（上接B34版）

公司递延所得税资产的确认政策、会计处理方法符合《企业会计准则》的相关规定；公司报告期内面临整体经济环境和行业环境短期变化情况的影响，冲回递延所得税资产具有合理性和合规性，前期确认计量恰当；

针对同一控制下其他主体的递延所得税计量，公司采用相同的判断标准，结合经济环境和所处行业变化情况及公司盈利预测，已充分减计因亏损形成的递延所得税资产；另外因减值计提和政府补助等产生的可抵扣暂时性差异形成的递延所得税因未来有足额应纳税所得额，故未减计相应的递延所得税资产。

8.关于安德医智

年报显示，报告期内公司子公司参与北京安德医智科技有限公司（以下简称安德医智）破产重整，投资1.00亿元取得安德医智22.45%参股权。2024年，安德医智处于破产重整后的业务恢复期，产生较大幅度亏损，本年度权益法下确认的投资损益-1,117.47万元。

请会计：（1）列示安德医智近三年主要财务数据，包括但不限于营业收入、营业成本、主要费用等项目，说明安德医智2024年亏损的原因以及合理性；（2）列示安德医智2024年前五大客户、销售金额、前五大供应商、采购金额，主要销售、采购的产品或服务等信息，说明安德医智的主要客户类型、经营模式、采购模式、研发模式；（3）结合（2）的回复，从公司治理结构，主要人员安排、产品竞争力等方面，说明安德医智业务开展情况说明业务重启是否符合预期。

回复如下：

一、公司说明

（一）列示安德医智近三年主要财务数据，包括但不限于营业收入、营业成本、主要费用等项目，说明安德医智2024年亏损的原因以及合理性；

安德医智单体最近三年的主要财务数据如下：

单位：万元

项目	2024年度	2023年度	2022年度
总资产	24,532.00	24,787.50	13,844.59
净资产	17,721.76	-2,976.26	-3,947.05
营业收入	2,627.18	288.50	973.89
营业成本	346.05	115.03	280.77
研发费用	7,195.38	4,897.90	6,494.79
销售费用	1,121.93	264.85	206.95
管理费用	2,122.93	1,835.79	2,215.60
净利润	-8,286.14	784.51	-24,961.23

注：安德医智2023年度净利润高于营业收入的原因：安德医智历史各年度存在大额亏损，但因其处于非正常经营状态，所以2022年及以前年度均未确认递延所得税资产。2023年11月法院裁定批准安德医智重整计划后，安德医智逐步恢复正常经营。安德医智基于拥有的对外业务合作基础、2024年度销售机会情况和未来几年的业务预测，认为安德医智历史形成的未弥补亏损可以在以后年度弥补，因此于2023年底确认相应的递延所得税资产10,311.97万元，从而使得安德医智2023年净利润高于营业收入。

1、安德医智2024年亏损的原因及合理性

安德医智在2020年以前处于业务快速发展状态，但2020年起受公共卫生事件影响，收入下滑，同时融资渠道受阻，流动资金枯竭，致使无法正常经营，不能清偿到期债务，继而发生多起诉讼、执行案件。2023年7月28日，北京市第一中级人民法院裁定受理安德医智破产重整申请；2023年11月29日，北京市第一中级人民法院做出了批准安德医智重整计划的裁定。此后，在重整投资人、共益债投资人投入资金的支持下，安德医智历史债务问题化解，业务逐步恢复。

2024年上半年安德医智顺利执行完成重整计划，并由北京市第一中级人民法院于2024年7月31日出具民事裁定书（（2023）京01破253号之四），终结安德医智重整程序。

安德医智在重整程序执行前后，并未减弱对核心产品的研发力度，2024年研发投入7,195.38万元，同比增长46.91%。在此基础上，公司iStroke产品全球首次将脑卒中溶栓时间窗由传统的4.5小时扩展至24小时，研究成果发表于《新英格兰医学杂志》。iStroke产品于2024年12月被写入《中国卒中学会脑血管病再灌注临床治疗指南》，同时，超时间窗溶栓研究成果也被评为2024年中国重大临床研究成果第一名。同时安德医智加强核心产品市场拓展，2024年安德医智销售费用投入1,121.93万元，同比增长323.61%。市场培育效果初步显现，2024年安德医智实现营业收入2,627.18万元，较上年同期增加2,338.68万元，同比增长810.63%。

