山西卫宁	242,582,492.94					242,582,492.94
北京卫宁	20,121,727.60					20,121,727.60
杭州东联	28,396,597.99					28,396,597.99
天津卫宁	55,710,999.80					55,710,999.80
纳里健康	43,011,824.21					43,011,824.21
安徽卫宁	37,356,180.79					37,356,180.79
深圳卫宁	27,909,213.20					27,909,213.20
江门市易合医疗软件有限公司（以下简称“江门易合”）	1,022,458.56					1,022,458.56
运钥科技	160,322,503.70					160,322,503.70
海南孚视医疗科技有限公司（以下简称“孚视医疗”）	2,734,941.74					2,734,941.74
合计	619,168,940.53					619,168,940.53

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
山西卫宁						
北京卫宁						
杭州东联						

天津卫宁					
纳里健康					
安徽卫宁					
深圳卫宁					
江门易合					
运钥科技	22,943,012.72				22,943,012.72
孚视医疗					
合计	22,943,012.72				22,943,012.72

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

资产负债表日，公司对上述非同一控制下的企业合并形成的商誉分配至相关资产组进行减值测试，在预计可回收金额时，采用与商誉有关的资产组来预测其未来现金流量现值。公司管理层编制未来 5 年（预测期）的现金流量预测，根据历史经验及对市场发展的预测，确定预测期收入增长率，并假定超过 5 年财务预算之后年份（永续期）的现金流量保持稳定，永续期增长率为 0%。在预计未来现金流量时，根据该资产组未来的战略目标、业务发展及经营规划，通过结合历史年度的销售数据和预计市场需求变化、预期价格变化等因素进行测算确定。在确定可收回金额所采用的折现率时，公司考虑了该资产组的行业资产回报率、当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率等因素，通过对选取的可比公司相关数据进行分析后调整确定折现率为 14.70%-16.27%。

商誉减值测试的影响

报告期内未出现减值情况，公司认为商誉不存在减值迹象，不计提减值准备。

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	16,014,180.27	2,282,032.48	3,627,664.53		14,668,548.22
其他	213,433.47	26,415.09	36,277.52		203,571.04
合计	16,227,613.74	2,308,447.57	3,663,942.05		14,872,119.26

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	533,267,054.50	58,870,990.92	451,399,189.38	50,119,521.39
内部交易未实现利润	214,513.33	32,177.00	227,256.64	34,088.50
可抵扣亏损	575,114,010.08	115,562,134.43	433,240,494.88	87,980,720.77
信用减值准备	528,620,380.02	58,416,868.78	534,668,162.74	58,632,025.85
股份支付	238,767,939.46	23,876,793.95	35,579,316.75	3,557,931.68
预计负债	36,884,599.27	4,109,488.96	34,314,526.05	3,785,312.43
递延收益	1,884,916.68	188,491.67	2,299,333.34	229,933.33
因追加投资等原因能	12,069,912.67	1,206,991.27	12,069,912.67	1,206,991.27

够对非同一控制下的被投资方实施控制的，购买日之前持有的被购买方的股权公允价值与其账面价值的差额产生投资收益				
租赁负债	36,039,046.93	4,078,335.51	39,245,743.49	5,575,823.15
合计	1,962,862,372.94	266,342,272.49	1,543,043,935.94	211,122,348.37

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他非流动金融资产公允价值变动	194,743,137.39	19,608,225.04	196,066,717.30	19,740,583.03
公司对被投资方丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的投资收益	339,583,700.30	33,958,365.03	379,237,791.91	37,923,779.20
视同处置联营企业股权产生的投资收益	123,965,915.42	12,396,591.54	123,965,915.42	12,396,591.54
公司对被投资方丧失重大影响之日，股权公允价值与账面价值之间的差异	9,519,075.27	951,907.53	9,519,075.27	951,907.53
使用权资产	34,478,156.32	3,979,450.85	37,915,275.79	5,411,895.59
合计	702,289,984.70	70,894,539.99	746,704,775.69	76,424,756.89

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		266,342,272.49		211,122,348.37
递延所得税负债		70,894,539.99		76,424,756.89

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	3,288,293.59	4,150,105.19
可抵扣亏损	372,765,348.47	345,890,899.00
合计	376,053,642.06	350,041,004.19

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
保证借款	4,800,000.00	4,800,000.00
信用借款	34,029,700.12	38,000,000.00
短期借款应付利息	43,550.40	60,238.88
合计	38,873,250.52	42,860,238.88

22、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	576,228,366.97	598,602,283.05
应付工程款	4,026,430.58	4,371,681.52
合计	580,254,797.55	602,973,964.57

23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
项目款	190,740,156.96	194,255,505.17
合计	190,740,156.96	194,255,505.17

24、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	121,775,426.33	643,437,752.50	726,121,551.33	39,091,627.50
二、离职后福利-设定提存计划	4,751,312.79	48,968,356.53	49,142,721.84	4,576,947.48
三、辞退福利	91,022.00	5,554,781.23	4,959,694.50	686,108.73
合计	126,617,761.12	697,960,890.26	780,223,967.67	44,354,683.71

(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	118,181,144.73	582,801,962.43	664,520,977.10	36,462,130.06
2、职工福利费		3,507,262.06	3,507,262.06	
3、社会保险费	2,577,647.07	31,564,328.65	31,999,886.53	2,142,089.19
其中：医疗保险费	2,483,576.08	30,524,840.72	31,013,052.68	1,995,364.12
工伤保险费	68,537.08	712,239.10	669,538.70	111,237.48

生育保险费	25,533.91	327,248.83	317,295.15	35,487.59
4、住房公积金	865,545.40	25,437,126.66	25,983,552.92	319,119.14
5、工会经费和职工教育经费	151,089.13	127,072.70	109,872.72	168,289.11
合计	121,775,426.33	643,437,752.50	726,121,551.33	39,091,627.50

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	4,603,388.68	47,313,263.86	47,519,149.79	4,397,502.75
2、失业保险费	147,924.11	1,655,092.67	1,623,572.05	179,444.73
合计	4,751,312.79	48,968,356.53	49,142,721.84	4,576,947.48

25、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	242,724,324.69	228,347,276.25
企业所得税	15,438,398.00	57,207,352.46
个人所得税	11,602,390.96	5,371,979.65
城市维护建设税	15,487,271.37	14,668,272.34
教育费附加	13,543,065.43	12,568,496.30
房产税	903,874.85	862,609.11
其他	55,164.15	191,914.82
合计	299,754,489.45	319,217,900.93

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	206,151,457.33	226,394,694.66
合计	206,151,457.33	226,394,694.66

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
公司往来款	172,801,555.03	179,709,470.94
代收代付款项	22,213,478.34	18,501,995.46
保证金	2,534,401.55	4,073,179.91
应付员工报销款	2,438,246.18	17,522,824.62
其他	6,163,776.23	6,587,223.73
合计	206,151,457.33	226,394,694.66

