

**创业慧康科技股份有限公司  
2022年度审计报告**

# 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—14 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 14 页
三、财务报表附注	第 15—100 页

# 审计报告

天健审〔2023〕2558号

创业慧康科技股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了创业慧康科技股份有限公司（以下简称创业慧康公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了创业慧康公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于创业慧康公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、关键审计事项

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

对这些事项单独发表意见。

## （一）收入确认

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十四）及五（二）1。

创业慧康公司的营业收入主要来自于软件销售、系统集成和技术服务等。2022年度，创业慧康公司营业收入金额为人民币152,713.87万元。根据创业慧康公司与客户签订的销售合同，公司制定了收入确认的具体方法。

由于营业收入是创业慧康公司关键业绩指标之一，可能存在创业慧康公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

（3）对营业收入及毛利率按项目实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

（4）以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件；同时，以抽样方式向主要客户函证项目收入及项目进度；

（5）对资产负债表日前后确认的收入实施截止测试，评价收入是否在恰当期间确认；

（6）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## （二）商誉减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（十九）及五（一）20。

截至2022年12月31日，创业慧康公司商誉账面原值为人民币109,327.06万元，减值准备为人民币11,070.04万元，账面价值为人民币98,257.02万元。

当与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象时，以及每年年度终了，管理层对商誉进行减值测试。管理层将商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试，相关资产组或者资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。

由于商誉金额重大，且商誉减值测试涉及重大管理层判断，我们将商誉减值确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

针对商誉减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与商誉减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

(5) 评价管理层在减值测试中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、历史经验、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符；

(6) 复核管理层对关键假设执行的敏感性分析，评价关键假设的变化对减值测试结果的影响，识别在选择关键假设时可能存在的管理层偏向的迹象；

(7) 测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

(8) 测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(9) 检查与商誉减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财

务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估创业慧康公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

创业慧康公司治理层（以下简称治理层）负责监督创业慧康公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁

止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：  
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇二三年四月十四日



# 合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

编制单位：创业慧康科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,478,027,707.71	1,619,154,719.36	短期借款	24	99,907,916.67	
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	351,500.00	256,500.00	应付票据	25	2,023,512.50	40,421,476.90
应收账款	3	1,390,763,883.83	1,250,852,813.34	应付账款	26	647,214,320.48	484,377,062.50
应收款项融资	4	2,360,995.74		预收款项	27	98,836.29	20,727,543.48
预付款项	5	20,177,511.41	22,962,930.76	合同负债	28	179,362,607.69	154,468,303.65
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	6	43,901,512.53	58,601,699.50	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	29	51,926,384.06	57,944,401.99
存货	7	262,653,409.63	240,505,018.58	应交税费	30	126,060,995.72	143,704,547.95
合同资产	8	113,711,550.61	142,942,407.75	其他应付款	31	46,298,414.91	77,134,604.64
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	9	602,670.88	850,913.15	持有待售负债			
流动资产合计		3,312,550,742.34	3,336,127,002.44	一年内到期的非流动负债	32	4,232,022.01	6,914,513.82
				其他流动负债	33	16,382,276.27	15,273,816.42
				流动负债合计		1,173,507,286.60	1,000,966,271.35
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债	34	2,844,486.65	6,811,944.05
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	35	4,904,501.84	2,500,418.20
非流动资产：				递延所得税负债	22	507,465.71	
发放贷款和垫款				其他非流动负债			
债权投资	10	9,857,258.00	15,000,000.00	非流动负债合计		8,256,454.20	9,312,362.25
其他债权投资				负债合计		1,181,763,740.80	1,010,278,633.60
长期应收款				所有者权益：			
长期股权投资	11	209,321,503.09	240,832,641.95	股本	36	1,549,335,292.00	1,549,787,692.00
其他权益工具投资	12	8,106,096.33	12,400,000.00	其他权益工具			
其他非流动金融资产	13	129,750,692.59	129,618,099.88	其中：优先股			
投资性房地产	14	2,582,208.44	2,804,133.68	永续债			
固定资产	15	281,035,163.06	267,749,317.91	资本公积	37	1,525,840,677.55	1,524,889,111.68
在建工程	16	169,788,017.88	82,574,891.28	减：库存股	38	858,102.00	35,293,394.52
生产性生物资产				其他综合收益	39	780,753.40	
油气资产				专项储备			
使用权资产	17	8,201,457.35	14,535,518.33	盈余公积	40	137,529,254.21	137,529,254.21
无形资产	18	599,734,701.43	280,059,293.80	一般风险准备			
开发支出	19	21,683,895.44	108,226,800.01	未分配利润	41	1,381,033,499.66	1,384,889,157.58
商誉	20	982,570,156.23	1,069,296,487.52	归属于母公司所有者权益合计		4,593,661,374.82	4,561,801,820.95
长期待摊费用	21	12,470,421.29	23,588,131.67	少数股东权益		8,126,624.52	37,497,975.68
递延所得税资产	22	35,899,426.67	24,766,111.76	所有者权益合计		4,601,787,999.34	4,599,299,796.63
其他非流动资产	23		2,000,000.00	负债和所有者权益总计		5,783,551,740.14	5,609,578,430.23
非流动资产合计		2,471,000,997.80	2,273,451,427.79				
资产总计		5,783,551,740.14	5,609,578,430.23				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司资产负债表

2022年12月31日

会企01表  
单位:人民币元

编制单位: 创业慧康科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		1,041,749,475.97	1,130,351,261.03	短期借款		99,907,916.67	
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		351,500.00	256,500.00	应付票据		2,023,512.50	35,409,481.80
应收账款	1	1,274,224,947.48	1,102,746,604.68	应付账款		815,455,434.09	544,881,033.88
应收款项融资		2,360,995.74		预收款项		98,836.29	20,727,543.48
预付款项		11,684,231.47	16,994,461.51	合同负债		157,629,262.12	123,032,206.94
其他应收款	2	75,675,111.60	71,285,268.21	应付职工薪酬		31,859,094.09	37,037,170.25
存货		232,494,517.99	211,518,421.10	应交税费		105,447,064.00	117,343,227.84
合同资产		113,043,389.12	142,524,099.62	其他应付款		50,853,066.62	94,003,255.33
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		3,293,850.26	5,734,759.25
其他流动资产				其他流动负债		14,801,387.72	12,536,981.89
流动资产合计		2,751,584,169.37	2,675,676,616.15	流动负债合计		1,281,369,424.36	990,705,660.66
				非流动负债:			
				长期借款			
				应付债券			
				其中: 优先股			
				永续债			
				租赁负债		968,193.05	3,956,381.52
非流动资产:				长期应付款			
债权投资		9,857,258.00	15,000,000.00	长期应付职工薪酬			
其他债权投资				预计负债			
长期应收款				递延收益		4,904,501.84	2,500,418.20
长期股权投资	3	1,709,084,041.99	1,863,101,002.77	递延所得税负债		507,465.71	
其他权益工具投资		8,106,096.33	12,400,000.00	其他非流动负债			
其他非流动金融资产		129,750,692.59	129,618,099.88	非流动负债合计		6,380,160.60	6,456,799.72
投资性房地产				负债合计		1,287,749,584.96	997,162,460.38
固定资产		220,437,688.01	198,872,851.41	所有者权益:			
在建工程		169,788,017.88	82,574,891.28	股本		1,549,335,292.00	1,549,787,692.00
生产性生物资产				其他权益工具			
油气资产				其中: 优先股			
使用权资产		5,170,992.85	9,926,691.68	永续债			
无形资产		544,036,109.77	238,678,893.64	资本公积		1,634,031,569.77	1,632,398,401.41
开发支出		24,150,248.89	110,891,657.80	减: 库存股		858,102.00	35,293,394.52
商誉				其他综合收益		780,753.40	
长期待摊费用			172,213.12	专项储备			
递延所得税资产		44,886,306.03	24,609,790.69	盈余公积		137,529,254.21	137,529,254.21
其他非流动资产			2,000,000.00	未分配利润		1,008,283,269.37	1,081,938,294.94
非流动资产合计		2,865,267,452.34	2,687,846,092.27	所有者权益合计		4,329,102,036.75	4,366,360,248.04
资产总计		5,616,851,621.71	5,363,522,708.42	负债和所有者权益总计		5,616,851,621.71	5,363,522,708.42

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

# 合并利润表

2022年度

会合02表

编制单位：创业慧康科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,527,138,670.24	1,898,976,983.54
其中：营业收入	1	1,527,138,670.24	1,898,976,983.54
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,289,556,061.18	1,419,623,092.00
其中：营业成本	1	772,938,944.90	869,338,313.88
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	2	12,823,967.27	19,079,410.68
销售费用	3	116,698,142.06	152,984,177.05
管理费用	4	189,051,982.12	187,453,160.82
研发费用	5	217,830,336.93	210,369,731.86
财务费用	6	-19,787,312.10	-19,601,702.29
其中：利息费用		3,196,876.71	1,452,566.62
利息收入		23,082,035.46	21,356,955.28
加：其他收益	7	37,415,575.24	37,534,501.27
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-15,423,524.77	30,542,969.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,534,885.17	7,265,608.27
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）	9	132,592.71	-381,900.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10	-120,185,786.83	-74,845,658.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）	11	-91,782,472.67	-20,876,799.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	12	5,163,372.99	946,919.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		52,902,365.73	452,273,923.83
加：营业外收入	13	3,599,428.07	309,035.00
减：营业外支出	14	1,065,490.98	659,063.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		55,436,302.82	451,923,895.07
减：所得税费用	15	14,159,403.38	37,774,445.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,276,899.44	414,149,449.62
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,276,899.44	414,149,449.62
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		42,637,972.84	413,039,235.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,361,073.40	1,110,214.24
六、其他综合收益的税后净额	39	780,753.40	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		780,753.40	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		780,753.40	
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		5,074,657.07	
3.其他权益工具投资公允价值变动		-4,293,903.67	
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		42,057,652.84	414,149,449.62
归属于母公司所有者的综合收益总额		43,418,726.24	413,039,235.38
归属于少数股东的综合收益总额		-1,361,073.40	1,110,214.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	0.27
（二）稀释每股收益		0.03	0.27

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

2022年度

会企02表

编制单位：创业慧康科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1,222,034,056.29	1,572,724,985.53
减：营业成本	1	640,211,833.91	773,558,554.70
税金及附加		9,626,555.53	16,036,372.92
销售费用		93,077,728.18	120,488,650.70
管理费用		147,404,598.34	141,100,307.87
研发费用	2	190,016,014.42	180,534,729.26
财务费用		-10,377,854.16	-14,380,005.24
其中：利息费用		6,331,000.20	1,106,027.70
利息收入		16,753,035.73	15,714,231.95
加：其他收益		33,070,941.43	32,131,121.73
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-9,739,230.46	63,975,720.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,724,375.80	8,081,628.62
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）		132,592.71	-381,900.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-121,532,252.48	-76,499,719.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-91,762,352.84	-31,258,190.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		48,198.33	59,594.57
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-37,706,923.24	343,413,002.17
加：营业外收入			
减：营业外支出		897,232.16	546,746.54
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-38,604,155.40	342,866,255.63
减：所得税费用		-11,442,760.59	15,459,667.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,161,394.81	327,406,587.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,161,394.81	327,406,587.67
（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		780,753.40	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		780,753.40	
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		5,074,657.07	
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-4,293,903.67	
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		-26,380,641.41	327,406,587.67