因为安德医智核心产品收入规模较小，研发投入保持高位，销售费用和管理费用保持正常支出，由此造成安德医智2024年持续亏损。

（二）列示安德医智2024年前五大客户、销售金额、前五大供应商、采购金额，主要销售、采购的产品或服务等信息，说明安德医智的主要客户类型、经营模式、采购模式、研发模式

1、安德医智2024年前五大客户明细

单位：万元

序号	医院名称	主要产品名称	收入金额
1	A12省第二人民医院	急性卒中影像智能决策平台、MRI一体化智能辅助诊断系统、脑血管病临床辅助决策和质控管理平台	730.09
2	T11大学第二附属医院	急性卒中影像智能决策平台、MRI一体化智能辅助诊断系统、卒中急救全流程智能决策平台	261.06
3	B50市人民医院	急性卒中智能影像分析平台、脑血管病临床诊疗辅助分析系统	233.63
4	C23县中心医院	急性卒中智能影像决策平台、基于数字医疗的脑血管病二级预防临床智慧化管理系统	176.99
5	B51市中医院	急性卒中影像智能决策平台	70.80
小计	/	/	1,472.57

2、安德医智客户类型、经营模式

销售内容	销售模式	业务模式	最终客户类型
硬件、软件一体化销售	直接销售	向各级医院销售AI辅助诊断软件系统以及配套的服务器产品	各级医院
	间接销售	通过与第三方非医疗机构合作销售给各级医院	各级医院
	直接销售	与上下游厂商合作，将AI辅助诊断软件嵌入设备硬件中	上下游合作厂商
软件销售	直接销售	与终端设备厂商合作，将AI辅助诊断软件嵌入到厂商设备硬件	终端设备厂商、上下游合作厂商
	直接销售	与省级疾控部门合作，由政府集中采购防疫或预警相关软件	政府部门
提供服务	直接销售	保修服务、远程服务	已装机的各级医院、地市级医院

安德医智主要通过与第三方非医疗机构合作将自主研发的人工智能辅助决策分析软件销售至各级医院。公司终端客户主要为全国各地区的三级及以上医院。

3、安德医智采购模式

安德医智主要对外销售自制软件产品，按销售合同约定及医院使用场景，安德医智需要将自制软件预装至服务器中后，统一交付给医院使用方。相应服务器和配套耗材为市场标准产品，市场供应充分，供货商交货周期通常为10天左右，且采购单价较小，一般在0.3万元至7万元区间范围内。安德医智随销售订单需求直接向供货商采买。2024年度安德医智仅向服务器供货商广东福冠科技有限公司采买发货服务器30万元，当期销售业务其他发货为历史库存发货。

4、安德医智研发模式

安德医智的核心产品研发建立在深厚的医企合作基础之上。公司联合北京天坛医院成立全球首个神经系统疾病人工智能研究中心，并携手解放军总医院（301医院）、北京大学第一医院、北京同仁医院、郑州大学第一附属医院等全国顶级医疗机构，共建医学影像人工智能辅助诊断公共服务平台。依托高性能算力平台和高质量、高标准标注的医学数据，安德医智已实现多模态数据分析与临床实验的深度融合，形成覆盖诊前筛查、诊中辅助、诊后管理的医疗AI闭环应用，广泛应用于神经内外科、影像科等核心科室。

在此基础上，公司积极推进自研能力建设，已成功开发具备自主知识产权的医学影像大模型，覆盖神经系统、心脑血管、胸腹部等多个关键疾病方向。安德医智与北京航空航天大学、清华大学等国内顶尖高校建立了长期产学研合作机制，共同攻关医学人工智能领域的核心技术难题。

未来，安德医智将以自研医学影像大模型为基础，融合主流大语言模型能力，持续推进多模态智慧大模型的研发，构建可支持医院全流程医疗服务的智能引擎，覆盖影像、文本、语音等多源异构数据类型，助力实现医疗服务的智能化、精准化和协同化。

