

国新健康保障服务集团股份有限公司

2023年度财务决算报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）经审计认为，国新健康保障服务集团股份有限公司（以下简称“公司”）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，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量，并为公司 2023 年度（以下简称“报告期”）财务报告出具了标准无保留意见的审计报告。

报告期内，公司实现营业收入 33,012.67 万元，归属于母公司所有者的净利润-7,979.20 万元，每股收益-0.0876 元。2023 年 12 月 31 日，公司总资产 195,154.35 万元，归属于母公司所有者权益为 142,025.12 万元。

一、主要的会计政策变更

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定（以下称“解释 16 号”），对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。本公司对 2022 年度合并比较财务报表及母公司比较财务报表的相关项目追溯调整如下：

金额单位：元

项目	2022年12月31日/2022年度（合并）		2022年12月31日/2022年度（母公司）	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延所得税资产	639,656.61	2,534,921.81		51,234.74
递延所得税负债		1,680,594.11		51,234.74
未分配利润	-83,469,292.73	-83,254,621.64	-3,963,184.56	-3,963,184.56
所得税费用	1,277,520.03	1,131,664.29		

二、主要会计数据和财务指标

金额单位：元

	2023年	2022年		本年比上年增减	2021年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入	330,126,718.06	311,079,455.60	311,079,455.60	6.12%	252,515,004.56	252,515,004.56
归属于上市公司股东的净利润	-79,791,984.63	-84,471,751.01	-84,325,895.27	5.38%	-175,821,833.40	-175,753,018.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-115,760,381.59	-117,812,040.66	-117,666,184.92	1.62%	-189,315,421.70	-189,246,606.35
经营活动产生的现金流量净额	-102,215,067.80	-160,204,210.35	-160,204,210.35	36.20%	-104,821,324.48	-104,821,324.48
基本每股收益（元/股）	-0.0876	-0.0931	-0.0930	5.81%	-0.1952	-0.1951
稀释每股收益（元/股）	-0.0876	-0.0931	-0.0930	5.81%	-0.1952	-0.1951
加权平均净资产收益率	-10.42%	-11.29%	-11.27%	0.85%	-20.13%	-20.13%

三、2023 年度财务状况及经营成果回顾

1、资产负债情况

2023 年末，公司总资产 195,154.35 万元，总负债 53,019.91 万元，股东权益合计 142,134.43 万元。资产负债变动具体情况如下：

金额单位：元

项目	2023 年末	2022 年末	增减比例
流动资产：			
货币资金	928,057,174.89	169,465,147.63	447.64%
交易性金融资产	451,098,830.17	419,945,169.61	7.42%
应收账款	129,559,059.30	125,640,831.11	3.12%
预付款项	2,063,179.29	1,463,286.13	41.00%
其他应收款	11,665,089.05	10,673,417.03	9.29%
存货	2,038,468.28		
合同资产	63,289,805.63	45,302,589.15	39.70%
其他流动资产	2,425,323.70	3,794,328.54	-36.08%
流动资产合计	1,590,196,930.31	776,284,769.20	104.85%
非流动资产：			
长期股权投资	60,075,115.72	47,353,199.90	26.87%
其他权益工具投资	27,244,500.00	20,494,500.00	32.94%
其他非流动金融资产	82,360,000.00	86,242,390.24	-4.50%
投资性房地产	172,165.33	262,505.74	-34.41%
固定资产	9,661,965.73	10,245,979.01	-5.70%
使用权资产	3,715,446.30	8,508,680.82	-56.33%
无形资产	116,524,081.78	120,395,353.10	-3.22%
开发支出	58,538,943.22	32,274,255.11	81.38%
长期待摊费用	1,498,035.96	1,238,293.65	20.98%
递延所得税资产	1,556,281.89	2,534,921.81	-38.61%
其他非流动资产		757,129.74	-100.00%
非流动资产合计	361,346,535.93	330,307,209.12	9.40%
资产总计	1,951,543,466.24	1,106,591,978.32	76.36%
流动负债：			
短期借款	190,206,666.61	45,044,171.30	322.27%
应付账款	25,728,574.67	8,321,618.56	209.18%
预收款项	1,500.00	2,000.00	-25.00%
合同负债	42,336,703.62	46,368,680.85	-8.70%
应付职工薪酬	53,616,613.12	57,563,190.81	-6.86%