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：创业慧康科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,459,038,900.72	1,413,697,079.21
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		34,111,914.19	30,443,122.29
收到其他与经营活动有关的现金	1	43,273,544.25	34,124,652.16
经营活动现金流入小计		1,536,424,359.16	1,478,264,853.66
购买商品、接受劳务支付的现金		576,689,952.53	440,808,834.63
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		525,753,757.14	540,752,691.43
支付的各项税费		135,336,566.76	117,004,815.12
支付其他与经营活动有关的现金	2	153,770,122.03	203,479,400.65
经营活动现金流出小计		1,391,550,398.46	1,302,045,741.83
经营活动产生的现金流量净额		144,873,960.70	176,219,111.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		50,070,851.87	20,520,000.00
取得投资收益收到的现金		4,407,816.60	13,751,906.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,874,187.69	11,167,940.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		830,992.40	9,291,865.39
收到其他与投资活动有关的现金	3	187,300,000.00	1,787,880,373.20
投资活动现金流入小计		252,483,848.56	1,842,612,085.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		319,706,693.23	190,569,641.86
投资支付的现金		45,000,000.00	14,940,000.00
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	4	187,000,000.00	1,603,570,000.00
投资活动现金流出小计		551,706,693.23	1,809,079,641.86
投资活动产生的现金流量净额		-299,222,844.67	33,532,443.66
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			25,255,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			25,255,000.00
取得借款收到的现金		97,322,500.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	5	4,371,700.00	
筹资活动现金流入小计		101,694,200.00	25,255,000.00
偿还债务支付的现金			142,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,756,663.31	36,618,381.80
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	6	36,605,623.44	22,756,595.42
筹资活动现金流出小计		83,362,286.75	201,374,977.22
筹资活动产生的现金流量净额		18,331,913.25	-176,119,977.22
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		-136,016,970.72	33,631,578.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,613,613,335.43	1,579,981,757.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,477,596,364.71	1,613,613,335.43

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：创业慧康科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	1,107,538,362.74	1,061,980,528.05
收到的税费返还	31,737,140.08	28,462,841.17
收到其他与经营活动有关的现金	30,914,614.54	25,425,469.96
经营活动现金流入小计	1,170,190,117.36	1,115,868,839.18
购买商品、接受劳务支付的现金	417,525,424.46	398,814,359.90
支付给职工以及为职工支付的现金	438,455,876.45	394,828,148.06
支付的各项税费	89,491,011.87	79,668,497.56
支付其他与经营活动有关的现金	76,910,562.81	169,081,284.12
经营活动现金流出小计	1,022,382,875.59	1,042,392,289.64
经营活动产生的现金流量净额	147,807,241.77	73,476,549.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	50,070,851.87	20,520,000.00
取得投资收益收到的现金	6,829,901.34	45,758,708.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	256,156.00	159,640.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,940,000.00	26,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	71,943,409.07	1,182,813,469.61
投资活动现金流入小计	131,040,318.28	1,275,451,818.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	291,386,844.75	157,393,117.74
投资支付的现金	11,450,000.00	17,070,141.60
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	85,782,013.70	1,001,943,409.07
投资活动现金流出小计	388,618,858.45	1,176,406,668.41
投资活动产生的现金流量净额	-257,578,540.17	99,045,149.90
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	97,322,500.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	32,401,003.16	45,505,780.35
筹资活动现金流入小计	129,723,503.16	45,505,780.35
偿还债务支付的现金		142,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,394,464.09	36,399,006.80
支付其他与筹资活动有关的现金	58,884,988.15	59,428,150.68
筹资活动现金流出小计	105,279,452.24	237,827,157.48
筹资活动产生的现金流量净额	24,444,050.92	-192,321,377.13
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	-85,327,247.48	-19,799,677.69
加：期初现金及现金等价物余额	1,126,741,872.20	1,146,541,549.89
六、期末现金及现金等价物余额	1,041,414,624.72	1,126,741,872.20

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

2022年度

编制单位：创业慧康科技股份有限公司

会合04表  
单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	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	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
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,549,787,692.00				1,524,889,111.68	35,293,394.52			137,529,254.21		1,384,889,157.58	37,497,975.68	4,599,299,796.63	1,192,608,104.00				1,874,198,888.85	72,288,076.50		104,788,595.44	1,040,345,102.34	37,114,437.75	4,176,767,051.88	
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	1,549,787,692.00				1,524,889,111.68	35,293,394.52			137,529,254.21		1,384,889,157.58	37,497,975.68	4,599,299,796.63	1,192,608,104.00				1,874,198,888.85	72,288,076.50		104,788,595.44	1,040,345,102.34	37,114,437.75	4,176,767,051.88	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-452,400.00				951,565.87	-34,435,292.52		780,753.40			-3,855,657.92	-29,371,351.16	2,488,202.71	357,179,588.00				-349,309,777.17	-36,994,681.98		32,740,658.77	344,544,055.24	383,537.93	422,532,744.75	
（一）综合收益总额								780,753.40			780,753.40	-1,361,073.40	42,057,652.84										413,039,235.38	1,110,214.24	414,149,449.62
（二）所有者投入和减少资本	-452,400.00				809,610.76	-34,435,292.52					-23,688,397.51	11,104,105.77	-463,725.00	8,475,490.94				-36,828,454.23						25,315,388.01	70,155,608.18
1. 所有者投入的普通股	-452,400.00				-1,551,166.50	-34,435,292.52						32,431,726.02	-463,725.00	-2,109,381.98				-36,828,454.23						34,255,347.25	
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,042,379.75							3,042,379.75													10,645,260.93
4. 其他					-681,602.49						-23,688,397.51	-24,370,000.00		-60,388.01											25,315,388.01
（三）利润分配												-46,493,630.76							-166,227.75			32,740,658.77	-68,495,180.41		-35,588,293.62
1. 提取盈余公积																						32,740,658.77	-68,495,180.41		
2. 提取一般风险准备																									
3. 对所有者的分配												-46,493,630.76							-166,227.75				-35,754,521.37		-35,588,293.62
4. 其他																									
（四）所有者权益内部结转														357,643,313.00				-357,643,313.00							
1. 资本公积转增股本														357,643,313.00				-357,643,313.00							
2. 盈余公积转增股本																									
3. 盈余公积弥补亏损																									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																									
5. 其他综合收益结转留存收益																									
6. 其他																									
（五）专项储备																									
1. 本期提取																									
2. 本期使用																									
（六）其他					141,955.11						-4,321,880.25	-4,179,925.14		-141,955.11											-26,042,064.32
四、本期期末余额	1,549,335,292.00				1,525,840,677.55	858,102.00		780,753.40	137,529,254.21		1,381,033,499.66	8,126,624.52	4,601,787,999.34	1,549,787,692.00				1,524,889,111.68	35,293,394.52		137,529,254.21	1,384,889,157.58	37,497,975.68	4,599,299,796.63	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

2022年度

编制单位：创业慧康科技股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项 目	本期数										上年同期数											
	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	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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,549,787,692.00				1,632,398,401.41	35,293,394.52			137,529,254.21	1,081,938,294.94	4,366,360,248.04	1,192,608,104.00				1,981,647,790.57	72,288,076.50			104,788,595.44	816,341,330.17	4,023,097,743.68
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他																					6,685,557.24	6,685,557.24
二、本年初余额	1,549,787,692.00				1,632,398,401.41	35,293,394.52			137,529,254.21	1,081,938,294.94	4,366,360,248.04	1,192,608,104.00				1,981,647,790.57	72,288,076.50			104,788,595.44	823,026,887.41	4,029,783,300.92
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-452,400.00				1,633,168.36	-34,435,292.52	780,753.40		-73,655,025.57	-37,258,211.29	357,179,588.00	-349,249,389.16				-36,994,681.98				32,740,658.77	258,911,407.53	336,576,947.12
（一）综合收益总额							780,753.40		-27,161,394.81	-26,380,641.41											327,406,587.67	327,406,587.67
（二）所有者投入和减少资本	-452,400.00				1,491,213.25	-34,435,292.52			35,474,105.77	-463,725.00		8,535,878.95				-36,828,454.23						44,900,608.18
1.所有者投入的普通股	-452,400.00				-1,551,166.50	-34,435,292.52			32,431,726.02	-463,725.00		-2,109,381.98				-36,828,454.23						34,255,347.25
2.其他权益工具持有者投入资本																						
3.股份支付计入所有者权益的金额					3,042,379.75				3,042,379.75			10,645,260.93										10,645,260.93
4.其他																						
（三）利润分配									-46,493,630.76	-46,493,630.76						-166,227.75				32,740,658.77	-68,495,180.14	-35,588,293.62
1.提取盈余公积																				32,740,658.77	-32,740,658.77	
2.对所有者的分配									-46,493,630.76	-46,493,630.76						-166,227.75					-35,754,521.37	-35,588,293.62
3.其他																						
（四）所有者权益内部结转											357,643,313.00	-357,643,313.00										
1.资本公积转增股本											357,643,313.00	-357,643,313.00										
2.盈余公积转增股本																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.设定受益计划变动额结转留存收益																						
5.其他综合收益结转留存收益																						
6.其他																						
（五）专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
（六）其他					141,955.11							-141,955.11										-141,955.11
四、本期末余额	1,549,335,292.00				1,634,031,569.77	858,102.00	780,753.40		137,529,254.21	1,008,283,269.37	4,329,102,036.75	1,549,787,692.00				1,632,398,401.41	35,293,394.52			137,529,254.21	1,081,938,294.94	4,366,360,248.04

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 创业慧康科技股份有限公司

## 财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

创业慧康科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组《关于同意变更设立杭州创业软件股份有限公司的批复》（浙上市〔2002〕33号）批准，由杭州创业软件集团有限公司以2002年3月31日的净资产为基准整体变更设立，于2002年6月27日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为9133000025393934X6的营业执照，注册资本1,549,335,292.00元，股份总数1,549,335,292股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股252,745,048股；无限售条件的流通股份A股1,296,590,244股。公司股票已于2015年5月14日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属软件行业。主要业务包括软件销售、系统集成和技术服务等。

本财务报表业经公司2023年4月14日七届二十五次董事会批准对外报出。

本公司将杭州联旗科技有限公司（以下简称杭州联旗）、苏州创业亿康信息科技有限公司（以下简称苏州亿康）、上海创航软件有限公司（以下简称上海创航）、创业软件南京有限公司（以下简称创业南京）、新疆创什信息科技有限公司（以下简称新疆创什）、重庆创易康软件有限公司（以下简称重庆创易康）、天津创津科技有限公司（以下简称天津创津）、杭州惟勤科技有限公司（以下简称杭州惟勤）、广东中拓信息技术有限公司（以下简称中拓信息）、中山市蓝天电脑有限公司（以下简称蓝天电脑）、中山市杭创科技有限公司（以下简称中山杭创）、宁海杭创网络科技有限公司（以下简称宁海杭创）、杭州慧康物联网科技有限公司（以下简称慧康物联网）、杭州卓腾信息技术有限公司（以下简称卓腾信息）、杭州合美物业管理有限公司（以下简称合美物业）、杭州美诺泰科科技有限公司（以下简称美诺泰科）、浙江医康数据科技研究院有限公司（以下简称医康研究院）、广州粤湾慧康科技有限公司（以下简称粤湾慧康）、自贡市杭创科技有限公司（以下简称自贡杭创）、杭州慧心健康科技有限公司（以下简称慧心健康）、海南省汇亿互联网医疗科技有限公司（以下简称海南汇亿）、杭州慧康互联科技有限公

司(以下简称慧康互联)、北京童康医疗信息技术有限公司(以下简称北京童康)、天津青创慧康科技有限公司(以下简称青创慧康)等 24 家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### (二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

重要提示:本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、使用权资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### (一) 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、经营成果和现金流量等有关信息。

### (二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### (三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### （八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认

该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，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：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成

的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，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，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。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收利息组合	款项性质	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
其他应收款——应收股利组合		

其他应收款——应收合并范围内关联方组合		个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		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，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款/合同资产-应收合并范围内关联方组合	款项性质	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
应收账款/合同资产——应收外部客户账款组合		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，通过应收账款/合同资产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

2) 应收商业承兑汇票、应收账款/合同资产——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款/合同资产 预期信用损失率 (%)	应收商业承兑汇票 预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销



金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）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；（2）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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### （十一）存货