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	2,843,508.67	3,867,080.66
一年内到期的长期应付款	28,629,800.00	30,419,200.00
一年内到期的租赁负债	13,078,243.18	15,050,400.68
合计	44,551,551.85	49,336,681.34

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	21,325,050.38	20,756,466.40
合计	21,325,050.38	20,756,466.40

29、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	976,387,685.32	950,496,594.18
合计	976,387,685.32	950,496,594.18

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	本期转股	一年内到期的应付债券	期末余额
卫宁转债	100.00	2021年03月16日	6年	970,265,000.00	954,363,674.84		3,826,874.01	26,022,291.14	4,850,446.00	131,200.00	2,843,508.67	976,387,685.32
合计	--	--	--	970,265,000.00	954,363,674.84		3,826,874.01	26,022,291.14	4,850,446.00	131,200.00	2,843,508.67	976,387,685.32

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

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

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

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

可转换公司债券发行时的初始转股价格为每股人民币 17.76 元，本公司在 2021 年 6 月 30 日实施 2020 年度每股派发现金股息人民币 0.025 元后，可转债初始转股价格相应调整为每股人民币 17.74 元。本公司在 2022 年 7 月 15 日实施 2021 年度每股派发现金股息人民币 0.02 元后，可转债初始转股价格相应调整为每股人民币 17.72 元。2023 年 6 月，公司实施 2022 年度权益分派方案（每 10 股派发现金 0.10 元），可转债的转股价格由 17.72 元/股调整为 17.71 元/股。

截至 2023 年 6 月 30 日，卫宁转债累计已转股 17,094 股，卫宁转债无赎回。

30、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	22,960,803.75	24,195,342.81
合计	22,960,803.75	24,195,342.81

31、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	32,770,586.57	30,419,200.00
合计	32,770,586.57	30,419,200.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股权收购款	61,400,386.57	60,838,400.00
减：一年内到期的长期应付款	28,629,800.00	30,419,200.00
合计	32,770,586.57	30,419,200.00

32、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	36,884,599.27	34,314,526.05	软件销售免费服务期预提
合计	36,884,599.27	34,314,526.05	

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,299,333.34		414,416.66	1,884,916.68	与未来资产/收益

					相关
合计	2,299,333.34		414,416.66	1,884,916.68	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于互联网+的区域医养护一体化智慧养老和健康服务创新应用	1,979,166.67			156,250.00			1,822,916.67	与资产相关
面向居民健康档案互联互通的数据智能与安全关键技术研发及“健康画像”在宁夏的应用示范	82,666.67			20,666.66			62,000.01	与收益相关
2022年第二批上海市城市数字化转型专项	237,500.00			237,500.00				与收益相关

34、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,147,729,602.00				7,402.00	7,402.00	2,147,737,004.00

其他说明：

本年度公司可转换公司债券转换成股票 7,402 股，增加股本 7,402 元。

35、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

项目	期末余额（元）	期初余额（元）
可转换公司债券	102,908,026.13	102,921,945.79
合计	102,908,026.13	102,921,945.79

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券	9,700,924.00	102,921,945.79			1,312	13,919.66	9,699,612	102,908,026.13
合计	9,700,924.00	102,921,945.79			1,312	13,919.66	9,699,612	102,908,026.13

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他权益工具本期减少 13,919.66 元为 1,312 张卫宁转债转股所致。

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	376,715,846.96	1,137,051.67	81,611,942.92	296,240,955.71
其他资本公积	258,978,488.90	218,893,030.07		477,871,518.97
合计	635,694,335.86	220,030,081.74	81,611,942.92	774,112,474.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加主要为：

- (1) 本报告期内，公司共有 1,312 张卫宁转债完成转股，转换成公司股票 7,402 股，增加股本溢价 135,039.24 元；
- (2) 公司根据期末的股票价格估计股权激励产生的可抵扣暂时性差异，预计未来期间可抵扣的金额超过等待期内确认的成本费用部分形成的递延所得税资产计入其他资本公积，合计 9,621,296.62 元；
- (3) 公司股权激励计划本期分摊的股权激励成本 157,881,741.27 元计入其他资本公积；
- (4) 本报告期内，因联营企业除净损益外所有者权益其他变动导致其他资本公积增加 51,180,241.63 元；
- (5) 子公司卫心科技对员工进行股权激励，确认股份支付增加其他资本公积 209,750.55 元；
- (6) 公司因卫宁互联网子公司纳里股份少数股东增资增加股本溢价 1,002,012.43 元。

本期减少主要为：

- (1) 公司收购子公司广东卫宁 49% 少数股权，导致减少股本溢价 23,292,676.59 元；
- (2) 子公司上海卫宁收购其子公司上海卫宁数据科技有限公司（以下简称“卫宁数据”）20% 少数股权，导致减少股本溢价 40,823,619.84 元；
- (3) 公司因子公司运钥科技少数股东与本公司增资减少股本溢价 17,368,752.86 元；
- (4) 公司收购子公司黑龙江卫宁 49% 少数股权，导致减少股本溢价 126,893.63 元。

37、库存股

单位：元

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

38、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	225,679,817.79			225,679,817.79
合计	225,679,817.79			225,679,817.79

39、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	2,118,469,082.81	2,061,671,196.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	193,613.13	
调整后期初未分配利润	2,118,662,695.94	2,061,671,196.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,591,597.98	66,897,245.68
应付普通股股利	21,283,929.65	42,669,446.80
期末未分配利润	2,113,970,364.27	2,085,898,995.17

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 193,613.13 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

40、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,191,843,074.22	707,073,544.42	1,095,923,090.27	607,796,986.78
合计	1,191,843,074.22	707,073,544.42	1,095,923,090.27	607,796,986.78

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
按经营地区分类			
其中：			
上海	181,579,890.10		181,579,890.10
其他华东地区	339,626,773.25		339,626,773.25
华东小计	521,206,663.35		521,206,663.35
华北	461,204,345.14		461,204,345.14
华中	125,579,205.99		125,579,205.99
华南	83,852,859.74		83,852,859.74

与履约义务相关的信息：

不适用

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,117,139,391.11 元，其中，895,692,667.15 元预计将于 2023 年度确认收入，129,734,366.36 元预计将于 2024 年度确认收入，91,712,357.60 元预

计将于 2025 及以后年度确认收入。

41、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,209,318.46	4,084,402.19
教育费附加	3,949,390.37	5,363,856.47
房产税	1,923,897.65	1,094,856.47
印花税	518,020.22	617,892.81
其它	18,472.80	102,277.92
合计	10,619,099.50	11,263,285.86