（三）结合（2）的回复，从公司治理结构，主要人员安排、产品竞争力等方面，说明安德医智业务开展情况说明业务重启是否符合预期

1、安德医智治理结构

截至目前安德医智公司股东结构如下：

股东姓名或名称	认缴出资额（人民币/万元）	出资比例（%）	出资方式
北京嘉和美康信息技术有限公司	1,290.9085	18.93	货币
天津联医汇智科技合伙企业（有限合伙）	893.0268	13.10	货币
梁伟民	681.8185	10.00	货币
常文光	659.4086	9.67	货币
苏倚雯	467.0638	6.85	货币
北京领锋世纪资易有限公司	119.9989	1.76	货币
北京艾尔博瑞科技有限公司	27.2484	0.40	货币
河南润通贸易有限公司	124.8411	1.83	货币
梁爽	81.5939	1.20	货币
王文一	202.4213	2.97	货币
海南晃晟鑫瑞科技有限公司	120.0482	1.76	货币
刘芳	76.5719	1.12	货币
OTOD Inc	383.9464	5.63	货币
北京荣健商业管理合伙企业（有限合伙）	161.0907	2.36	货币
北京格物致明企业管理中心（有限合伙）	18.866	0.28	货币
天风睿利（武汉）股权投资中心（有限合伙）	185.5671	2.72	货币
宁波高灵股权投资合伙企业（有限合伙）	343.54	5.04	货币
嘉兴敦启投资合伙企业（有限合伙）	237.1808	3.48	货币
深圳市国科瑞华三期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	352.2135	5.17	货币
王敦实	7.4304	0.11	货币
北京国科瑞华四期股权投资基金合伙企业（有限合伙）	191.6999	2.81	货币
深圳市宝实新桥国科瑞华私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	191.6999	2.81	货币
合计	6,818.1846	100.00	货币

根据章程规定，安德医智公司设董事会，成员为六人，其中持股比例最高的4名股东各提名1名董事；国科瑞华四期北京基金、国科瑞华四期深圳基金在未对外转让股权的情况下，共同提名1名董事；公司提名1名董事。提名董事由股东会选举任命。公司治理结构稳定。

2、安德医智主要人员安排

重整执行过程中及重整结束后，安德医智公司日常经营管理一直由梁伟民组织规划管理。在梁伟民的规划和管理下，安德医智销售、研发等业务团队核心成员稳定，相关工作有序开展。

3、安德医智产品竞争力

（1）安德医智技术创新领先

团队汇聚顶尖人才，拥有120+项专利（70%为发明专利）及66项软著。产品覆盖卒中全流程（急救-诊断-治疗-二级预防），形成完整生态闭环，iStrock进入中国脑血管病临床诊疗指南。

公司自研多模态医学影像大模型，融合Deepseek即将推出神经系统疾病病临床AI医生。

安德医智联合301医院、天坛医院、北大医院、同仁医院、北大肿瘤医院、郑大医附院、中国移动、华为、中检院携手共同打造《工信部面向医疗健康行业医学影像人工智能辅助诊断公共服务平台》。

（2）安德医智产品商业化落地成熟、政策高度契合

安德医智产品已安装全国200+医院，适配48种影像设备机型，取得NMPAIII类、CE认证等14项国际资质，美国FDA申报中。

安德医智核心产品推广符合《健康中国2030脑血管病国家防治行动规划》脑血管疾病防治目标，助力医保控费及优质医疗资源下沉。参与制定5项国家AI医疗器械行业标准，技术合规性强。