##### 1. 存货的分类

存货包括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。

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。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；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 周转材料的摊销方法

###### （1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

###### （2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

###### （3）其他周转材料

按照分期摊销法进行摊销。

#### （十二）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由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。

公司对于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，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### （十三）长期股权投资

#### 1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

#### 2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

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。

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，  
冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新  
计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子  
公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投  
资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权  
时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的  
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制  
权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表  
中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### （十四）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已  
出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定  
资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### （十五）固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会  
计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确  
认。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00	1.90-4.75
机器设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67
运输工具	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.50-31.67

## （十六）在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## （十七）借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

## （十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如

下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
专利权	10
软件	5-10
特许经营权	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。结合软件行业研发流程及自身研发的特点，公司研发项目通过立项评审后进入开发阶段；开发项目达到预定用途后确认为无形资产核算。

#### （十九）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### （二十）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目

不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## （二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对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；

2) 设定受益计划存在资产的，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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## （二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## （二十三）股份支付

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

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，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的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相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

#### （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司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），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十四）收入

### 1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

### 2. 收入计量原则

（1）公司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以及预期将退还给客

户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的,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,但包含可变对价的交易价格,不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的,公司按照假定客户在取得商品或服务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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的,公司于合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品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。

### 3. 收入确认的具体方法

公司主要产品为软件销售、系统集成和技术服务。

#### (1) 软件销售

软件销售属于在某一时点履行的履约义务,在公司完成履约义务并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益可能流入时确认收入。

#### (2) 技术服务

技术服务包括软件开发服务和软硬件维护服务。软件开发服务,属于在某一时点履行的履约义务,在公司完成履约义务并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益可能流入时确认收入。软硬件维护服务属于在某一时段内履行的履约义务,根据服务期间的的时间进度确定提供服务的履约进度,并按履行进度确认收入。

#### (3) 系统集成

系统集成包括计算机信息设备系统集成业务和智能化网络布线工程集成业务。计算机信息设备系统集成业务属于在某一时点履行的履约义务,在公司完成履约义务并由客户确认接受、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益可能流入时确认收入。智能化网络布线工程集成业务属于在某一时段内履行的履约义务,根据工程项目的实际进度确定提供服务的履约进度,并按履约进度确认收入。

### (二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。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,按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十六) 合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

### (二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## (二十八) 租赁

### 1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，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。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，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

#### (1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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，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，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

## 2. 公司作为出租人

在租赁开始日，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

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。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

在租赁期开始日，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折现的现值之和）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，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

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。

## (二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

## (三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	10%、15%、20%、25%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	10%
中拓信息、慧康物联网、卓腾信息	15%
美诺泰科	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 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），本公司、杭州惟勤、中拓信息、慧康物联网、美诺泰科和卓腾信息软件产品销售增值税实际税负超过 3% 部分享受即征即退税收优惠政策。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，本公司、创业南京和美诺泰科从事技术转让、技术开发业务和与之相关的技术咨询、技术服务业务取得的收入免缴增值税。

3. 根据财政部、税务总局2022年第11号公告规定，自2019年4月1日至2022年12月31日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%，抵减应纳税额。本期，慧康物联网、慧康互联、北京童康符合上述规定条件，享受进项税额加计抵减政策。

4. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于2020年12月1日联合颁发的《高新技术企业证书》，本公司被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，本公司2022年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴企业所得税。另外，根据财政部、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》（财税〔2012〕27号）的规定，本公司预计可以通过2022年国家规划布局内重点软件企业认定，故2022年暂减按10%的税率计缴企业所得税。

5. 根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江省税务局于2020年12月1日联合颁发的《高新技术企业证书》，慧康物联网和卓腾信息分别被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，慧康物联网和卓腾信息2022年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴企业所得税。

6. 根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局于2021年12月20日联合颁发的《高新技术企业证书》，中拓信息被认定为高新技术企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，中拓信息2022年企业所得税享受高新技术企业税收优惠政策，减按15%的税率计缴企业所得税。

7. 根据国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告2021年第8号）、财政部、国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）有关规定，子公司美诺泰科符合小型微利企业条件，2022年度企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 合并资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	72,195.42	99,791.67
银行存款	957,524,169.29	1,613,513,543.76
其他货币资金	520,431,343.00	5,541,383.93
合 计	1,478,027,707.71	1,619,154,719.36

##### (2) 其他说明

期末其他货币资金包括大额可转让存单 520,000,000.00 元、银行承兑汇票保证金 202,351.25 元、保函保证金 196,991.75 元及其他保证金 32,000.00 元。

#### 2. 应收票据

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	370,000.00	100.00	18,500.00	5.00	351,500.00
其中：商业承兑汇票	370,000.00	100.00	18,500.00	5.00	351,500.00
合 计	370,000.00	100.00	18,500.00	5.00	351,500.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	270,000.00	100.00	13,500.00	5.00	256,500.00
其中：商业承兑汇票	270,000.00	100.00	13,500.00	5.00	256,500.00
合 计	270,000.00	100.00	13,500.00	5.00	256,500.00

##### 2) 采用组合计提坏账准备的应收票据



项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
商业承兑汇票组合	370,000.00	18,500.00	5.00
小 计	370,000.00	18,500.00	5.00

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	13,500.00	5,000.00						18,500.00
合 计	13,500.00	5,000.00						18,500.00

(3) 本期无实际核销的应收票据。

(4) 期末公司无已质押的应收票据。

(5) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(6) 期末公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

### 3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	12,736,616.14	0.74	12,736,616.14	100.00	
按组合计提坏账准备	1,713,855,994.29	99.26	323,092,110.46	18.85	1,390,763,883.83
合 计	1,726,592,610.43	100.00	335,828,726.60	19.45	1,390,763,883.83

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	585,154.72	0.04	585,154.72	100.00	
按组合计提坏账准备	1,477,770,279.71	99.96	226,917,466.37	15.36	1,250,852,813.34

合 计	1,478,355,434.43	100.00	227,502,621.09	15.39	1,250,852,813.34
-----	------------------	--------	----------------	-------	------------------

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
蓝盾信息安全技术有限公司	12,155,786.00	12,155,786.00	100.00	该公司经营困难, 预计款项很可能无法收回
其他零星客户	580,830.14	580,830.14	100.00	预计款项很可能无法收回
小 计	12,736,616.14	12,736,616.14	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	768,165,013.26	38,408,250.66	5.00
1-2年	605,347,783.00	121,069,556.60	20.00
2-3年	190,213,439.53	57,064,031.86	30.00
3-4年	75,259,471.78	37,629,735.89	50.00
4-5年	29,748,756.33	23,799,005.06	80.00
5年以上	45,121,530.39	45,121,530.39	100.00
小 计	1,713,855,994.29	323,092,110.46	18.85

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	768,745,843.40
1-2年	605,347,783.00
2-3年	190,213,439.53
3-4年	82,009,471.78
4-5年	35,154,542.33
5年以上	45,121,530.39
合 计	1,726,592,610.43

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加		
		计提	收回	其他[注]
单项计提坏账准备	585,154.72	12,736,616.14		

按组合计提坏账准备	226,917,466.37	102,294,142.43		
小 计	227,502,621.09	115,030,758.57		

(续上表)

项 目	本期减少			期末数
	转回	核销	其他[注]	
单项计提坏账准备	581,321.00		3,833.72	12,736,616.14
按组合计提坏账准备		4,830,562.35	1,288,935.99	323,092,110.46
小 计	581,321.00	4,830,562.35	1,292,769.71	335,828,726.60

[注]其他系合并范围变动

(4) 本期实际核销应收账款 4,830,562.35 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 260,055,775.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 15.06%，相应计提的坏账准备合计数为 42,555,538.83 元。

#### 4. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的 信用减值准备	账面价值	累计确认的 信用减值准备
银行承兑汇票	2,360,995.74			
合 计	2,360,995.74			

(2) 本期无实际核销的应收款项融资。

(3) 期末公司无已质押的应收票据。

(4) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(5) 期末公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

#### 5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	减值	账面价值	账面余额	比例(%)	减值	账面价值

			准备				准备	
1 年以内	15,683,295.76	77.73		15,683,295.76	12,008,903.59	52.30		12,008,903.59
1-2 年	1,637,220.20	8.11		1,637,220.20	6,346,599.72	27.64		6,346,599.72
2-3 年	1,533,206.46	7.60		1,533,206.46	2,362,516.64	10.29		2,362,516.64
3 年以上	1,323,788.99	6.56		1,323,788.99	2,244,910.81	9.77		2,244,910.81
合 计	20,177,511.41	100.00		20,177,511.41	22,962,930.76	100.00		22,962,930.76

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 3,342,531.07 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 16.57%。

## 6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	72,368,885.42	100.00	28,467,372.89	39.34	43,901,512.53
合 计	72,368,885.42	100.00	28,467,372.89	39.34	43,901,512.53

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	81,830,253.40	100.00	23,228,553.90	28.39	58,601,699.50
合 计	81,830,253.40	100.00	23,228,553.90	28.39	58,601,699.50

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	72,368,885.42	28,467,372.89	39.34

其中：1年以内	14,513,795.66	725,689.78	5.00
1-2年	16,103,175.67	3,220,635.13	20.00
2-3年	12,999,241.61	3,899,772.48	30.00
3-4年	13,876,940.21	6,938,470.11	50.00
4-5年	5,964,634.40	4,771,707.52	80.00
5年以上	8,911,097.87	8,911,097.87	100.00
小计	72,368,885.42	28,467,372.89	39.34

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,656,536.59	3,034,580.03	18,537,437.28	23,228,553.90
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-805,158.78	805,158.78		
--转入第三阶段		-2,599,848.32	2,599,848.32	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-34,157.76	1,981,744.64	3,783,762.38	5,731,349.26
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动	-91,530.27	-1,000.00	-400,000.00	-492,530.27
期末数	725,689.78	3,220,635.13	24,521,047.98	28,467,372.89

[注]其他变动系合并范围变动

(3) 本期无核销其他应收款情况

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	64,578,592.51	67,669,861.30
备用金	3,792,442.98	4,272,263.17
暂借款	500,000.00	2,500,000.00

其他	3,497,849.93	7,388,128.93
合 计	72,368,885.42	81,830,253.40

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应 收款余额 的比例 (%)	坏账准备
福建医科大学附 属协和医院	押金保证金	7,367,787.75	3-4 年	10.18	3,683,893.88
盐城市第一人民 医院	押金保证金	5,495,000.00	1-2 年 3,016,000.00 元, 2-3 年 2,479,000.00 元	7.59	1,346,900.00
长寿健康保险股 份有限公司	其他	2,100,000.00	5 年以上	2.90	2,100,000.00
盐城市第二人民 医院	押金保证金	2,030,000.00	1-2 年	2.81	406,000.00
凉州区中西医结 合医院	押金保证金	1,425,412.50	1 年以内	1.97	71,270.63
小 计		18,418,200.25		25.45	7,608,064.51

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	112,014,761.71	2,846,303.02	109,168,458.69	117,171,571.79	1,723,916.81	115,447,654.98
合同履约成本	148,114,355.96	62,742.09	148,051,613.87	113,022,630.43		113,022,630.43
周转材料	5,433,337.07		5,433,337.07	12,034,733.17		12,034,733.17
合 计	265,562,454.74	2,909,045.11	262,653,409.63	242,228,935.39	1,723,916.81	240,505,018.58

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其 他	转回或转销	其 他	
库存商品	1,723,916.81	2,279,076.44		1,156,690.23		2,846,303.02
合同履约 成本		62,742.09				62,742.09
小 计	1,723,916.81	2,341,818.53		1,156,690.23		2,909,045.11

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。库存商品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。本期减少均系随库存商品销售相应转销原计提的存货跌价准备。

8. 合同资产

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收质保金	127,231,034.96	13,519,484.35	113,711,550.61	153,747,569.25	10,805,161.50	142,942,407.75
合计	127,231,034.96	13,519,484.35	113,711,550.61	153,747,569.25	10,805,161.50	142,942,407.75