42、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	147,901,071.91	107,039,325.60
办公及运营经费	76,288,333.24	62,579,267.76
线上业务推广费	13,742,285.27	
租赁及物业管理费	3,071,898.32	2,717,500.80
折旧及摊销	906,905.73	989,203.25
质保金	2,569,420.90	-1,648,179.65
其他	331,665.97	395,664.13
合计	244,811,581.34	172,072,781.89

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	53,137,708.76	46,257,646.39
办公及运营经费	31,225,175.96	24,734,277.03
折旧及摊销	12,693,900.03	15,037,902.31
租赁及物业管理费	8,771,459.97	6,346,058.50
其他	255,996.14	472,446.52
合计	106,084,240.86	92,848,330.75

44、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	154,248,697.33	112,522,167.32
办公及运营经费	11,431,072.01	3,486,822.37
折旧及摊销	3,476,716.26	3,436,422.44
租赁及物业管理费	1,057,281.64	4,117,724.54
其他	56,476.71	34,038.29
合计	170,270,243.95	123,597,174.96

45、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	31,592,749.15	31,547,605.58
减：利息收入	6,803,976.81	12,492,134.48
利息净支出	24,788,772.34	19,055,471.10
汇兑损失	1,853.55	
银行手续费及其他	358,080.26	361,555.36
合计	25,148,706.15	19,417,026.46

46、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	58,908,908.52	60,313,257.93
其中：与资产相关的政府补助	156,250.00	156,250.00
直接计入当期损益的政府补助	58,752,658.52	60,157,007.93
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	3,312,865.98	3,909,864.36
其中：个税扣缴税款手续费	1,023,537.10	1,266,172.82
增值税加计抵减	2,289,328.88	2,643,691.54
合计	62,221,774.50	64,223,122.29

47、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	-27,947,218.88	-25,288,956.27
处置长期股权投资产生的投资收益	58,233,339.75	
其他非流动金融资产投资期间取得的股利收入	2,499,351.42	3,000,000.00
合计	32,785,472.29	-22,288,956.27

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
其他非流动金融资产	-1,323,579.91	-10,769,188.76
合计	-1,323,579.91	-10,769,188.76

49、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	2,715,561.98	-46,224.01
长期应收款坏账损失	49,250.00	-385,242.18
应收账款坏账损失	4,138,487.34	2,634,459.85
应收票据坏账损失	9,375.00	-20,000.00

合计	6,912,674.32	2,182,993.66
----	--------------	--------------

50、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
十二、合同资产减值损失	-81,870,945.12	-76,544,126.01
合计	-81,870,945.12	-76,544,126.01

51、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	28,135.74	1,200,570.63

52、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无需支付的应付款		97,078.49	
其它	4,080.79	24,873.88	4,080.79
合计	4,080.79	121,952.37	4,080.79

53、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		297,000.00	
非流动资产报废损失	228,204.66	125,534.68	228,204.66
其他	181,436.87	93,620.62	181,436.87
合计	409,641.53	516,155.30	409,641.53

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,916,332.62	24,037,452.72
递延所得税费用	-51,128,844.39	-31,227,129.58
合计	-37,212,511.77	-7,189,676.86

(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	-53,816,370.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,381,637.09
子公司适用不同税率的影响	-9,627,052.35
调整以前期间所得税的影响	-296,522.94
非应税收入的影响	-7,137,519.84
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,509,810.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-646,292.24
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	8,207,290.62
研发费用加计扣除	-24,840,588.36
所得税费用	-37,212,511.77

55、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
投标/履约保证金/备用金及其他往来款	86,742,133.34	84,317,741.90
营业外收入/递延收益	13,280,295.65	6,775,134.62
利息收入	6,254,707.19	13,500,444.19
合计	106,277,136.18	104,593,320.71

(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
期间费用	118,484,448.35	105,646,280.94
投标/履约保证金/备用金及其他往来款	155,118,527.28	132,641,045.41
营业外支出	181,436.87	968.71
合计	273,784,412.50	238,288,295.06

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票期权行权代扣代缴的个人所得税	8,101,987.35	569,328.46
合计	8,101,987.35	569,328.46

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东权益	83,382,613.43	67,110,400.00
支付租赁负债的现金	7,333,950.89	8,401,752.99
股权期权行权代扣代缴个人所得税	433,967.59	1,237,651.46
回购公司股份支付的现金		120,623,771.16
发放股利代扣代缴的个人所得税		1,274,000.00

合计	91,150,531.91	198,647,575.61
----	---------------	----------------

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-16,603,859.15	33,727,393.04
加：资产减值准备	81,870,945.12	76,544,126.01
信用减值准备	-6,912,674.32	-2,182,993.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,098,588.72	10,745,282.95
使用权资产折旧	11,029,622.56	7,834,346.02
无形资产摊销	62,692,890.28	39,442,183.98
长期待摊费用摊销	3,663,942.05	2,345,900.67
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）	-28,135.74	-1,200,570.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	226,938.07	7,118.93
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,323,579.91	10,769,188.76
财务费用（收益以“-”号填列）	30,691,428.23	32,159,750.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,785,472.29	22,288,956.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-45,598,627.49	-30,150,210.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-5,530,216.90	-1,076,918.88
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,175,284.53	-26,330,115.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-586,285,531.02	-351,644,308.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	115,627,216.67	-72,364,312.87
其他	107,215,371.22	39,683,403.43
经营活动产生的现金流量净额	-285,479,278.61	-209,401,779.93
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	745,751,354.04	1,065,269,696.07
减：现金的期初余额	1,197,126,781.58	1,566,151,564.81
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	-451,375,427.54	-500,881,868.74

(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	745,751,354.04	1,197,126,781.58
其中：库存现金	141,906.43	271,277.99
可随时用于支付的银行存款	745,228,662.02	1,186,004,981.08
可随时用于支付的其他货币资金	380,785.59	10,850,522.51
三、期末现金及现金等价物余额	745,751,354.04	1,197,126,781.58

57、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	111,910,727.82	保证金
合计	111,910,727.82	

58、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
软件产品增值税即征即退	45,698,730.20	其它收益	45,698,730.20
浦东新区财政扶持资金	5,655,000.00	其它收益	5,655,000.00
杭州市 5G 项目技术创新资金	2,908,000.00	其它收益	2,908,000.00
瞪羚企业补助	1,662,900.00	其它收益	1,662,900.00
高新技术企业补助	760,000.00	其它收益	760,000.00
新一代医院数字化产品及云运维管理平台建设项目	700,000.00	其它收益	700,000.00
2022 年第二批上海市城市数字化转型专项	237,500.00	其它收益	237,500.00
市工信局 2022 年省局专精特新中小企业奖励	200,000.00	其它收益	200,000.00
基于互联网+的区域医养护一体化智慧养老和健康服务创新应用	156,250.00	其它收益	156,250.00
稳岗补贴	65,585.32	其它收益	65,585.32
其他	864,943.00	其它收益	864,943.00