项目	2023 年末	2022 年末	增减比例
应交税费	15,464,253.61	14,296,565.98	8.17%
其他应付款	198,342,484.68	210,029,788.18	-5.56%
一年内到期的非流动负债	3,059,602.94	6,594,179.80	-53.60%
流动负债合计	528,756,399.25	388,220,195.48	36.20%
非流动负债：			
租赁负债	674,006.55	3,487,580.91	-80.67%
递延所得税负债	768,722.09	1,680,594.11	-54.26%
非流动负债合计	1,442,728.64	5,168,175.02	-72.08%
负债合计	530,199,127.89	393,388,370.50	34.78%
股东权益：			
股本	984,176,136.00	906,413,204.00	8.58%
资本公积	725,092,186.95	34,890,133.75	1978.22%
减：库存股	24,999,759.84	38,410,460.00	-34.91%
其他综合收益	-104,407,475.39	-111,491,958.58	6.35%
盈余公积	3,436,744.04	3,436,744.04	0.00%
未分配利润	-163,046,606.27	-83,254,621.64	-95.84%
归属于母公司股东权益合计	1,420,251,225.49	711,583,041.57	99.59%
少数股东权益	1,093,112.86	1,620,566.25	-32.55%
股东权益合计	1,421,344,338.35	713,203,607.82	99.29%
负债和股东权益总计	1,951,543,466.24	1,106,591,978.32	76.36%

报告期末与上期末相比，资产负债主要变动原因如下：

货币资金增加 447.64%，主要由于公司 2023 年 11 月完成向特定对象发行股票募集资金入账，相关资金在专项账户储存管理。

合同资产增长 39.70%，主要由于报告期内经营业务及收入增长。

其他流动资产减少 36.08%，主要由于期末待抵扣进项税减少导致。

长期股权投资增长 26.87%，主要由于报告期内公司对联营企业的权益法变动导致，长期股权投资主要核算项目为：广东海虹药通电子商务有限公司（以下简称“广东海虹”）及普康（杭州）健康科技有限公司（以下简称“普康科技”）的股权投资。2023 年度，广东海虹确认投资收益-184.67 万元，普康科技确认投资收益 1,434.01 万元。

其他权益工具投资增长 32.94%，主要由于报告期内公司对非交易性权益投资公允价值变动导致，其中：杭州图特信息科技有限公司（以下简称“杭州图特”）

本期确认公允价值增长 475.00 万元，武汉蓝星软件技术有限公司（以下称“武汉蓝星”）本期确认公允价值增长 200.00 万元。

投资性房地产减少 34.41%，主要由于部分房产不再对外出租，转为自用固定资产。

使用权资产减少 56.33%，主要由于使用权资产的摊销及部分租赁到期结转所致。

开发支出增长 81.38%，主要由于报告期内公司加大对新产品、新技术的研发力度，导致研发投入有所增长，研发项目尚未结项。

长期待摊费用增长 20.98%，主要为新增装修费用。

递延所得税资产及递延所得税负债主要受解释 16 号影响，根据租赁负债期末余额计提递延所得税资产及部分公司计提坏账递延所得税资产，根据使用权资产期末余额计提递延所得税负债。

短期借款增长 322.27%，主要由于公司为减缓经营资金压力，短期借款有所增长。

应付账款增加 209.18%，主要由于本期公司业务增长，相应采购服务增多。

一年内到期的非流动负债及租赁负债都为公司使用新租赁准则确认的负债，本报告期末由于公司支付租赁合同款导致负债余额减少，同时本报告期内未新增长期租赁合同。

递延所得税资产及递延所得税负债主要受解释 16 号影响，根据租赁负债期末余额计提递延所得税资产及部分公司计提坏账相应计提递延所得税资产，根据使用权资产期末余额计提递延所得税负债。

2、主营业务构成情况

报告期，公司坚定“一体两翼”的战略布局，着力提升“一体”，即数字医保板块的专业服务能力，巩固行业地位；加快“两翼”，即数字医疗、数字医药板块的投入，不断优化和完善产品体系。报告期，公司总体经营情况平稳增长，实现营业收入 33,012.67 万元，比上期增长 6.12%。营业成本 24,813.94 万元，比上期增长 0.62%；毛利率比上期增长 4.12 个百分点。报告期，数字医保业务收入比上期下降 3.12%，成本比上期下降 12.56%，毛利率比上期增长 9.68 个百分点。数字医药业务收入比上期下降 10.54%，成本比上减少 9.53%，毛利率与上期基本

持平。数字医疗业务收入比上期增长 40.65%，成本比上期增长 64.72%，毛利率比上期下降 7.56 个百分点。健康服务业务由于处于业务初期，目前处于亏损状态，毛利率为-89.90%。公司 2023 年度营业收入和营业成本构成详细情况如下：