(2) 合同资产减值准备计提情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	转回	转销或核销	其他	
按组合计提减值准备	10,805,161.50	2,714,322.85					13,519,484.35
合计	10,805,161.50	2,714,322.85					13,519,484.35

2) 采用组合计提减值准备的合同资产

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例(%)
账龄组合	127,231,034.96	13,519,484.35	10.63
小计	127,231,034.96	13,519,484.35	10.63

9. 其他流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣增值税进项税额	327,019.11		327,019.11	253,198.69		253,198.69
预缴企业所得税	275,651.77		275,651.77	563,330.92		563,330.92
其他				34,383.54		34,383.54
合计	602,670.88		602,670.88	850,913.15		850,913.15

## 10. 债权投资

### (1) 明细情况

项 目	期末数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
债权投资	9,857,258.00				9,857,258.00
合 计	9,857,258.00				9,857,258.00

(续上表)

项 目	期初数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
债权投资	15,000,000.00				15,000,000.00
合 计	15,000,000.00				15,000,000.00

### (2) 其他说明

公司作为有限合伙人于 2016 年对义乌钱塘体育文化投资合伙企业（有限合伙）进行投资，约定每年可以获得 4.75% 的固定回报，投资三年后进入退出期。

根据公司和其他合伙人与银江科技集团有限公司、银江资本有限公司、王辉于 2022 年 2 月签订的《义乌钱塘体育文化投资合伙企业（有限合伙）企业份额转让协议之补充协议》，公司分期收回上述投资。截至 2022 年 12 月 31 日，公司共计收回 5,142,742.00 元投资款项（截至本报告批准报出日，已累计收回 13,713,942.00 元）。

## 11. 长期股权投资

### (1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	209,321,503.09		209,321,503.09	240,832,641.95		240,832,641.95
合 计	209,321,503.09		209,321,503.09	240,832,641.95		240,832,641.95

### (2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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



联营企业					
浙江创源环境科技股份有限公司	56,003,135.06		-57,202,800.89	1,199,665.83	
浙江大健康产业股权投资基金（有限合伙）	38,117,700.13		-19,848,109.87	192,990.62	5,074,657.07
杭州安丰创健创业投资合伙企业（有限合伙）	47,093,689.86			2,236,428.62	
成都米索信息技术有限公司	328,431.80			-91,367.88	
Odin Health Limited	12,056,892.35			-25,902.24	
虹润风云（上海）医疗管理股份有限公司	14,618,072.03			-10,243,538.21	
绍兴市上虞区安丰康元创业投资合伙企业（有限合伙）	29,134,369.48			380,171.16	
杭州梅清数码科技有限公司	31,091,830.93			1,646,530.62	
温州市智慧健康有限公司	2,405,051.08			-672,675.15	
浙江一山智慧医疗研究有限公司	9,983,469.23			653,320.83	
浙江创联网捷科技有限公司		45,000,000.00		189,490.63	
合计	240,832,641.95	45,000,000.00	-77,050,910.76	-4,534,885.17	5,074,657.07

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
浙江创源环境科技股份有限公司						
浙江大健康产业股权投资基金（有限合伙）					23,537,237.95	
杭州安丰创健创业投资合伙企业（有限合伙）					49,330,118.48	
成都米索信息技术有限公司					237,063.92	

Odin Health Limited					12,030,990.11	
虹润风云（上海）医疗管理股份有限公司					4,374,533.82	
绍兴市上虞区安丰康元创业投资合伙企业（有限合伙）					29,514,540.64	
杭州梅清数码科技有限公司					32,738,361.55	
温州城市智慧健康有限公司					1,732,375.93	
浙江一山智慧医疗研究有限公司					10,636,790.06	
浙江创联网捷科技有限公司					45,189,490.63	
合 计					209,321,503.09	

## 12. 其他权益工具投资

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
上海卫生信息工程技术研究中心有限公司	1,862,518.64	2,000,000.00			
杭州吾桐树信息科技有限公司	3,345,177.41	5,000,000.00			
杭州中福投资管理有限公司	400,282.51	1,500,000.00			
浙江未来社区开发运营集团有限公司	2,498,117.77	3,900,000.00			
合 计	8,106,096.33	12,400,000.00			

### (2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

考虑上述投资为非交易性权益工具投资，公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

## 13. 其他非流动金融资产

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	129,750,692.59	129,618,099.88
其中：权益工具投资	129,750,692.59	129,618,099.88
合 计	129,750,692.59	129,618,099.88

(2) 权益工具投资情况

被投资单位	期末数	期初数
杭州安丰上盈创业投资合伙企业（有限合伙）	10,432,205.84	10,000,000.00
浙江浙商产融股权投资基金合伙企业（有限合伙）	100,000,000.00	100,000,000.00
合肥弘博润泽股权投资合伙企业（有限合伙）	19,318,486.75	19,618,099.88
小 计	129,750,692.59	129,618,099.88

14. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	4,669,984.15	4,669,984.15
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	4,669,984.15	4,669,984.15
累计折旧和累计摊销		
期初数	1,865,850.47	1,865,850.47
本期增加金额	221,925.24	221,925.24
1) 计提或摊销	221,925.24	221,925.24
本期减少金额		
期末数	2,087,775.71	2,087,775.71
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		

账面价值		
期末账面价值	2,582,208.44	2,582,208.44
期初账面价值	2,804,133.68	2,804,133.68

## 15. 固定资产

### (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	运输工具	其他设备	合 计
账面原值				
期初数	298,690,124.24	36,544,146.62	47,817,734.23	383,052,005.09
本期增加金额	26,471,992.45	3,765,530.33	5,119,423.60	35,356,946.38
1) 购置	23,123,999.03	3,765,530.33	5,119,423.60	32,008,952.96
2) 在建工程转入	3,347,993.42			3,347,993.42
本期减少金额	7,796,712.66	3,399,941.07	559,512.27	11,756,166.00
1) 处置或报废	7,796,712.66	3,399,941.07	453,341.31	11,649,995.04
2) 合并减少			106,170.96	106,170.96
期末数	317,365,404.03	36,909,735.88	52,377,645.56	406,652,785.47
累计折旧				
期初数	62,230,610.34	22,612,537.01	30,459,539.83	115,302,687.18
本期增加金额	9,046,068.37	2,975,921.23	5,224,809.73	17,246,799.33
1) 计提	9,046,068.37	2,975,921.23	5,224,809.73	17,246,799.33
本期减少金额	3,235,463.46	3,164,864.35	531,536.29	6,931,864.10
1) 处置或报废	3,235,463.46	3,164,864.35	430,673.88	6,831,001.69
2) 合并减少			100,862.41	100,862.41
期末数	68,041,215.25	22,423,593.89	35,152,813.27	125,617,622.41
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				

期末账面价值	249,324,188.78	14,486,141.99	17,224,832.29	281,035,163.06
期初账面价值	236,459,513.90	13,931,609.61	17,358,194.40	267,749,317.91

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无融资租入固定资产。

(4) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值	说 明
房屋及建筑物	22,373,316.01	因该经营租出的固定资产仅为公司房屋及建筑物的一部分，且为临时性租赁，故未作为投资性房地产项目核算。
小 计	22,373,316.01	

(5) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
公寓	918,394.60	正在办理相关手续
小 计	918,394.60	

## 16. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
智慧健康科技产品产业化基地项目	169,788,017.88		169,788,017.88	82,574,891.28		82,574,891.28
合 计	169,788,017.88		169,788,017.88	82,574,891.28		82,574,891.28

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数(万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
智慧健康科技产品产业化基地项目	34,879.00	82,574,891.28	87,213,126.60			169,788,017.88
零星工程			3,347,993.42	3,347,993.42		
小 计		82,574,891.28	90,561,120.02	3,347,993.42		169,788,017.88

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程 进度(%)	利息资本化累 计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本化 率(%)	资金来源
------	----------------	-------------	---------------	---------------	-----------------	------

智慧健康科技产品 产业化基地项目	48.68	50.00				募集资金及其他
零星工程						其他
小 计						

#### 17. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	23,391,658.83	23,391,658.83
本期增加金额	3,033,170.12	3,033,170.12
1) 租入	3,033,170.12	3,033,170.12
本期减少金额	7,186,160.11	7,186,160.11
1) 处置	7,186,160.11	7,186,160.11
期末数	19,238,668.84	19,238,668.84
累计折旧		
期初数	8,856,140.50	8,856,140.50
本期增加金额	8,081,663.02	8,081,663.02
1) 计提	8,081,663.02	8,081,663.02
本期减少金额	5,900,592.03	5,900,592.03
1) 处置	5,900,592.03	5,900,592.03
期末数	11,037,211.49	11,037,211.49
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	8,201,457.35	8,201,457.35
期初账面价值	14,535,518.33	14,535,518.33

## 18. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件及软件许可费	专利权	特许经营权	合 计
账面原值					
期初数	14,401,428.16	289,663,289.72	2,300,000.00	67,533,966.69	373,898,684.57
本期增加金额		377,817,325.27			377,817,325.27
1) 购置		152,166,154.41 [注]			152,166,154.41
2) 内部研发		225,651,170.86			225,651,170.86
本期减少金额		133,333.33			133,333.33
1) 企业合并减少		133,333.33			133,333.33
期末数	14,401,428.16	667,347,281.66	2,300,000.00	67,533,966.69	751,582,676.51
累计摊销					
期初数	896,706.13	78,220,607.85	652,500.20	14,069,576.59	93,839,390.77
本期增加金额	288,028.57	50,870,151.99	230,000.08	6,753,396.67	58,141,577.31
1) 计提	288,028.57	50,870,151.99	230,000.08	6,753,396.67	58,141,577.31
本期减少金额		132,993.00			132,993.00
1) 企业合并减少		132,993.00			132,993.00
期末数	1,184,734.70	128,957,766.84	882,500.28	20,822,973.26	151,847,975.08
减值准备					
期初数					
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	13,216,693.46	538,389,514.82	1,417,499.72	46,710,993.43	599,734,701.43
期初账面价值	13,504,722.03	211,442,681.87	1,647,499.80	53,464,390.10	280,059,293.80

[注]其中 1.5 亿元系飞利浦(中国)投资有限公司(以下简称飞利浦公司)许可公司使用其 Tasy 软件及其文档相应支付的软件许可费, 详见本财务报表附注十(二)3 之说明

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为 60.96%。

(2) 期末无形资产中的土地使用权已办妥产权证书。

## 19. 开发支出

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
软件系统	108,226,800.01	139,108,266.29		225,651,170.86		21,683,895.44
合计	108,226,800.01	139,108,266.29		225,651,170.86		21,683,895.44

### (2) 其他说明

期末开发支出为慧康云操作系统-BIOS 的开发。该软件系统尚处于开发阶段，具有良好的应用前景，预期能给企业带来经济效益。

## 20. 商誉

### (1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
杭州惟勤	1,121,977.72	1,121,977.72		1,121,977.72	1,121,977.72	
中拓信息和蓝天电脑[注]	19,965,281.29		19,965,281.29	19,965,281.29		19,965,281.29
慧康物联网	1,021,541,839.57	94,127,995.49	927,413,844.08	1,021,541,839.57	10,900,799.98	1,010,641,039.59
卓腾信息	15,989,472.27		15,989,472.27	15,989,472.27		15,989,472.27
美诺泰科	34,652,019.35	15,450,460.76	19,201,558.59	34,652,019.35	11,951,324.98	22,700,694.37
合计	1,093,270,590.20	110,700,433.97	982,570,156.23	1,093,270,590.20	23,974,102.68	1,069,296,487.52

[注]2016年,本公司收购中拓信息和蓝天电脑系一揽子交易,合并计算商誉

### (2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
杭州惟勤	1,121,977.72				1,121,977.72
中拓信息和蓝天电脑	19,965,281.29				19,965,281.29
慧康物联网	1,021,541,839.57				1,021,541,839.57
卓腾信息	15,989,472.27				15,989,472.27