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：

2023 年 2 月，公司以所持有的控股孙公司纳里健康科技有限公司的股权作价同比例出资新设浙江纳里数智健康科技股份有限公司，于本年度纳入公司财务报表合并范围。

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	
江苏卫宁	江苏	常州	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立
新疆卫宁	新疆	乌鲁木齐	医疗软件、硬件及维护服务	51.00%		投资设立
山西卫宁	山西	太原	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
北京卫宁	北京	北京	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
杭州东联	浙江	杭州	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
重庆卫宁	重庆	重庆	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立
黑龙江卫宁	黑龙江	大庆	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立
安徽卫宁	安徽	合肥	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
深圳卫宁	广东	深圳	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
四川卫宁	四川	成都	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立
广东卫宁	广东	广州	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立
卫宁互联网	上海	上海	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立
上海卫宁	上海	上海	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立
天津卫宁	天津	天津	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		非同一控制下的企业合并
快享医疗	上海	上海	医疗软件、硬件及维护服务	74.71%		投资设立
宣城卫宁	安徽	宣城	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立
陕西卫宁	陕西	西安	医疗软件、硬件及维护服务	51.00%		投资设立
卫心科技	上海	上海	医疗软件、硬件及维护服务	87.50%		投资设立
甘肃卫宁	甘肃	兰州	医疗软件、硬件及维护服务	51.00%		投资设立
宁夏卫宁	宁夏	银川	医疗软件、硬件及维护服务	51.00%		投资设立
运钥科技	上海	上海	互联网健康和医药服务及推广	50.16%		非同一控制下的企业合并
卫宁技术	上海	上海	医疗软件、硬件及维护服务	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆卫宁	49.00%	2,175,932.88		25,577,504.37
快享医疗	25.29%	-1,396,798.84		-3,012,213.50
陕西卫宁	49.00%	1,842.65		589,576.77
甘肃卫宁	49.00%	4.37		-1,118,267.35
宁夏卫宁	49.00%	-930,185.18		1,161,621.04
卫心科技	12.50%	-69,330.96		3,082,049.72
运钥科技	49.84%	-20,567,563.25		-2,072,450.69

(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
新疆卫宁	96,483,277.44	2,453,644.44	98,936,921.88	46,534,086.79	203,846.60	46,737,933.39	90,284,348.27	1,960,969.09	92,245,317.36	44,283,161.62	203,846.60	44,487,008.22
快享医疗	14,096,540.82	35,549,517.04	49,646,057.86	47,278,019.15		47,278,019.15	20,769,025.14	32,944,272.43	53,713,297.57	45,822,131.79		45,822,131.79
陕西卫宁	2,704,642.03		2,704,642.03	1,495,135.15		1,495,135.15	2,698,207.93		2,698,207.93	1,492,461.57		1,492,461.57
甘肃卫宁	270,990.62		270,990.62	3,168.90		3,168.90	270,981.71		270,981.71	3,168.90		3,168.90
宁夏卫宁	2,908,510.82	55,687.45	2,964,198.27	593,543.07		593,543.07	5,192,859.93	36,709.66	5,229,569.59	960,577.29		960,577.29
卫心科技	21,808,029.71	4,280,705.23	26,088,734.94	3,100,981.51	9,360.00	3,110,341.51	25,273,001.91	1,954,953.20	27,227,955.11	3,925,268.95	9,360.00	3,934,628.95
运钥科技	104,288,604.64	99,285,966.03	203,574,570.67	211,176,477.72	7,344,051.32	218,520,529.04	83,126,933.58	95,362,981.53	178,489,915.11	191,441,388.36	5,673,750.88	197,115,136.24

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
新疆卫宁	21,066,857.96	4,440,679.35	4,440,679.35	-1,802,787.54	1,857,254.96	6,888,601.31	6,888,601.31	3,393,268.56
快享医疗	10,486,117.30	-5,523,127.07	-5,523,127.07	5,053,251.30	9,016,921.33	286,478.39	286,478.39	7,554,387.08
陕西卫宁	6,470.57	3,760.52	3,760.52	-230.59		-2,796.85	-2,796.85	-317.39
甘肃卫宁		8.91	8.91	8.91		16,994.49	16,994.49	16,994.49
宁夏卫宁	1,068,447.14	1,898,337.10	1,898,337.10	1,902,919.49	5,240,394.72	2,276,294.89	2,276,294.89	1,863,142.63
卫心科技	5,282,670.07	-554,647.65	-554,647.65	8,768,422.25		6,039,474.82	6,039,474.82	6,662,107.87
运钥科技	87,274,361.37	-40,894,405.09	-40,894,405.09	87,806,628.79	144,764,237.06	41,086,427.22	41,086,427.22	53,532,187.48

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

1) 2023年2月13日,公司以自有资金人民币4,475.71万元收购非关联方持有的公司控股子公司广东卫宁49%的股权,收购完成后,公司持有广东卫宁的股权比例由51%变为100%。

2) 2023年4月4日,公司以0元收购非关联方持有的公司控股子公司黑龙江卫宁49%的股权,收购完成后,公司持有黑龙江卫宁的股权比例由51%变为100%。

3) 2023年5月12日,子公司上海卫宁以自有资金3,918.75万元收购非关联方持有的其子公司卫宁数据20%的股权,收购完成后,上海卫宁持有卫宁数据的股权比例由80%变为100%。

4) 公司控股孙公司纳里股份通过增资扩股形式对纳里股份核心人员实施股权激励,纳里股份核心人员拟通过杭州阜健企业管理合伙企业(有限合伙)、杭州阜坤企业管理合伙企业(有限合伙)、宁波金玖盈拾企业管理合伙企业(有限合伙)以人民币8,000万元认购纳里股份新增注册资本1,250万元,使得本公司在纳里股份的所有者权益发生变化。截至2023年6月30日,本公司对纳里股份的实缴出资比例为68.51%。

5) 公司控股子公司运钥科技根据业务发展需要拟新增注册资本3,586.4173万元由三名投资人认缴。其中,公司以自有资金人民币3,500万元认缴新增注册资本2,282.2655万元,马万军以现金人民币1,000万元认缴注册资本652.0759万元,李凌波以现金人民币1,000万元认缴注册资本652.0759万元。本次增资后,运钥科技的注册资本由13,041.5173万元增至16,627.9346万元,公司对运钥科技的持股比例由38.2232%增加至43.7045%。截至2023年6月30日,本公司对运钥科技实缴出资比例为50.16%。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位:元