综上，重整过程前后，安德医智公司治理结构清晰、核心人员稳定，业务有序开展，已形成有市场竞争力的核心产品，其业务重启符合预期。

二、保荐机构核查程序及核查意见

（一）核查程序

保荐机构履行了以下核查程序：

1、取得安德医智最近三年主要财务数据、2024年主要客户供应商清单，抽查相关合同；

2、取得公司出具的说明，了解安德医智公司治理结构，主要人员安排、产品竞争力等方面，核查安德医智业务开展情况说明业务重启是否符合预期。

（二）核查意见

经核查，保荐机构认为：

1、安德医智核心产品收入规模较小、研发投入保持高位，销售费用和管理费用保持正常支出，由此造成安德医智2024年持续亏损；

2、重整过程前后，安德医智公司治理结构清晰、核心人员稳定，业务有序开展，已形成有市场竞争力的核心产品，其业务重启符合预期。

9.关于其他应收款

年报显示，2024年末公司其他应收款账面价值为4,437.63万元，同比增加16.84%。押金、保证金账面余额3,162.37万元，占比49.37%；备用金1,034.90万元，占比16.16%。

请公司：（1）按照款项性质列示其他应收款账面余额、减值计提情况、计提比例；（2）列示其他应收款中保证金、押金、备用金以及其他项目主要对手方、金额、形成原因、是否在回收风险，结合公司业务开展情况说明公司备用金达1,034.90万元的原因以及合理性。

请年审会计师发表意见。

回复如下：

一、公司说明

（一）按照款项性质列示其他应收款账面余额、减值计提情况、计提比例

2024年末，按照款项性质，公司其他应收款账面余额、减值计提情况、计提比例如下：

单位：元

款项性质	2024年末余额	减值计提金额	计提比例
押金、保证金	31,623,748.82	15,024,431.97	47.51%
备用金	10,348,972.50	949,288.70	9.17%
往来款	1,068.92	32.07	3.00%
政府补助	9,588,044.01	3,942.48	0.04%
股权转让款	5,315,000.00	2,364,500.00	44.49%
其他	7,174,712.87	1,333,079.85	18.58%
合计	64,051,547.12	19,675,275.07	30.72%

（二）列示其他应收款中保证金、押金、备用金以及其他项目主要对手方、金额、形成原因、是否在回收风险，结合公司业务开展情况说明公司备用金达1,034.90万元的原因以及合理性

1、其他应收款中保证金、押金、备用金金额

单位：元

款项性质	期末余额
押金、保证金	31,623,748.82
备用金	10,348,972.50
其他	7,174,712.87

（1）按照交易对手方列示备用金主要项目及金额

单位：元

款项性质	交易对手方	金额	形成原因	收回风险
备用金	戴佐民	1,107,161.32	员工业务备用金	无法收回风险极低
备用金	李辉	739,778.00	员工业务备用金	无法收回风险极低
备用金	李刚	720,728.92	员工业务备用金	无法收回风险极低
备用金	边瞢	498,421.00	员工业务备用金	无法收回风险极低
备用金	刘京	470,000.00	员工业务备用金	无法收回风险极低
合计		3,536,089.24	/	/
占备用金项目比例		34.17%	/	/

公司备用金为员工开展业务使用的备用金，用于支付差旅费用、进行小额零星采买、临时垫付项目房租（个人房东）等用途。出现员工名下大额备用金余额的主要原因为公司要求由部门负责人或某项业务负责人借出备用金供部门内人员周转使用，部门负责人或业务负责人作为备用金的直接责任人，便于公司对备用金进行统一管理。根据公司历史备用金回收数据测算，近三年备用金无坏账损失，无法收回风险极低。

（2）按照交易对手方列示押金、保证金主要项目及金额

单位：元

款项性质	交易对手方	金额	形成原因	收回风险
保证金	A8省人民医院	3,644,310.00	A8省人民医院嘉和电子病历系统项目履约保证金	无法收回风险极低
保证金	A4省公共卫生临床中心	2,779,491.72	A4省公共卫生系统一期建设项目履约保证金	无法收回风险极低
保证金	T23大学第二医院	1,834,700.00	T23大学第三医院临床大数据智能研究平台项目履约保证金	无法收回风险极低
保证金	B45市人民医院	1,650,300.00	B45市第一人民医院临床辅助决策支持系统项目履约保证金	无法收回风险极低
保证金	T24大学附属眼科医院	1,563,500.00	T24大学附属眼科医院数据中心建设项目履约保证金	无法收回风险极低
押金	G18公司	285,427.84	租房押金	无法收回风险极低
押金	G19公司	248,784.32	租房押金	无法收回风险极低
押金	B2市口腔医院	168,000.00	B2市口腔医院护理管理平台项目履约保证金（13.5万）、合同押金（3.3万）	无法收回风险极低
押金	某个人	50,000.00	租房押金	无法收回风险极低
押金	G20公司	43,000.00	租房押金	无法收回风险极低
合计		12,267,513.88	/	/
占押金、保证金项目比例		38.79%	/	/