美诺泰科	34,652,019.35				34,652,019.35
合 计	1,093,270,590.20				1,093,270,590.20

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
美诺泰科	11,951,324.98	3,499,135.78				15,450,460.76
杭州惟勤	1,121,977.72					1,121,977.72
慧康物联网	10,900,799.98	83,227,195.51				94,127,995.49
合 计	23,974,102.68	86,726,331.29				110,700,433.97

(4) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	卓腾信息资产组	中拓信息和蓝天电脑资产组
资产组的账面价值	35,003,031.66	37,724,117.83
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	17,987,931.45	24,956,601.61
包含商誉的资产组的账面价值	52,990,963.11	62,680,719.44
资产组或资产组组合是否与购买日、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	是	是

(续上表)

资产组或资产组组合的构成	慧康物联网资产组	美诺泰科资产组
资产组的账面价值	66,586,155.92	25,505,324.78
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	1,010,641,039.59	55,993,811.00
包含商誉的资产组的账面价值	1,077,227,195.51	81,499,135.78
资产组或资产组组合是否与购买日、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	是	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

期末，公司对卓腾信息、中拓信息和蓝天电脑、慧康物联网、美诺泰科的商誉进行了减值测试。商誉的可收回金额按照上述公司的预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用的折现率为 10.75%-12.10%（2021

年折现率为 12.00%-13.60%)，根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、生产成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映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。

根据公司聘请的坤元资产评估公司出具的《评估报告》（坤元评报〔2023〕221 号）、（坤元评报〔2023〕223 号）、（坤元评报〔2023〕222 号）和（坤元评报〔2023〕220 号），包含对卓腾信息商誉的资产组可收回金额为 80,000,000.00 元，账面价值 52,990,963.11 元，商誉并未出现减值损失；包含对中拓信息和蓝天电脑商誉的资产组可收回金额为 66,000,000.00 元，账面价值 62,680,719.44 元，商誉并未出现减值损失；包含对慧康物联网商誉的资产组可收回金额为 994,000,000.00 元，账面价值 1,077,227,195.51 元，本期应确认商誉减值损失 83,227,195.51 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 83,227,195.51 元；包含对美诺泰科商誉的资产组可收回金额为 78,000,000.00 元，账面价值 81,499,135.78 元，本期应确认商誉减值损失 3,499,135.78 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 3,499,135.78 元。

## 21. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入固定资产改良支出	1,674,385.01	351,133.00	511,970.02		1,513,547.99
维护代理费[注]	21,913,746.66		10,956,873.36		10,956,873.30
合计	23,588,131.67	351,133.00	11,468,843.38		12,470,421.29

[注]系慧康物联网在合同约定的范围和期间内作为冲电气实业（深圳）有限公司的国内总代理为其销售的 ATM 机提供有偿维护支持

## 22. 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

项目	期末数		期初数	
	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	350,438,288.57	35,706,718.80	240,045,199.40	24,559,260.70

内部交易未实现利润	1,293,786.52	129,378.65	1,686,610.50	168,661.05
其他非流动金融资产公允价值变动	249,307.41	24,930.73	381,900.12	38,190.01
股份支付	383,984.90	38,398.49		
合计	352,365,367.40	35,899,426.67	242,113,710.02	24,766,111.76

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
其他综合收益	5,074,657.07	507,465.71		
合计	5,074,657.07	507,465.71		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	141,005,274.35	47,202,656.58
合计	141,005,274.35	47,202,656.58

23. 其他非流动资产

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付股权款				2,000,000.00		2,000,000.00
合计				2,000,000.00		2,000,000.00

24. 短期借款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
质押借款[注]	97,322,500.00	
短期借款利息	2,585,416.67	
合计	99,907,916.67	

[注]系信用证贴现

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

25. 应付票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,023,512.50	40,421,476.90
合 计	2,023,512.50	40,421,476.90

(2) 期末无已到期未支付的应付票据。

26. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	493,183,194.45	433,088,299.55
工程款	25,046,115.54	43,841,219.00
软件许可费	120,000,000.00	
其他	8,985,010.49	7,447,543.95
合 计	647,214,320.48	484,377,062.50

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

27. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
股权转让款		20,520,000.00
房屋租赁款	98,836.29	207,543.48
合 计	98,836.29	20,727,543.48

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的预收款项。

28. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	179,362,607.69	154,468,303.65
合 计	179,362,607.69	154,468,303.65

29. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	55,774,889.81	617,788,496.11	624,131,260.46	49,432,125.46
离职后福利—设定提存计划	2,169,512.18	43,336,436.65	43,011,690.23	2,494,258.60
辞退福利		373,650.00	373,650.00	
合计	57,944,401.99	661,498,582.76	667,516,600.69	51,926,384.06

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	53,983,269.28	524,834,594.33	531,319,807.01	47,498,056.60
职工福利费		32,837,078.87	32,837,078.87	
社会保险费	1,496,793.54	25,886,575.29	25,740,260.45	1,643,108.38
其中：医疗保险费	1,461,425.92	24,769,915.87	24,628,936.02	1,602,405.77
工伤保险费	31,015.92	712,116.13	706,216.56	36,915.49
生育保险费	4,351.70	404,543.29	405,107.87	3,787.12
住房公积金	105,801.20	30,311,475.71	30,302,985.11	114,291.80
工会经费和职工教育经费	189,025.79	3,918,771.91	3,931,129.02	176,668.68
小计	55,774,889.81	617,788,496.11	624,131,260.46	49,432,125.46

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	2,090,819.19	41,929,992.46	41,612,395.58	2,408,416.07
失业保险费	78,692.99	1,406,444.19	1,399,294.65	85,842.53
小计	2,169,512.18	43,336,436.65	43,011,690.23	2,494,258.60

30. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	96,804,070.67	96,472,469.59
企业所得税	8,547,802.79	26,117,321.91
代扣代缴个人所得税	2,385,175.34	1,599,313.02

城市维护建设税	9,840,921.59	10,487,555.71
教育费附加	4,287,610.03	4,511,987.22
地方教育附加	2,831,099.50	2,996,252.02
房产税	1,104,190.33	1,333,887.14
土地使用税	48,508.67	47,490.80
印花税	211,616.80	138,270.54
合 计	126,060,995.72	143,704,547.95

### 31. 其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	10,874,232.27	12,473,539.08
应付报销款	8,928,540.07	5,626,855.13
限制性股票回购义务[注 1]		34,032,849.50
暂借款	7,371,700.00	5,480,000.00
应付股权款	8,266,300.00	8,266,300.00
其他	10,857,642.57	11,255,060.93
合 计	46,298,414.91	77,134,604.64

[注 1] 限制性股票回购义务与库存股差异详见本财务报表附注五(一)38 之说明

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

### 32. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	4,232,022.01	6,914,513.82
合 计	4,232,022.01	6,914,513.82

### 33. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	16,382,276.27	15,273,816.42

合 计	16,382,276.27	15,273,816.42
-----	---------------	---------------

### 34. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	2,956,176.97	7,057,580.21
减：未确认融资费用	111,690.32	245,636.16
合 计	2,844,486.65	6,811,944.05

### 35. 递延收益

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,500,418.20	2,460,000.00	55,916.36	4,904,501.84	政府给予的无偿补助
合 计	2,500,418.20	2,460,000.00	55,916.36	4,904,501.84	

#### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
创业智慧医疗软件生产基地建设工程开工奖励	1,296,000.00		28,800.00	1,267,200.00	与资产相关
创业智慧医疗软件生产基地建设工程竣工奖励	1,204,418.20		27,116.36	1,177,301.84	与资产相关
智慧健康科技产品产业化基地项目开工奖励		2,460,000.00		2,460,000.00	与资产相关
小 计	2,500,418.20	2,460,000.00	55,916.36	4,904,501.84	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

### 36. 股本

#### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,549,787,692				-452,400	-452,400	1,549,335,292

(2) 其他说明

根据公司2021年第一次临时股东大会、2021年年度股东大会决议和修改后章程规定，公司以货币资金2,003,566.50元回购已授予罗涔等19位自然人但尚未解锁的限制性人民币普通股(A股)452,400股，相应减少股本452,400.00元，减少资本公积(股本溢价)1,551,166.50元。上述减资事项业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并由其于2022年9月13日出具了《验资报告》(天健验〔2022〕473号)。

37. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	1,491,000,473.64	11,125,330.95	2,232,768.99	1,499,893,035.60
其他资本公积	33,888,638.04	3,184,334.86	11,125,330.95	25,947,641.95
合计	1,524,889,111.68	14,309,665.81	13,358,099.94	1,525,840,677.55

(2) 其他说明

1) 资本公积(股本溢价)本期增加 11,125,330.95 元，系本期限限制性股票已解锁，相应将原确认的对应股份的股份支付费用 11,125,330.95 元由资本公积(其他资本公积)转入资本公积(股本溢价)；

2) 资本公积(股本溢价)本期减少 2,232,768.99 元，包括：① 本期注销尚未解锁的限制性股票减少资本公积(股本溢价) 1,551,166.50 元，详见本财务报表附注五(一)36之说明；② 本期购买子公司少数股东股权，按照新增持股比例计算应享有自合并日开始持续计算的净资产份额发生变化，相应减少资本公积(股本溢价) 681,602.49 元；

3) 资本公积(其他资本公积)本期增加 3,184,334.86 元，包括：① 本期确认的股份支付费用 3,042,379.75 元，详见本财务报表附注十一之说明；② 因本期创源环境回购股份相应转回资本公积(其他资本公积)-141,955.11 元；

4) 资本公积(其他资本公积)本期减少 11,125,330.95 元，系本期限限制性股票已解锁，相应将原确认的对应股份的股份支付费用 11,125,330.95 元资本公积(其他资本公积)转入资本公积(股本溢价)。

38. 库存股



## (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
限制性股票回购义务	35,293,394.52		34,435,292.52	858,102.00
合 计	35,293,394.52		34,435,292.52	858,102.00

## (2) 其他说明

限制性股票回购义务减少 34,435,292.52 元，包括：因本期注销尚未解锁的限制性股票 452,400 股，相应转出 2,003,566.50 元；因本期解锁 7,368,953 股限制性股票，相应转出 32,431,726.02 元。截至 2022 年 12 月 31 日，所有限制性股票均已解锁，尚有 210,600 股已回购但尚未完成股票注销手续。

## 39. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	期末数
		其他综合收益的税后净额						
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东		
不能重分类进损益的其他综合收益		780,753.40			780,753.40		780,753.40	
其中：权益法下不能转损益的其他综合收益		5,074,657.07			5,074,657.07		5,074,657.07	
其他权益工具投资公允价值变动		-4,293,903.67			-4,293,903.67		-4,293,903.67	
将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计		780,753.40			780,753.40		780,753.40	

## 40. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	137,529,254.21			137,529,254.21
合 计	137,529,254.21			137,529,254.21

41. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	1,384,889,157.58	1,040,345,102.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,637,972.84	413,039,235.38
减：提取法定盈余公积		32,740,658.77
应付普通股股利	46,493,630.76	35,754,521.37
期末未分配利润	1,381,033,499.66	1,384,889,157.58

(2) 其他说明

根据公司 2021 年度股东大会通过的 2021 年度利润分配方案，公司分派现金股利 46,493,630.76 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,523,721,476.37	772,249,474.13	1,895,480,747.85	868,521,969.24
其他业务收入	3,417,193.87	689,470.77	3,496,235.69	816,344.64
合 计	1,527,138,670.24	772,938,944.90	1,898,976,983.54	869,338,313.88
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,523,921,962.92	772,249,474.13	1,895,628,060.17	868,652,594.24