	广东卫宁	黑龙江卫宁	卫宁数据	纳里股份	运钥科技
购买成本/处置对价					
--现金	44,757,100.00		39,187,500.00		35,000,000.00
--非现金资产的公允价值					
购买成本/处置对价合计	44,757,100.00		39,187,500.00		35,000,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	21,464,423.41	-126,893.63	-1,636,119.84	1,002,012.43	17,631,247.14
差额	23,292,676.59	126,893.63	40,823,619.84	-1,002,012.43	17,368,752.86
其中:调整资本公积	-23,292,676.59	-126,893.63	-40,823,619.84	1,002,012.43	-17,368,752.86
调整盈余公积					
调整未分配利润					

3、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或
--------	-------	-----	------	------	--------

营企业名称				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
ODIN	新西兰	奥克兰	医疗软件及服务	22.53%		权益法
卫宁科技	上海	上海	医疗软件及服务	30.32%		权益法
北京梦天门	北京	北京	软件、硬件及服务	23.97%		权益法
南京智慧医疗	南京	南京	软件、硬件及服务		14.55%	权益法
大经中医	南京	南京	软件、硬件及服务	23.44%		权益法
新疆智康	新疆	新疆	软件、硬件及服务	20.00%		权益法
湖北通卫	湖北	湖北	软件、硬件及服务	45.00%		权益法
广西数字	广西	广西	软件、硬件及服务	24.50%		权益法
广东云医	广东	广东	软件、硬件及服务		40.00%	权益法
上海数检	上海	上海	软件、硬件及服务	20.00%		权益法
上海鼎医	上海	上海	软件、硬件及服务	37.00%		权益法
北京华信	北京	北京	软件、硬件及服务	20.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	卫宁科技	北京梦天门(注)	南京智慧医疗	南京大经	卫宁科技	北京梦天门	南京智慧医疗	大经中医
流动资产	213,334,606.35		41,800,509.64	32,371,340.72	142,270,754.81	125,713,119.23	65,804,801.29	40,350,482.82
非流动资产	140,205,184.19		26,492,610.99	12,101,568.90	120,166,214.02	58,305,047.68	27,769,286.99	11,657,370.00
资产合计	353,539,790.54		68,293,120.63	44,472,909.62	262,436,968.83	184,018,166.91	93,574,088.28	52,007,852.82
流动负债	172,408,857.63		5,817,339.53	24,997,418.51	231,251,782.80	33,463,578.08	22,566,529.10	24,402,200.71
非流动负债	9,402,139.59		762,598.56		712,426.34	1,206,200.47		
负债合计	181,810,997.22		6,579,938.09	24,997,418.51	231,964,209.14	34,669,778.55	22,566,529.10	24,402,200.71
少数股东权益						7,587,506.68		
归属于母公司股东权益	171,728,793.32		61,713,182.54	19,475,491.11	30,472,759.69	141,760,881.68	71,007,559.18	27,605,652.11
按持股比例计算的净资产份额	52,068,170.13		8,979,268.06	4,565,055.11	11,220,070.11	33,985,507.43	10,331,599.86	6,470,764.85
调整事项								
--商誉	264,798,690.10			13,017,194.22	295,711,423.33	79,118,297.13		13,017,194.22
--内部交易未实现利润								
--其他								
对联营企业权益投资的账面	316,866,860.23	114,915,696.86	8,979,268.06	17,582,249.33	306,931,493.44	113,103,804.56	10,331,599.86	19,487,959.07

价值								
存在公开 报价的联 营企业权 益投资的 公允价值								
营业收入	32,742,52 9.54		2,223,550 .72	13,114,37 8.67	61,148,56 6.40		3,860,352 .29	8,188,942 .99
净利润	68,721,63 6.19		9,294,376 .64	8,130,161 .00	74,640,74 3.02		5,650,639 .27	6,213,419 .27
终止经营 的净利润								
其他综合 收益								
综合收益 总额	68,721,63 6.19		9,294,376 .64	8,130,161 .00	74,640,74 3.02		5,650,639 .27	6,213,419 .27
本年度收 到的来自 联营企业 的股利								

其他说明

注：北京梦天门 2023 年半年度财务数据预计于 2023 年 8 月 30 日在全国中小企业股份转让系统上披露。

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	41,521,324.38	44,364,785.81
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-2,022,855.05	7,008,263.03
--综合收益总额	-2,022,855.05	7,008,263.03

十、与金融工具相关的风险

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

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

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

1. 信用风险

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

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

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

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

（2）已发生信用减值资产的定义

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

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

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

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

项目名称	2023年6月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	580,254,797.55	-	-	-
其他应付款	206,151,457.33	-	-	-
一年内到期的非流动负债	44,551,551.85	-	-	-
应付债券	-	-	-	976,387,685.32
租赁负债	-	13,406,837.64	6,557,378.36	2,996,587.75
长期应付款	-	32,770,586.57	-	-
合计	830,957,806.73	46,177,424.21	6,557,378.36	979,384,273.07

项目名称	2022年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
应付账款	602,973,964.57	-	-	-
其他应付款	226,394,694.66	-	-	-
一年内到期的非流动负债	49,336,681.34	-	-	-
应付债券	-	-	-	950,496,594.18
租赁负债	-	10,773,113.16	7,657,061.07	5,765,168.58
长期应付款	-	7,604,800.00	22,814,400.00	-
合计	878,705,340.57	18,377,913.16	30,471,461.07	956,261,762.76

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	--	--	--	--
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			465,013,407.75	465,013,407.75
持续以公允价值计量的资产总额			465,013,407.75	465,013,407.75
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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

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

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

关联方名称	企业类型	与本公司关系	报告期末对本公司的持股比例（%）	报告期末对本公司的表决权比例（%）
周炜	自然人	实际控制人	8.22	11.83
王英	自然人	实际控制人	4.96	4.96

本企业最终控制方是周炜、王英堆夫妇。

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
卫宁科技	联营企业
大经中医	联营企业
新疆智康	联营企业
南京智慧医疗	联营企业
广东云医	联营企业
北京梦天门	联营企业
广西数字	联营企业
上海数检	联营企业
湖北通卫	联营企业
北京华信	联营企业
鼎医信息	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海合力卫亿企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“合力卫亿”）	包括公司董事、高级管理人员在内的公司核心人员持股平台

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

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
鼎医信息	采购商品、接受劳务	3,004,814.35			188,679.25
上海数检	采购商品、接受劳务	203,097.35			
新疆智康	采购商品、接受劳务	125,840.70			
卫宁科技	采购商品、接受劳务	12,212.39			122,123.90
大经中医	采购商品、接受劳务				6,194,690.27

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海数检	销售商品、提供劳务	295,420.75	
卫宁科技	销售商品、提供劳务	9,433.96	
广东云医	销售商品、提供劳务		54,655.24

（2）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周炜	34,125.00	2020年11月25日	2023年11月24日	否
周炜	298,539.00	2020年12月25日	2023年12月25日	否
周炜	267,800.00	2021年01月11日	2023年01月08日	是
周炜	2,568,800.00	2021年06月25日	2024年12月31日	否
周炜	298,000.00	2021年09月16日	2023年01月02日	是
周炜	132,000.00	2020年03月12日	2023年03月12日	是