（3）按照交易对手方列示其他主要项目及金额

单位：元

款项性质	交易对手方	金额	形成原因	收回风险
其他	G21公司	5,000,000.00	拟投资款，被投资单位于2025年完成工商变更	无法收回风险极低
其他	G22公司	1,416,618.60	诉讼赔偿款	有一定风险，已充分计提坏账
其他	G23公司	500,000.00	办公区装修押金	无法收回风险极低
其他	G24公司	166,722.60	股权转让款	无法收回风险极低
合计		7,083,341.20	/	/
占其他项目比例		98.73%	/	/

（4）备用金较高的原因以及合理性

受宏观经济影响及医疗行业短期变化影响，客户招投标迟滞，项目履约周期延长，公司为应对此种情形，加大业务备用金投入；另外2024年第四季度公司还址，还址安排比较仓促，公司行政后勤部门无法在时限内完成办公场地及办公设备的全面布置，为顺利完成还址，公司员工借用了一部分备用金用于采买办公设备及易耗品，因此2024年底公司备用金余额较高。

二、保荐机构核查程序及核查意见

（一）核查程序

保荐机构履行了以下核查程序：

1、取得公司其他应收款明细，了解公司其他应收款构成，减值计提情况、计提比例，保证金、押金、备用金以及其他项目主要对手方、金额、形成原因、是否存在回收风险等；

2、取得公司出具的说明，了解公司备用金额较高的原因以及合理性。

（二）核查意见

经核查，保荐机构认为：

1、公司其他应收款中保证金、押金、备用金以及其他项目主要对手方无法收回风险普遍极低，公司对于回收有一定风险的主要对手方其他应收款已计提坏账准备；

2、公司2024年末备用金余额较高具有业务合理性。

三、年审会计师核查程序及核查意见

（一）核查程序

年审会计师履行了以下核查程序：

1、了解及评价与其他应收款相关的内部控制的设计和执行，并对关键控制的运行有效性进行了测试；

2、获取其他应收款明细表，结合坏账准备科目与报表数核对是否相符；了解重大明细项目的其他应收款内容及性质，重点关注是否存在资金被关联企业（或实际控制人）大量占用、变相拆借资金等现象；结合应收账款、其他应付款等明细余额，检查同时挂账情况；

3、获取账龄分析表，测试计算的准确性；检查原始凭证，测试账龄核算的准确性；

4、对其他应收款进行函证程序，针对最终未回函的账户执行替代审计程序，同时执行截止性测试，关注期后收款情况；

5、复核管理层在评估其他应收款的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

6、对于以组合为基础计量预期信用损失的其他应收款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层预期信用损失率的合理性；复核管理层计提预期信用损失时所使用数据（包括其他应收款余额、账龄及历史损失率等）以及计提金额是否正确；

7、检查其他应收款是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报，关注其他应收款是否已按照账龄及单位类别进行披露。

（二）核查意见

基于实施的审计程序，年审会计师未发现上述保证金、押金、备用金存在重大回收风险，公司已对有一定收回风险项目充分计提坏账；公司根据业务开展需要致备用金期末余额较高的原因具有合理性。

10.关于预付款项

年报显示，公司2024年末预付款项账面价值为1.52亿元，同比减少16.18%。账龄1年以上预付款项占比为55.29%，同比增加9.72个百分点，3年以上占比13.47%，同比增加7.01个百分点。本年度公司长账龄预付款项占比有所上升。