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	568,354,075.23	225,713,817.76	765,799,367.62	264,786,816.95
系统集成	176,394,353.20	153,215,888.65	276,668,617.62	242,109,139.97
技术服务	630,662,106.57	264,879,192.11	731,511,311.60	274,055,988.52
其他	148,511,427.92	128,440,575.61	121,648,763.33	87,700,648.80
小 计	1,523,921,962.92	772,249,474.13	1,895,628,060.17	868,652,594.24

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,239,915,361.84	1,615,169,403.79
在某一时段内确认收入	284,006,601.08	280,458,656.38
小 计	1,523,921,962.92	1,895,628,060.17

3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 107,807,667.32 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	5,563,296.40	9,389,359.91
教育费附加	2,448,400.74	4,019,575.72
地方教育附加	1,615,788.56	2,679,915.04
其他税金及附加	3,196,481.57	2,990,560.01
合 计	12,823,967.27	19,079,410.68

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	58,754,215.75	61,471,094.35
业务招待费	14,672,707.50	16,744,175.91
差旅费	8,212,758.16	10,459,138.20
咨询服务费	19,751,736.86	39,553,745.97
办公费	6,863,084.71	9,061,442.32
广告宣传费	1,961,023.03	7,616,495.54
长期待摊费用摊销费		2,136,898.63
折旧费	1,421,770.66	1,157,368.27
其他	5,060,845.39	4,783,817.86
合 计	116,698,142.06	152,984,177.05

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	114,111,228.07	113,094,530.99
办公费	20,710,841.59	20,705,911.87
差旅费	9,319,849.14	10,715,059.30
业务招待费	4,693,258.07	4,526,555.19
折旧费	16,009,275.43	16,197,863.20
摊销费	11,455,528.83	8,369,349.36
服务费	10,577,200.75	10,873,736.55
其他	2,174,800.24	2,970,154.36
合 计	189,051,982.12	187,453,160.82

#### 5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	154,167,354.44	161,915,668.51
折旧摊销费	50,511,130.12	28,241,962.87
其他	13,151,852.37	20,212,100.48
合 计	217,830,336.93	210,369,731.86

#### 6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,196,876.71	1,452,566.62
减：利息收入	23,082,035.46	21,356,955.28
其他	97,846.65	302,686.37
合 计	-19,787,312.10	-19,601,702.29

#### 7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	55,916.36	65,223.86	55,916.36
与收益相关的政府补助[注]	36,603,288.00	36,442,494.80	2,491,373.81

代扣个人所得税手续费返还	40,146.56	43,733.16	
增值税进项税加计抵扣	716,224.32	983,049.45	
合 计	37,415,575.24	37,534,501.27	2,547,290.17

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

#### 8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-4,534,885.17	7,265,608.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-14,303,039.53[注]	7,866,639.98
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		6,992,568.86
应收款项融资贴现损失	-993,416.67	-127,115.66
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,310,970.82	7,484,648.20
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	3,096,845.78	1,060,619.35
合 计	-15,423,524.77	30,542,969.00

[注] 含创源环境回购股权确认投资收益-11,744,756.00元及处置百利医药投资收益-2,558,283.53元

#### 9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	132,592.71	-381,900.12
其中：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产生的公允价值变动收益	132,592.71	-381,900.12
合 计	132,592.71	-381,900.12

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-120,185,786.83	-74,845,658.13
合 计	-120,185,786.83	-74,845,658.13

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-2,341,818.53	-1,519,333.11
合同资产减值损失	-2,714,322.85	-5,760,553.80
商誉减值损失	-86,726,331.29	-13,596,912.65
合 计	-91,782,472.67	-20,876,799.56

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	5,104,980.82	946,919.83	5,104,980.82
使用权资产处置收益	58,392.17		58,392.17
合 计	5,163,372.99	946,919.83	5,163,372.99

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	3,583,013.19	300,000.00	3,583,013.19
其他	16,414.88	9,035.00	16,414.88
合 计	3,599,428.07	309,035.00	3,599,428.07

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	825,000.00	450,000.00	825,000.00
非流动资产毁损报废损失	70,947.16	76,896.02	70,947.16
其他	169,543.82	132,167.74	169,543.82
合 计	1,065,490.98	659,063.76	1,065,490.98

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	24,914,529.56	45,298,350.91
递延所得税费用	-10,755,126.18	-7,523,905.46
合 计	14,159,403.38	37,774,445.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	55,436,302.82	451,923,895.07
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,543,630.28	45,192,389.51
子公司适用不同税率的影响	5,139,219.02	6,618,203.50
调整以前期间所得税的影响	739,906.55	-356,834.68
非应税收入的影响	464,376.44	-726,560.83
不可抵扣的成本、费用和损失及研发加计扣除的影响	-8,527,745.44	-15,241,857.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-166,403.58	-16,981.88
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	10,966,420.11	2,306,087.35
所得税费用	14,159,403.38	37,774,445.45

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	4,951,373.81	5,100,572.51
押金保证金	1,491,961.98	
收回不符合现金及现金等价物定义的保证金	5,541,383.93	3,965,432.84
利息收入	23,082,035.46	21,356,955.28
租金收入	3,108,000.13	3,348,923.37
其他	5,098,788.94	352,768.16
合 计	43,273,544.25	34,124,652.16

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付不符合现金及现金等价物定义的保证金	431,343.00	5,541,383.93
付现经营费用	151,891,835.21	185,313,884.76
押金保证金		6,170,497.97
其他	1,446,943.82	6,453,633.99
合 计	153,770,122.03	203,479,400.65

### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回银行短期理财产品	187,000,000.00	1,784,570,000.00
购买嘉兴博雅达股权时收到的现金净额		3,310,373.20
收回拆借款	300,000.00	
合 计	187,300,000.00	1,787,880,373.20

### 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买银行短期理财产品	187,000,000.00	1,601,570,000.00
支付拆借款		2,000,000.00
合 计	187,000,000.00	1,603,570,000.00

### 5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到拆借款	4,371,700.00	
合 计	4,371,700.00	

### 6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
限制性股票回购	1,605,774.25	2,748,007.00
偿还拆借款及利息	1,201,292.54	2,238,000.00



收购少数股权价款	24,210,000.00	10,000,000.00
支付长期租赁款	9,588,556.65	7,770,588.42
合 计	36,605,623.44	22,756,595.42

## 7. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	41,276,899.44	414,149,449.62
加: 资产减值准备	211,968,259.50	95,722,457.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,468,724.57	18,905,596.81
使用权资产折旧	8,081,663.02	7,913,583.41
无形资产摊销	58,141,577.31	37,447,232.80
长期待摊费用摊销	11,468,843.38	14,334,560.91
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)	-5,163,372.99	-946,919.83
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	70,947.16	76,896.02
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-132,592.71	381,900.12
财务费用(收益以“-”号填列)	3,196,876.71	1,452,566.62
投资损失(收益以“-”号填列)	14,430,108.10	-30,670,084.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-11,262,591.89	-7,445,670.75
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	507,465.71	-78,234.71
存货的减少(增加以“-”号填列)	-25,254,383.19	62,664,274.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-225,442,331.06	-549,282,943.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	43,028,057.49	103,098,141.00
其他	2,489,810.15	8,496,305.41
经营活动产生的现金流量净额	144,873,960.70	176,219,111.83
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,477,596,364.71	1,613,613,335.43
减: 现金的期初余额	1,613,613,335.43	1,579,981,757.16
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	-136,016,970.72	33,631,578.27

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

项 目	本期数
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,940,000.00
其中: 百利医药	1,940,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,109,007.60
其中: 百利医药	1,109,007.60
处置子公司收到的现金净额	830,992.40

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,477,596,364.71	1,613,613,335.43
其中: 库存现金	72,195.42	99,791.67
可随时用于支付的银行存款	957,524,169.29	1,613,513,543.76
可随时用于支付的其他货币资金	520,000,000.00	
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,477,596,364.71	1,613,613,335.43
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(4) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额		8,390,103.20
其中: 支付货款		8,390,103.20

(5) 现金流量表补充资料的说明

合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为1,477,596,364.71元，合并资产负债表“货币资金”期末数为1,478,027,707.71元，差额431,343.00元，系合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金431,343.00元。

合并现金流量表“期初现金及现金等价物余额”为1,613,613,335.43元，合并资产负债表“货币资金”期初数为1,619,154,719.36元，差额5,541,383.93元，系合并现金流量表“期初现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的其他货币资金5,541,383.93元。

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	431,343.00	均系其他货币资金，包括银行承兑汇票保证金202,351.25元、保函保证金196,991.75元及其他保证金32,000.00元。
合计	431,343.00	

##### 2. 政府补助

###### (1) 明细情况

###### 1) 与资产相关的政府补助

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
创业智慧医疗软件生产基地建设工程开工奖励	1,296,000.00		28,800.00	1,267,200.00	其他收益	
创业智慧医疗软件生产基地建设工程竣工奖励	1,204,418.20		27,116.36	1,177,301.84	其他收益	
智慧健康科技产品产业化基地项目开工奖励		2,460,000.00		2,460,000.00		
小计	2,500,418.20	2,460,000.00	55,916.36	4,904,501.84		

###### 2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
增值税即征即退	34,111,914.19	其他收益	

研发补助	460,000.00	其他收益	
高新技术企业补助	100,000.00	其他收益	
稳岗补贴	1,011,251.90	其他收益	
其他零星补助	920,121.91	其他收益	
小计	36,603,288.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 36,659,204.36 元。

## 六、合并范围的变更

### 处置子公司

#### 单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款(万元)	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
浙江百利医药有限公司	194.00	51.00	出售股权	2022/5/18	本公司办理了相应的财产权交接手续,丧失对其的实质控制权	-2,558,283.53

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
浙江百利医药有限公司			不适用	不适用	不适用	

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 重要子公司的构成

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	
苏州亿康	苏州市	苏州市	软件开发	100.00		设立
上海创航	上海市	上海市	软件开发	100.00		设立

创业南京	南京市	南京市	软件开发	100.00		设立
新疆创什	新疆市	新疆市	软件开发	85.00		设立
重庆创易康	重庆市	重庆市	软件开发	100.00		设立
天津创津	天津市	天津市	软件开发	100.00		设立
中山杭创	中山市	中山市	软件开发	100.00		设立
宁海杭创	宁波市	宁波市	软件开发	100.00		设立
合美物业	杭州市	杭州市	物业管理	100.00		设立
医康研究院	杭州市	杭州市	软件开发	100.00		设立
粤湾慧康	广州市	广州市	软件开发	100.00		设立
自贡杭创	自贡市	自贡市	软件开发	100.00		设立
慧心健康	杭州市	杭州市	技术开发	51.00		设立
海南汇亿	澄迈县	澄迈县	技术开发	100.00		设立
慧康互联	杭州市	杭州市	软件开发	100.00		设立
青创慧康	天津市	天津市	技术开发	100.00		设立
杭州联旗	杭州市	杭州市	系统集成	100.00		非同一控制下企业合并
杭州惟勤	杭州市	杭州市	软件开发	51.00		非同一控制下企业合并
中拓信息	中山市	中山市	软件开发	100.00		非同一控制下企业合并
蓝天电脑	中山市	中山市	软件开发	100.00		非同一控制下企业合并
慧康物联网	杭州市	杭州市	技术服务	100.00		非同一控制下企业合并
卓腾信息	杭州市	杭州市	软件开发	100.00		非同一控制下企业合并
美诺泰科	杭州市	杭州市	软件开发	100.00		非同一控制下企业合并
北京童康	北京市	北京市	技术开发	100.00		非同一控制下企业合并

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
慧康互联	2022年11月	73.00%	100.00%

杭州医康物联科技有 限公司	2022年11月	73.00%	100.00%
------------------	----------	--------	---------

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

项 目	慧康互联	杭州医康物联科技有限公司
购买成本		
现金	11,450,000.00	12,760,000.00
购买成本合计	11,450,000.00	12,760,000.00
减：按取得的股权比 例计算的子公司净资 产份额	9,319,648.28	12,133,204.05
差额	490,444.96	191,157.53
其中：调整资本公积	-490,444.96	-191,157.53