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	南京智慧医疗	723,800.00	167,924.79	243,800.00	120,544.76
应收账款	广东云医	231,084.50	35,240.39		
其他应收款	南京智慧医疗			121,900.00	60,950.00
合同资产	南京智慧医疗			480,000.00	144,000.00
合同资产	广东云医	1,692,010.62	752,672.38	1,692,010.62	733,612.38
合同资产	广西数字	1,241,029.50	161,183.35	1,241,029.50	161,183.35
合同资产	上海数检	377,528.00	18,876.40	94,382.00	4,719.10
合同资产	大经中医			4,000.00	200.00
预付款项	卫宁科技	10,000,000.00			
预付款项	大经中医	2,438,938.05		2,438,938.03	
预付款项	北京华信	216,000.00			
预付款项	新疆智康	43,970.62		169,811.32	
预付款项	上海数检			58,800.00	

(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
应付账款	上海鼎医	5,053,745.22	3,373,837.51
应付账款	广东云医	915,849.06	915,849.06
应付账款	北京梦天门	560,344.83	560,344.83
应付账款	卫宁科技	283,022.98	919,416.26
应付账款	上海数检	54,059.73	
应付账款	新疆智康		2,559,280.80
应付账款	大经中医		56,603.77
应付账款	北京华信		24,849.56
合同负债	卫宁科技	12,212.39	
其他应付款	湖北通卫	952,000.00	1,666,000.00
其他应付款	卫康亿	428,475.00	428,475.00
其他应付款	合力卫长	397,541.66	397,541.66
其他应付款	合力卫亿	397,541.66	397,541.66

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	682,880.00
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	注 1、注 2、注 3、注 4、注 5

其他说明

注 1：2019 年 8 月 30 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2019 年股票期权与限制性股票激励计划实施考核办法〉的议案》等议案。

2019 年 9 月 16 日，公司召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了《关于调整 2019 年股票期权与限制性股票激励计划激励对象名单及授予权益数量的议案》、《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。鉴于 7 名激励对象离职失去激励对象资格及 13 名激励对象因个人原因主动放弃公司拟向其授予的合计 36.8 万份股票期权和 14.66 万股限制性股票，公司董事会同意对本股权激励计划激励对象名单及授予权益数量进行调整，股票期权激励对象由 315 名调整为 308 名，股票期权数量由 1,590.55 万份调整为 1,553.75 万份，限制性股票激励对象由 543 名调整为 530 名，限制性股票数量由 1,667.81 万股调整为 1,653.15 万股；鉴于本股权激励计划规定的授予条件已经成就，同意向 308 名激励对象授予 1,553.75 万份股票期权，同意向 530 名激励对象授予 1,653.15 万股限制性股票，本股权激励计划的授予日为 2019 年 9 月 16 日。股票期权的行权价格 14.02 元，限制性股票授予价格 7.01 元。

2019 年 9 月 25 日，公司召开第四届董事会第十六次会议和第四届监事会第十五次会议，审议通过了《关于调整 2019 年股权激励计划所涉限制性股票激励对象名单及授予权益数量的议案》。鉴于 7 名激励对象因个人原因主动放弃公司拟向其授予的合计 13.47 万股限制性股票，公司董事会同意对限制性股票激励对象名单及授予权益数量进行调整，激励对象由 530 名调整为 523 名，限制性股票数量由 1,653.15 万股调整为 1,639.68 万股。

2019 年股票期权与限制性股票自股权激励计划授予日起满 12 个月后，激励对象应在未来 24 个月内分二期解除限售。首次授予股票期权与限制性股票解除限售期及各期解除限售时间安排如表所示：

行权期	行权安排	行权比例
第一个行权/解除限售期	自授予登记完成之日起 12 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	50%
第二个行权/解除限售期	自授予登记完成之日起 24 个月后的首个交易日起至授予登记完成之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	50%

公司股票期权和限制性股票的主要行权条件：在本股票期权激励计划有效期内，以 2018 年净利润为基数，净利润增长率相比 2018 年，2019-2020 年分别不低于 25%，55%。其中“净利润”指扣除非经常性损益后的净利润。

2020 年 6 月 29 日，公司召开第四届董事会第二十四次会议和第四届监事会第二十三次会议，审议通过了《关于 2019 年股权激励计划相关事项调整的议案》，将 2019 年股权激励计划期权行权价格由 14.02 元/份调整为 10.765 元/份；限制性股票回购价格由 7.01 元/股调整为 5.373 元/股。

2021 年 7 月 5 日，公司召开第五届董事会第九次会议和第五届监事会第九次，审议通过了《关于 2019 年股权激励计划相关事项调整的议案》，将 2019 年股权激励计划期权行权价格由 10.765 元/份调整为 10.74 元/份；限制性股票回购价格由 5.373 元/股调整为 5.348 元/股。

注 2：2021 年 3 月 16 日，公司召开第五届董事会第三次会议和第五届监事会第三次会议，审议通过了《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》。

2021 年 4 月 1 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划（草案）及其摘要〉的议案》、《关于〈公司 2021 年限制性股票激励计划实施考核办法〉的议案》等议案。

2021 年 4 月 28 日，公司召开第五届董事会第六次会议和第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予 2021 年限制性股票的议案》，本激励计划的首次授予日为 2021 年 4 月 28 日，并向符合条件的 1,581 名激励对象授予 7,270.19 万股限制性股票。

2021 年 7 月 5 日，公司召开第五届董事会第九次会议和第五届监事会第九次，审议通过了《关于 2021 年股权激励计划相关事项调整的议案》，将限制性股票首次授予价格由 13.95 元/股调整为 13.925 元/股。

2021 年首次部分授予限制性股票各批次归属时间安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属比例
------	------	------

第一个归属期	自相应部分限制性股票授予之日起 12 个月后的首个交易日至相应部分限制性股票授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	50%
第二个归属期	自相应部分限制性股票授予之日起 24 个月后的首个交易日至相应部分限制性股票授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	50%

激励计划首次部分授予限制性股票的考核年度为 2021-2022 年 2 个会计年度，每个会计年度考核一次，以达到业绩考核目标作为归属条件。各年度业绩考核目标如下：（1）第一个归属期，公司需满足下列两个条件之一：①以 2019 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 45%；②以 2019 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率不低于 35%。

（2）第二个归属期，公司需满足下列两个条件之一：①以 2019 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 60%；②以 2019 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率不低于 55%。

注 3：2021 年 11 月 10 日，公司召开第五届董事会第十三次会议和第五届监事会第十三次会议，审议通过了《关于向激励对象预留授予部分限制性股票的议案》（简称“第二类限制性股票”），同意以 2021 年 11 月 10 日为授予日，向符合条件的 199 名激励对象预留授予 492.26 万股第二类限制性股票。