金额单位：万元

收入构成	2023 年度				2022 年度			
	收入	占比	成本	占比	收入	占比	成本	占比
数字医保	16,595.25	50.27%	14,889.81	60.00%	17,130.09	55.07%	17,027.86	69.05%
数字医药	6,364.74	19.28%	4,165.19	16.79%	7,114.58	22.87%	4,604.12	18.67%
数字医疗	9,626.47	29.16%	4,979.06	20.07%	6,844.42	22.00%	3,022.72	12.25%
健康服务	409.02	1.24%	776.71	3.13%				
房屋租赁	17.19	0.05%	3.17	0.01%	18.86	0.06%	7.34	0.03%
合计	33,012.67	100.00%	24,813.94	100.00%	31,107.95	100.00%	24,662.04	100.00%

收入构成	2023 年毛利率	2022 年毛利率	收入增长百分比	成本增长百分比	毛利率提高的百分点
数字医保	10.28%	0.60%	-3.12%	-12.56%	9.68%
数字医药	34.56%	35.29%	-10.54%	-9.53%	-0.73%
数字医疗	48.28%	55.84%	40.65%	64.72%	-7.56%
健康服务	-89.90%				-89.90%
房屋租赁	81.58%	61.08%	-8.85%	-56.86%	20.50%

3、费用情况

报告期，公司销售费用比上期增长 88.13%，主要由于本期公司加大业务市场拓展，前台人工投入增长，导致销售费用增长；管理费用比上期下降 1.81%，财务费用比上期增长 396.42%，主要由于本期公司短期借款增长，导致利息支出同比增加；研发费用比上期下降 89.97%，主要由于公司不同研发项目的内容、所处阶段等存在差异，本年公司大部分研发项目处于满足资本化条件的开发阶段，相关研发投入在开发支出核算。

金额单位：元

费用项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
销售费用	61,972,625.98	32,940,929.89	88.13%
管理费用	128,429,895.76	130,794,187.59	-1.81%
财务费用	4,734,049.97	953,646.11	396.42%
研发费用	967,945.83	9,649,308.29	-89.97%

4、现金流量情况

报告期末，公司现金及现金等价物 91,542.45 万元，比上期末增加 75,406.68 万元，增幅 467.33%。具体情况见下表：

金额单位：元

现金流量项目	2023 年度	2022 年度	同比增减
经营活动现金流入小计	335,288,028.08	246,987,521.75	35.75%
经营活动现金流出小计	437,503,095.88	407,191,732.10	7.44%
经营活动产生的现金流量净额	-102,215,067.80	-160,204,210.35	36.20%
投资活动现金流入小计	119,661.06	22,814,619.17	-99.48%
投资活动现金流出小计	52,067,626.65	43,662,094.74	19.25%
投资活动产生的现金流量净额	-51,947,965.59	-20,847,475.57	-149.18%
筹资活动现金流入小计	1,026,396,631.10	55,000,000.00	1,766.18%
筹资活动现金流出小计	118,420,017.14	66,294,144.66	78.63%
筹资活动产生的现金流量净额	907,976,613.96	-11,294,144.66	8,139.36%
现金及现金等价物净增加额	754,066,811.13	-185,649,609.55	506.18%
加：期初现金及现金等价物余额	161,357,653.76	347,007,263.31	-53.50%
期末现金及现金等价物余额	915,424,464.89	161,357,653.76	467.33%

本报告期，经营活动产生的现金流量净额为-10,221.51 万元，相比去年减小净流出 5,798.91 万元。主要由于本报告期经营活动现金流入比上年增加了 8,830.05 万元，本年公司加大催收回款力度，销售商品、提供劳务收到的现金相应增加，同时本年收回赔款及取得政府补助使得收到其他与经营活动有关的现金高于上年。公司 2023 年度经营活动现金流出增长幅度较小，因此经营活动产生的现金流量净额流出较大幅度收窄。

投资活动产生的现金流量净额为-5,194.80 万元，相比去年增加净流出 3,110.05 万元，是由于上年度处置子公司 Sino Power Management Limited，收回 FAST BOOST 投资款，本期无此事项，导致本期投资活动现金流入金额大幅减少。同时本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 1,440.55 万元。

筹资活动产生的现金流量净额为 90,797.66 万元，相比去年增加 91,927.08 万元。主要由于公司银行借款资金流入增长以及年末募集资金到位产生的筹资活动现金流入大幅增加。同时筹资活动现金流出增长 5,212.59 万元，主要是由于公司偿还债务现金流增长，但由于增长幅度较小，本年筹资活动产生的现金流量净额由负转正。

四、需要说明的其他事项

无。

特此公告。

国新健康保障服务集团股份有限公司

董 事 会

二零二四年四月二十六日