3. 其他说明

2022年11月7日，公司以1,145.00万元收购杭州阜兴企业管理合伙企业（有限合伙）持有的慧康互联27.00%股份，导致公司对其持股比例由73.00%上升至100.00%。

2022年11月7日，慧康物联网以1,276.00万元收购杭州阜恒企业管理合伙企业（有限公司）持有的杭州医康物联科技有限公司27.00%股份，导致公司对其间接持股比例由73.00%上升至100.00%。

(三) 在联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

重要的联营企业创源环境本期回购公司持有的创源环境全部股权。

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	创源环境	
	期末数/本期数	期初数/上年同期数
流动资产		177,223,104.81
非流动资产		11,089,326.31
资产合计		188,312,431.12
流动负债		94,705,000.35
非流动负债		1,382,063.92
负债合计		96,087,064.27
少数股东权益		

归属于母公司所有者权益		92,225,366.85
按持股比例计算的净资产份额		45,841,422.49
对联营企业权益投资的账面价值		56,003,135.06
营业收入	15,723,185.37	131,852,778.79
净利润	2,969,699.10	6,779,238.23
归属于母公司股东的净利润	2,969,699.10	6,779,238.23
其他综合收益		
综合收益总额	2,969,699.10	6,779,238.23
本期收到的来自联营企业的股利		

### 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计	209,321,503.09	184,829,506.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-5,734,551.00	4,103,510.20
其他综合收益	5,074,657.07	
综合收益总额	-659,893.93	4,103,510.20

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

#### 1. 信用风险管理实务

#### (1) 信用风险的评价方法

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，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。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，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

#### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 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。

#### 2. 预期信用损失的计量

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。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。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)6、五(一)8之说明。

#### 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

##### (1) 货币资金



本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## (2) 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2022 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 15.06%（2021 年 12 月 31 日：15.01%）源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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价值。

## (二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	99,907,916.67	100,000,000.00	100,000,000.00		
应付票据	2,023,512.50	2,023,512.50	2,023,512.50		
应付账款	647,214,320.48	647,214,320.48	647,214,320.48		
其他应付款	46,298,414.91	46,298,414.91	46,298,414.91		
租赁负债	7,076,508.66	7,400,806.84	4,444,629.87	2,839,800.97	116,376.00
小 计	802,520,673.22	802,937,054.73	799,980,877.76	2,839,800.97	116,376.00

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款					
应付票据	40,421,476.90	40,421,476.90	40,421,476.90		

应付账款	484,377,062.50	484,377,062.50	484,377,062.50		
其他应付款	77,134,604.64	77,134,604.64	77,134,604.64		
租赁负债	13,726,457.87	14,405,546.06	7,347,965.85	6,764,972.30	292,607.91
小计	615,659,601.91	616,338,690.10	609,281,109.89	6,764,972.30	292,607.91

### (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末无外币货币性资产和负债。

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 其他非流动金融资产			129,750,692.59	129,750,692.59
权益工具投资			129,750,692.59	129,750,692.59
2. 应收款项融资			2,360,995.74	2,360,995.74
3. 其他权益工具投资			8,106,096.33	8,106,096.33
持续以公允价值计量的资产总额			140,217,784.66	140,217,784.66

### (二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及

## 定量信息

项目	期末公允价值	估值技术
权益工具投资	100,000,000.00	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值
	29,750,692.59	采用被投资账面价值作为其公允价值
应收款项融资	2,360,995.74	公允价值与账面价值差异较小，故采用其账面价值作为其公允价值
其他权益工具投资	8,106,096.33	采用被投资账面价值作为其公允价值

### (三) 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

期末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、合同资产、债权投资、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司无母公司。

(2) 本公司最终控制方是葛航。葛航直接持有本公司 14.23%的股权。

#### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

#### 3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。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	与本公司关系
创源环境	联营企业
杭州梅清数码科技有限公司	联营企业
成都米索信息技术有限公司	联营企业
浙江一山智慧医疗研究有限公司	联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江建达科技股份有限公司	周建新(原直接及间接持有本公司 5%以上股份，

	2022年7月起持股比例为5%以下,为非关联方)控制的企业
飞利浦(中国)投资有限公司	持有本公司5%以上股份
杭州健保付网络科技有限公司	实际控制人控制的公司
杭州亿家医养云科技有限公司	实际控制人控制的公司
杭州葛航茶文化发展有限公司	实际控制人控制的公司
亿家生命健康管理(浙江)股份有限公司	实际控制人控制的公司
三优云(杭州)健康产业有限公司	实际控制人控制的公司
亿康(杭州)健康科技有限公司	实际控制人控制的公司
北京精准高心健康管理有限公司	原为实际控制人控制的公司,2022年3月后失去控制,为非关联方
亿医通(北京)信息技术有限公司	实际控制人关系密切之家庭成员担任董事的公司,2022年4月起辞任董事,为非关联方
许栋、张崧、孙烈峰	本公司关键管理人员

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江建达科技股份有限公司	软件开发服务、硬件产品		135,398.23
成都米索信息技术有限公司	软件产品	37,168.14	123,893.80
亿医通(北京)信息技术有限公司	软件产品	999,178.76	1,551,689.84
北京精准高心健康管理有限公司	软件产品		387,611.64
杭州葛航茶文化发展有限公司	业务招待费		36,810.60
杭州梅清数码科技有限公司	软件咨询服务、软件产品	112,456.18	1,794,256.04
浙江一山智慧医疗研究有限公司	咨询服务费	131,547.17	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江建达科技股份有限公司	软件产品、运维服务	953,915.61	2,136,672.08

杭州梅清数码科技有限公司	软件产品	11,792.45	
--------------	------	-----------	--

## 2. 关联租赁情况

### 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
杭州葛航茶文化发展有限公司	房屋及建筑物	34,285.71	28,571.43
杭州亿家医养云科技有限公司	房屋及建筑物	496,555.20	299,982.00
亿家生命健康管理(浙江)股份有限公司	房屋及建筑物	805,887.00	704,323.20
杭州健保付网络科技有限公司	房屋及建筑物	32,547.00	108,627.00
杭州梅清数码科技有限公司	房屋及建筑物	484,077.60	331,593.15
三优云(杭州)健康产业有限公司	房屋及建筑物	28,440.00	
亿康(杭州)健康科技有限公司	房屋及建筑物	64,562.40	

本期，公司向以上关联单位出租房屋建筑物时，代收代付相关水电费 91,959.49 元；同时提供物业服务，本期收取相关物业费 238,338.52 元。

## 3. 关联方资产转让

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
飞利浦(中国)投资有限公司	软件许可费	150,000,000.00	

[注]根据公司 2022 年 6 月 29 日与飞利浦(中国)投资有限公司（以下简称飞利浦公司）签订的《合作协议》，飞利浦公司许可公司使用其 Tasy 软件及其文档，以共同开发本地化产品 China Tasy，软件许可费为 150,000,000.00 元，许可期限为协议生效日至 2032 年 12 月 31 日。2022 年公司已支付 30,000,000.00 元，截至 2022 年 12 月 31 日，尚有 120,000,000.00 元未支付，计列于应付账款项目。截至本报告批准报出日，尚有 50,000,000.00 元未支付。

## 4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	666.58	686.86

## 5. 其他关联交易

根据本公司与创源环境签订《股份回购协议》，创源环境本期以人民币 4,560.00 万元的价格回购公司持有的创源环境全部股权(570 万股)。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江建达科技股份有限公司			379,320.00	18,966.00
	杭州健保付网络科技有限公司			6,249.60	312.48
	亿家生命健康管理(浙江)股份有限公司	227,689.56	11,384.48		
	杭州葛航茶文化发展有限公司	36,000.00	1,800.00		
	三优云(杭州)健康产业有限公司	1,575.03	78.75		
小计		265,264.59	13,263.23	385,569.60	19,278.48
预付款项	亿医通(北京)信息技术有限公司			22,500.00	
	成都米索信息技术有限公司	57,616.27			
小计		57,616.27		22,500.00	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	杭州梅清数码科技有限公司	1,069,881.42	1,072,372.00
	飞利浦(中国)投资有限公司	120,000,000.00	
	北京精准高心健康管理有限公司	155,044.66	
小计		121,224,926.08	1,072,372.00
预收款项	杭州梅清数码科技有限公司		45,724.83
	杭州亿家医养云科技有限公司	69,226.29	161,818.65
小计		69,226.29	207,543.48
合同负债	浙江一山智慧医疗研究有限公司	1,312,002.93	
小计		1,312,002.93	
其他应付款	杭州梅清数码科技有限公司		31,784.59

项目名称	关联方	期末数	期初数
	杭州葛航茶文化发展有限公司	255,182.00	
	许栋、张崧、孙烈峰[注]	65,540.00	142,482.30
小计		320,722.00	174,266.89

[注]余额系应付报销款

## 十一、股份支付

### (一) 股份支付总体情况

#### 1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	限制性股票 34,800,000 股
公司本期行权的各项权益工具总额	已解锁的限制性股票 7,368,953 股
公司本期失效的各项权益工具总额	回购尚未解锁的限制性股票 366,600 股
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	2022 年度授予的限制性股票行权价格 4.08 元/股，自授予日起分 3 期归属，至 2027 年结束

#### 2. 其他说明

根据公司 2022 年第三次临时股东大会、七届二十四次董事会审议通过的《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，确定以 2022 年 12 月 30 日为首次授予日，以 4.08 元/股的授予价格向 97 名激励对象授予 34,800,000 股第二类限制性股票，限制性股票来源为公司向激励对象定向发行公司人民币 A 股普通股股票，本激励计划授予的限制性股票在激励对象满足相应归属条件后按约定比例分次归属。

### (二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	2022 年度授予的限制性股票采用授予日股票的收盘价考虑期权时间价值确定限制性股票的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	限制性股票，以获授限制性股票额度为基数，综合考虑每个资产负债表日可行权职工人数变动情况、各个可行权年度公司业绩考核指标和激励对象个人绩效考核情况确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	—
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	136,024,425.35 元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,042,379.75 元

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司对已设立及投资子公司尚未履行的出资义务共计 7,909.00 万元，其中：宁海杭创 1,000.00 万元、医康研究院 624.00 万元、粤湾慧康 970.00 万元、慧心健康 510.00 万元，海南汇亿 150.00 万元，慧康互联 3,655.00 万元、青创慧康 1,000.00 万元。

### (二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1. 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	根据 2023 年 4 月 14 日公司七届二十五次董事会会议审议通过的 2022 年度利润分配预案，每 10 股派发现金股利 0.1 元（含税）。上述利润分配预案尚待股东大会审议批准。
-----------	---

2. 根据 2023 年 4 月 14 日公司七届二十五次董事会会议审议通过的《关于对外投资的议案》，公司拟以 5,100.00 万元向朱社会、兰州聚源众腾企业管理合伙企业收购兰州远腾软件科技有限公司合计 51% 股权，收购完成后，兰州远腾软件科技有限公司成为公司控制子公司。

## 十四、其他重要事项

### (一) 分部信息

本公司主要业务软件销售业务、系统集成业务和技术服务业务，公司尚不能够准确划分直接归属于某一分部的经营资产和负债，故无报告分部。本公司按产品分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1 之说明。

### (二) 租赁

#### 1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)17 之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：



项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	4,230,567.17	5,398,188.95
合 计	4,230,567.17	5,398,188.95

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	462,134.95	618,875.63
与租赁相关的总现金流出	13,819,123.82	13,168,777.37

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

经营租赁

(1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	3,216,707.32	3,348,923.37
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	22,373,316.01	23,922,989.72
投资性房地产	2,582,208.44	2,804,133.68
小 计	24,955,524.45	26,727,123.40

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)15之说明。

(3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1年以内	1,541,602.00	811,863.33
1-2年	677,716.50	821,650.00
2-3年	444,712.00	647,090.00
3-4年	424,947.60	
合 计	3,088,978.10	2,280,603.33