2021 年预留部分授予限制性股票各批次归属时间安排如下表所示：

归属安排	归属时间	归属比例
第一个归属期	自相应部分限制性股票授予之日起 12 个月后的首个交易日至相应部分限制性股票授予之日起 24 个月内的最后一个交易日止	50%
第二个归属期	自相应部分限制性股票授予之日起 24 个月后的首个交易日至相应部分限制性股票授予之日起 36 个月内的最后一个交易日止	50%

激励计划预留部分授予限制性股票的考核年度为 2021-2022 年 2 个会计年度，每个会计年度考核一次，以达到业绩考核目标作为归属条件。各年度业绩考核目标如下：（1）第一个归属期，公司需满足下列两个条件之一：①以 2019 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 45%；②以 2019 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率不低于 35%。

（2）第二个归属期，公司需满足下列两个条件之一：①以 2019 年净利润为基数，2021 年净利润增长率不低于 60%；②以 2019 年营业收入为基数，2021 年营业收入增长率不低于 55%。

注 4：2022 年 9 月 29 日，公司召开第五届董事会第二十一次会议和第五届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司 2022 年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司 2022 年股票期权激励计划实施考核办法的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股票期权激励相关事宜的议案》。

2022 年 10 月 17 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2022 年股票期权激励计划（草案）及其摘要的议案》、《关于公司 2022 年股票期权激励计划实施考核办法的议案》等议案。

2022 年 11 月 25 日，公司召开第五届董事会第二十三次会议和第五届监事会第二十三次会议，审议通过了票弃权的结果审议通过了《关于向 2022 年股票期权激励计划激励对象首次授予股票期权的议案》，本激励计划的首次授予日为 2022 年 11 月 25 日，并向符合条件的 812 名激励对象授予 13,173.28 万份股票期权。

2022 年首次授予的股票期权行权期及各期行权时间安排如下表所示：

行权安排	行权时间	行权比例
第一个行权期	自首次授权之日起 12 个月后的首个交易日起至首次授权之日起 24 个月内的最后一个交易日当日止	40%
第二个行权期	自首次授权之日起 24 个月后的首个交易日起至首次授权之日起 36 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第三个行权期	自首次授权之日起 36 个月后的首个交易日起至首次授权之日起 48 个月内的最后一个交易日当日止	20%
第四个行权期	自首次授权之日起 48 个月后的首个交易日起至首次授权之日起 60 个月内的最后一个交易日当日止	20%

本激励计划首次授予的股票期权的考核年度为 2022-2025 年 4 个会计年度，每个会计年度考核一次。首次授予的股票期权各年度业绩考核目标如下表所示：

行权安排	业绩考核目标
------	--------

第一个行权期	公司需满足下列两个条件之一： 1、以 2021 年净利润为基数，2022 年净利润增长率不低于 24%； 2、以 2021 年营业收入为基数，2022 年营业收入增长率不低于 12%。
第二个行权期	公司需满足下列两个条件之一： 1、以 2021 年净利润为基数，2023 年净利润增长率不低于 66%； 2、以 2021 年营业收入为基数，2023 年营业收入增长率不低于 36%。
第三个行权期	公司需满足下列两个条件之一： 1、以 2021 年净利润为基数，2024 年净利润增长率不低于 118%； 2、以 2021 年营业收入为基数，2024 年营业收入增长率不低于 64%。
第四个行权期	公司需满足下列两个条件之一： 1、以 2021 年净利润为基数，2025 年净利润增长率不低于 180%； 2、以 2021 年营业收入为基数，2025 年营业收入增长率不低于 95%。

注：1、净利润以剔除股份支付费用影响的扣非后归属于上市公司股东的净利润为计算依据；2、“营业收入”口径以公司合并报表营业收入为准。

注 5：2022 年 3 月，卫宁健康与上海康赢来企业管理中心（有限合伙）（以下简称“康赢来”）签订关于卫心科技股权转让协议，卫宁健康以 0 元转让卫心科技 12.50% 财产份额予康赢来，康赢来为卫心科技员工持股平台，本次股份转让构成股份支付。根据授予日卫心科技净资产公允价值及本报告期服务期占整个服务期比例确认本报告期应分摊的股份支付费用 239,714.92 元。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：Black-Scholes 期权定价模型 限制性股票：授予日股票市价与授予价之差 第二类限制性股票：Black-Scholes 期权定价模型 股权转让：以目标公司最近一次股权转让价格确定
可行权权益工具数量的确定依据	股票期权/限制性股票：在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量 股权转让：员工受让目标公司的股权份额
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	656,711,230.32
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	158,121,456.19

其他说明

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	上海	其他华东地区	华东小计	华北	华中	华南	分部间抵销	合计
主营业务收入	181,579,890.10	339,626,773.25	521,206,663.35	461,204,345.14	125,579,205.99	83,852,859.74		1,191,843,074.22
主营业务成本	107,601,242.11	221,549,989.17	329,151,231.28	270,751,783.14	57,747,705.59	49,422,824.41		707,073,544.42

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	944,115.00	0.10%	944,115.00	100.00%		944,115.00	0.09%	944,115.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收	958,175,755.06	99.90%	353,802,603.12	36.92%	604,373,151.94	1,085,402,167.03	99.91%	372,005,256.06	34.27%	713,396,910.97

账款										
其中：										
组合 1：合并 范围内 公司	40,181, 926.32	4.19%	6,836,3 50.80	17.01%	33,345, 575.52	36,665, 505.81	3.38%	6,836,3 50.80	18.65%	29,829, 155.01
组合 2：非合 并范围 内公司	917,993 ,828.74	95.71%	346,966 ,252.32	37.80%	571,027 ,576.42	1,048,7 36,661. 22	96.53%	365,168 ,905.26	34.82%	683,567 ,755.96
合计	959,119 ,870.06	100.00%	354,746 ,718.12	36.99%	604,373 ,151.94	1,086,3 46,282. 03	100.00%	372,949 ,371.06	34.33%	713,396 ,910.97

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单位一	334,395.00	334,395.00	100.00%	预计无法收回
单位二	609,720.00	609,720.00	100.00%	预计无法收回
合计	944,115.00	944,115.00		

按组合计提坏账准备：按合并范围内公司组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
四川卫宁	28,630,458.83		
黑龙江卫宁	6,836,350.80	6,836,350.80	100.00%
天津卫宁	1,851,000.00		
卫宁互联网	882,504.00		
重庆卫宁	723,800.00		
安徽卫宁	645,495.00		
新疆卫宁	478,377.69		
沅钥科技	50,000.00		
山西卫宁	48,000.00		
黑龙江卫宁互联网科技有限公司（以下简称“黑龙江互联网”）	29,940.00		
纳里健康	6,000.00		
合计	40,181,926.32	6,836,350.80	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：按非合并范围内公司组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	340,331,556.99	60,102,552.96	17.66%
1-2 年	218,418,432.53	55,893,276.88	25.59%
2-3 年	137,833,096.79	49,041,015.84	35.58%
3-4 年	56,951,592.68	29,962,232.91	52.61%
4-5 年	62,459,880.12	49,967,904.10	80.00%
5 年以上	101,999,269.63	101,999,269.63	100.00%
合计	917,993,828.74	346,966,252.32	