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	12,155,786.00	0.76	12,155,786.00	100.00	
按组合计提坏账准备	1,580,282,899.45	99.24	306,057,951.97	19.37	1,274,224,947.48
合 计	1,592,438,685.45	100.00	318,213,737.97	19.98	1,274,224,947.48

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,309,097,573.82	100.00	206,350,969.14	15.76	1,102,746,604.68
合 计	1,309,097,573.82	100.00	206,350,969.14	15.76	1,102,746,604.68

##### 2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
蓝盾信息安全技术有限公司	12,155,786.00	12,155,786.00	100.00	该公司经营困难，预计款项很可能无法收回
小 计	12,155,786.00	12,155,786.00	100.00	

##### 3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	1,284,449.96		
账龄组合	1,578,998,449.49	306,057,951.97	19.38

小 计	1,580,282,899.45	306,057,951.97	19.37
-----	------------------	----------------	-------

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	657,973,750.57	32,898,687.53	5.00
1-2年	595,945,790.89	119,189,158.18	20.00
2-3年	184,381,580.32	55,314,474.10	30.00
3-4年	72,607,427.27	36,303,713.64	50.00
4-5年	28,689,909.61	22,951,927.69	80.00
5年以上	39,399,990.83	39,399,990.83	100.00
小 计	1,578,998,449.49	306,057,951.97	19.38

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1年以内	659,258,200.53
1-2年	595,945,790.89
2-3年	184,381,580.32
3-4年	79,357,427.27
4-5年	34,095,695.61
5年以上	39,399,990.83
合 计	1,592,438,685.45

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		12,155,786.00						12,155,786.00
按组合计提坏账准备	206,350,969.14	103,712,482.83				4,005,500.00		306,057,951.97
合 计	206,350,969.14	115,868,268.83				4,005,500.00		318,213,737.97

(4) 本期实际核销的应收账款 4,005,500.00 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 260,055,775.66 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 16.33%，相应计提的坏账准备合计数为 42,555,538.83 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	99,957,885.46	100.00	24,282,773.86	24.29	75,675,111.60
合 计	99,957,885.46	100.00	24,282,773.86	24.29	75,675,111.60

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	89,909,058.42	100.00	18,623,790.21	20.71	71,285,268.21
合 计	89,909,058.42	100.00	18,623,790.21	20.71	71,285,268.21

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	35,782,013.70		
账龄组合	64,175,871.76	24,282,773.86	37.84
其中：1年以内	12,527,686.29	626,384.31	5.00
1-2年	15,081,054.16	3,016,210.83	20.00
2-3年	12,203,247.01	3,660,974.10	30.00
3-4年	13,237,539.20	6,618,769.60	50.00
4-5年	3,829,550.40	3,063,640.32	80.00
5年以上	7,296,794.70	7,296,794.70	100.00
小 计	99,957,885.46	24,282,773.86	24.29

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
-----	--------

1年以内	38,623,370.97
1-2年	23,128,604.34
2-3年	13,625,360.28
3-4年	13,454,204.77
4-5年	3,829,550.40
5年以上	7,296,794.70
合计	99,957,885.46

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预 期信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	1,319,934.18	2,812,464.04	14,491,391.99	18,623,790.21
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-754,052.71	754,052.71		
--转入第三阶段		-2,440,649.40	2,440,649.40	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	60,502.84	1,890,343.48	3,708,137.33	5,658,983.65
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	626,384.31	3,016,210.83	20,640,178.72	24,282,773.86

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	58,803,306.62	57,970,150.74
备用金	3,179,424.20	3,906,169.47
拆借款	35,782,013.70	21,943,409.07
其他	2,193,140.94	6,089,329.14

合计	99,957,885.46	89,909,058.42
----	---------------	---------------

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
慧康互联	拆借款	12,369,848.38	1 年以内	12.38	
新疆创什	拆借款	7,869,468.90	1 年以内 3,605,083.83 元, 1-2 年 2,842,271.80 元, 2-3 年 1,422,113.27 元	7.87	
上海创航	拆借款	7,579,243.34	1 年以内	7.58	
福建医科大学附属协和医院	押金保证金	7,367,787.75	3-4 年	7.37	3,683,893.88
天津创津	拆借款	6,720,490.41	1 年以内 1,517,212.03 元, 1-2 年 5,203,278.38 元	6.72	
小 计		41,906,838.78		41.92	3,683,893.88

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	1,665,077,859.83	113,613,703.94	1,551,464,155.89	1,655,667,859.83	26,887,372.65	1,628,780,487.18
对联营企业投资	157,619,886.10		157,619,886.10	234,320,515.59		234,320,515.59
合 计	1,822,697,745.93	113,613,703.94	1,709,084,041.99	1,889,988,375.42	26,887,372.65	1,863,101,002.77

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
杭州联旗	8,951,051.13			8,951,051.13		
苏州亿康	6,000,000.00			6,000,000.00		
创业南京	30,000,000.00			30,000,000.00		
上海创航	36,000,000.00			36,000,000.00		
新疆创什	4,250,000.00			4,250,000.00		

重庆创易康	16,000,000.00			16,000,000.00		
天津创津	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州惟勤	2,540,900.00			2,540,900.00		1,121,977.72
中拓信息	109,700,000.00			109,700,000.00		
蓝天电脑	300,000.00			300,000.00		
中山杭创	20,000,000.00			20,000,000.00		
慧康物联网	1,258,000,000.00			1,258,000,000.00	83,227,195.51	94,127,995.49
卓腾信息	29,329,104.80			29,329,104.80		
合美物业	1,000,000.00			1,000,000.00		
美诺泰科	95,399,828.00			95,399,828.00	3,499,135.78	15,450,460.76
宁海杭创[注]						
医康研究院	1,940,000.00			1,940,000.00		
粤湾慧康	300,000.00			300,000.00		
百利医药	2,040,000.00		2,040,000.00			
自贡杭创	10,000,000.00			10,000,000.00		
慧心健康[注]						
北京童康	3,416,975.90			3,416,975.90		2,913,269.97
海南汇亿	8,500,000.00			8,500,000.00		
慧康互联	2,000,000.00	11,450,000.00		13,450,000.00		
青创慧康[注]						
小 计	1,655,667,859.83	11,450,000.00	2,040,000.00	1,665,077,859.83	86,726,331.29	113,613,703.94

[注]截至 2022 年 12 月 31 日，该公司均尚未实际出资

### (3) 对联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
创源环境	56,003,135.06		-57,202,800.89	1,199,665.83	
浙江大健康产业股权投资基金（有限合伙）	38,117,700.13		-19,848,109.87	192,990.62	5,074,657.07
杭州安丰创健创业投资合伙企业（有限合伙）	47,093,689.86			2,236,428.62	

成都米索信息技术有限公司	328,431.80			-91,367.88	
Odin Health Limited	12,056,892.35			-25,902.24	
虹润风云（上海）医疗管理股份有限公司	14,618,072.03			-10,243,538.21	
绍兴市上虞区安丰康元创业投资合伙企业（有限合伙）	29,134,369.48			380,171.16	
杭州梅清数码科技有限公司	24,579,704.57			1,646,530.62	
温州城市智慧健康有限公司	2,405,051.08			-672,675.15	
浙江一山智慧医疗研究有限公司	9,983,469.23			653,320.83	
合计	234,320,515.59		-77,050,910.76	-4,724,375.80	5,074,657.07

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
创源环境						
浙江大健康产业股权投资基金（有限合伙）					23,537,237.95	
杭州安丰创健创业投资合伙企业（有限合伙）					49,330,118.48	
成都米索信息技术有限公司					237,063.92	
Odin Health Limited					12,030,990.11	
虹润风云（上海）医疗管理股份有限公司					4,374,533.82	
绍兴市上虞区安丰康元创业投资合伙企业（有限合伙）					29,514,540.64	
杭州梅清数码科技有限公司					26,226,235.19	
温州城市智慧健康有限公司					1,732,375.93	
浙江一山智慧医疗研究有限公司					10,636,790.06	
合计					157,619,886.10	



(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,218,642,821.28	639,651,734.76	1,569,395,312.18	772,924,018.05
其他业务收入	3,391,235.01	560,099.15	3,329,673.35	634,536.65
合 计	1,222,034,056.29	640,211,833.91	1,572,724,985.53	773,558,554.70
其中：与客户之间的合同产生的收入	1,218,900,821.70	639,651,734.76	1,569,602,721.06	772,924,018.05

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
软件销售	551,578,697.61	231,949,606.73	751,549,319.12	259,541,069.89
系统集成	146,283,290.67	132,533,230.81	245,709,475.08	229,550,226.08
技术服务	502,189,979.02	257,554,032.95	572,136,517.98	283,832,722.08
其他	18,848,854.40	17,614,864.27	207,408.88	
小 计	1,218,900,821.70	639,651,734.76	1,569,602,721.06	772,924,018.05

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,107,401,684.87	1,428,408,469.47
在某一时段内确认收入	111,499,136.83	141,194,251.59
小 计	1,218,900,821.70	1,569,602,721.06

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 87,641,288.49 元。

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	138,706,917.90	140,635,573.58
折旧摊销费	39,465,118.68	21,935,709.74

其他	11,843,977.84	17,963,445.94
合 计	190,016,014.42	180,534,729.26

### 3. 投资收益

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-4,724,375.80	8,081,628.62
成本法核算的长期股权投资收益	3,000,000.00	34,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-11,844,756.00	15,317,647.06
其他非流动金融资产在持有期间取得的股利收入	3,096,845.78	1,060,619.35
以摊余成本计量的金融资产在持有期间的投资收益		24,375.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	733,055.56	5,491,449.97
合 计	-9,739,230.46	63,975,720.00

#### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
慧康物联网		30,000,000.00
中拓信息	3,000,000.00	4,000,000.00
小 计	3,000,000.00	34,000,000.00

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,210,613.70	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	2,547,290.17	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,443,563.53	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	581,321.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,604,884.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,033,554.75	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,846,164.92	
少数股东权益影响额（税后）	345,937.05	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-4,225,656.72	

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《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

的原因说明

公司收到自行开发生产的软件产品其增值税实际税负超过 3%的返还款及享受的进项税额加计抵减 10%，本期列支于“其他收益”项目的金额为 34,111,914.19 元和 716,224.32 元，因其系国家规定之退税及税收优惠政策，且其金额计算与其正常经营业务存在直接关系，故不具有特殊和偶发性，因此将其界定为经常性损益项目。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.92	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.02	0.03	0.03

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	42,637,972.84	
非经常性损益	B	-4,225,656.72	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	46,863,629.56	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,561,801,820.95	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	-46,493,630.76	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7.00	
其他	股份支付增加净资产	I1	3,042,379.75
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	联营企业份额变化而相应调整资本公积	I2	141,955.11
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	11.00
	子公司份额变化而相应调整资本公积	I3	-681,602.49
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	1.00
	2020 年限制性股票解锁增加净资产	I4	8,289,499.05

增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3.00
2019 年限制性股票解锁增加净资产	I5	24,142,226.97
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5	
联营合营企业权益法核算导致本公司享有的被投资企业其他综合收益相应调整其他综合收益	I6	5,074,657.07
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J6	6.00
其他权益工具投资公允价值变动减少净资产	I7	-4,293,903.67
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	6.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	4,614,299,358.63
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.92
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	1.02

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	42,637,972.84
非经常性损益	B	-4,225,656.72
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	46,863,629.56
期初股份总数	D	1,541,755,739.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
2020 年授予限制性股票解锁增加股份数	F2	1,432,665.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	3.00
2019 年授予限制性股票解锁增加股份数	F3	5,936,288.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3	
因回购等减少股份数	H	

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,542,113,905.25
基本每股收益	$M=A/L$	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.03

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

创业慧康科技股份有限公司

二〇二三年四月十四日