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）	348,012,344.93
1 至 2 年	237,206,718.19
2 至 3 年	144,225,221.02
3 至 4 年	58,331,281.30
4 至 5 年	62,959,880.12
5 年以上	108,384,424.50
合计	959,119,870.06

（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	
应收账款坏账准备	372,949,371.06		18,202,652.94			354,746,718.12
合计	372,949,371.06		18,202,652.94			354,746,718.12

（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
四川卫宁	28,630,458.83	2.99%	
第二名	19,714,628.80	2.06%	10,153,724.38
第三名	16,259,148.80	1.70%	5,391,213.42
第四名	14,465,000.00	1.51%	2,554,519.00
第五名	14,266,487.00	1.49%	2,519,461.60
合计	93,335,723.43	9.75%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	473,368,508.72	348,694,743.11
合计	473,368,508.72	348,694,743.11

（1）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	371,042,066.49	262,263,555.17
投标/履约保证金	103,816,114.33	103,248,061.92
押金、备用金	20,907,540.63	22,057,160.76
股权转让款	10,580,000.00	5,580,000.00
公司往来款	8,868,423.30	8,902,423.30
软件产品增值税即征即退	8,303,753.74	
其他	8,966,139.39	8,915,425.85
股票期权行权款		105,958.90
合计	532,484,037.88	411,072,585.90

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	62,377,842.79			62,377,842.79
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
本期转回	3,262,313.63			3,262,313.63
2023 年 6 月 30 日余额	59,115,529.16			59,115,529.16

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）	198,773,314.98
1 至 2 年	92,471,821.39
2 至 3 年	92,009,671.89
3 至 4 年	80,320,957.47
4 至 5 年	48,781,692.61
5 年以上	20,126,579.54
合计	532,484,037.88

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	62,377,842.79		3,262,313.63			59,115,529.16
合计	62,377,842.79		3,262,313.63			59,115,529.16

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
纳里健康	子公司往来款	131,812,587.49	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	24.75%	
运钥科技	子公司往来款	76,531,557.95	1年以内、1-2年、2-3年	14.37%	
上海卫宁	子公司往来款	53,592,708.08	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年、5年以上	10.06%	
快享医疗	子公司往来款	40,126,140.43	1年以内、1-2年	7.54%	
卫宁数据	子公司往来款	39,122,833.45	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4-5年	7.35%	
合计		341,185,827.40		64.07%	

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
软件产品增值税即征即退款	软件产品增值税即征即退款	8,303,753.74	1年以内	2023年7月

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,517,867,751.82	2,550,000.00	1,515,317,751.82	1,438,110,651.82	2,550,000.00	1,435,560,651.82
对联营、合营企业投资	227,979,191.39		227,979,191.39	190,673,672.36		190,673,672.36
合计	1,745,846,943.21	2,550,000.00	1,743,296,943.21	1,628,784,324.18	2,550,000.00	1,626,234,324.18

(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		
江苏卫宁	15,000,000.00					15,000,000.00	
新疆卫宁	2,550,000.00					2,550,000.00	
北京卫宁	74,000,000.00					74,000,000.00	
山西卫宁	283,000,000.00					283,000,000.00	
杭州东联	40,000,000.00					40,000,000.00	

	.00					.00	
黑龙江卫宁							2,550,000.00
重庆卫宁	65,468,000.00					65,468,000.00	
卫宁互联网	414,748,500.00					414,748,500.00	
广东卫宁	5,100,000.00	44,757,100.00				49,857,100.00	
四川卫宁	96,828,000.00					96,828,000.00	
安徽卫宁	82,389,130.00					82,389,130.00	
深圳卫宁	34,284,643.18					34,284,643.18	
上海卫宁	14,000,000.00					14,000,000.00	
天津卫宁	144,069,288.36					144,069,288.36	
快享医疗	20,000,000.00					20,000,000.00	
陕西卫宁	1,530,000.00					1,530,000.00	
上海卫心	20,000,000.00					20,000,000.00	
甘肃卫宁	2,550,000.00					2,550,000.00	
宁夏卫宁	1,020,000.00					1,020,000.00	
运钥科技	119,023,090.28	35,000,000.00				154,023,090.28	
合计	1,435,560,651.82	79,757,100.00				1,515,317,751.82	2,550,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
卫宁科技	15,157,014.22			-24,478,214.59		64,686,487.47				55,365,287.10	
北京梦天门	113,103,804.56			1,811,892.30						114,915,696.86	
ODIN	3,882,598.27			1,029,131.78			820,606.38			4,091,123.67	
大经中	19,487			-						17,582	

医	,959.0 7			1,905, 709.74					,249.3 3	
新疆智 康	3,946, 488.23			- 24,440 .89					3,922, 047.34	
湖北通 卫	3,976, 533.76			173,13 8.09					4,149, 671.85	
广西数 字	1,115, 993.50			- 228,88 5.61					887,10 7.89	
上海数 检	14,804 ,528.2 0			- 211,02 5.71					14,593 ,502.4 9	
上海鼎 医	7,347, 389.23			- 2,552, 847.64					4,794, 541.59	
北京华 信	7,851, 363.32			- 173,40 0.05					7,677, 963.27	
小计	190,67 3,672. 36			- 26,560 ,362.0 6		64,686 ,487.4 7	- 820,60 6.38		227,97 9,191. 39	
合计	190,67 3,672. 36			- 26,560 ,362.0 6		64,686 ,487.4 7	- 820,60 6.38		227,97 9,191. 39	

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	874,611,597.36	572,045,773.87	747,068,139.99	399,803,090.34
其他业务	3,009,699.90	1,704,751.17	3,367,262.28	1,935,722.61
合计	877,621,297.26	573,750,525.04	750,435,402.27	401,738,812.95

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-26,560,362.06	-24,669,228.13
处置长期股权投资产生的投资收益	88,506,245.84	-359,961.22
其他非流动金融资产投资期间取得的股利收入	2,499,351.42	3,000,000.00
合计	64,445,235.20	-22,029,189.35

十八、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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	58,033,270.83	
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）	14,233,715.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-177,356.08	
指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	-1,323,579.91	
减：所得税影响额	7,411,944.86	
少数股东权益影响额	1,656,541.16	
合计	61,697,564.24	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.32%	0.0077	0.0076
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.87%	-0.0210	-0.0207

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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