请公司：（1）列示预付款项主要单位名称，关联关系、期末余额、账龄、未及时结算原因、对应项目和客户名称、项目进度是否符合预期，客户是否存在信用风险等信息，是否涉及资金流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情形；（2）列示1年以上长账龄预付款项主要项目的期末余额、预付对象实际履约能力，进一步说明是否存在减值风险；（3）结合以上回复，说明公司预付款项平均挂账时间增加、长账龄预付款项占比上升的原因合理性。

请年审会计师发表意见。

回复如下：

一、公司说明

（一）列示预付款项主要单位名称，关联关系、期末余额、账龄、未及时结算原因、对应项目和客户名称、项目进度是否符合预期，客户是否存在信用风险等信息，是否涉及资金流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情形

1、按照单位名称、关联关系等列示主要预付款项明细

2024年末，公司预付款项前十大单位列示如下：

单位：万元

序号	供应商名称	关联关系	项目内容	账龄1年以上金额合计	账龄			预付对象实际履约能力	减值风险
					1-2年	2-3年	3年以上		
1	G27公司	无	肺癌诊疗路径管理平台开发项目	518.81	114.60	404.21	-	正常	不存在
2	G30公司	无	医院信息安全建设	396.45	396.45	-		正常	不存在
3	G28公司	无	检验信息管理系统开发项目、医院感染实时监控系统开发项目、供应商云平台解决方案	372.02	140.00	150.00	82.02	正常	不存在
4	G31公司	无	设备接口对接费、咨询服务费、接口改造费	349.23	349.23	-	-	正常	不存在
5	G32公司	无	护士站护理信息管理系统开发服务	349.06	30.00	100.00	219.06	正常	不存在
6	G26公司	无	医院感染实时监控管理系统开发项目、网关管理平台开发项目	341.94	208.42	133.53	-	正常	不存在
7	G33公司	无	手术管理模块手术业务监控功能项目、手术管理模块手术分级管理功能项目	307.25	-	109.29	197.96	正常	不存在
8	T23大学第三医院	无	人工智能联合技术开发项目	261.26	261.26	-	-	正常	不存在
9	G35公司	无	DB Service数据访问中间件系统	225.51	-	154.50	71.01	正常	不存在
10	G36公司	无	VTE防治综合管理平台技术开发项目	219.42	31.50	78.33	109.58	正常	不存在

（三）结合以上回复，说明公司预付款项平均挂账时间增加、长账龄预付款项占比上升的原因合理性

1、预付款项中委外开发部分

一般情况下，公司的委外开发项目作为研发项目子项需与自研部分协同，开发和验收节奏需根据大项目确定。部分长账龄预付款项目为公司重点项目“综合电子病历升级改造项目”中的委外开发子项，该项目开始于2021年，拟于2025年年末结项，至2024年末前述子项尚未达到验收条件。

2、预付款项中委外技术服务部分

公司为保证实施项目的顺利验收，会和技术服务商约定以验收或进度确认作为委外技术服务确认存货的条件。近两年，受行业环境短期变化的影响，客户因自身工作节奏而拖延验收的情况比较多见，对应影响了公司委外技术服务的验收节奏，造成预付款项平均挂账时间增加、长账龄预付款项占比上升。

二、保荐机构核查程序及核查意见

（一）核查程序

保荐机构履行了以下核查程序：

1、取得公司预付款项明细，了解预付款项主要单位名称，关联关系、期末余额、账龄、未及时结算原因、对应项目和客户名称、项目进度是否符合预期，客户是否存在信用风险等信息，是否涉及资金流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情形；

2、取得公司一年以上长账龄预付款项主要项目明细，了解期末余额、预付对象实际履约能力，是否存在减值风险。

（二）核查意见

经核查，保荐机构认为：

1、报告期内，公司存在与关联方正常业务往来，向关联方支付预付款项，公司不涉及预付款项资金异常流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情形。

2、公司预付款项平均挂账时间增加、长账龄预付款项占比上升具有业务合理性。

三、年审会计师核查程序及核查意见

（一）核查程序

年审会计师履行了以下核查程序：

1、了解及评价公司与采购与付款相关的内部控制的设计和执行，并通过执行控制测试确认内部控制运行的有效性；

2、访谈公司的采购部、运营部门负责人，了解公司的采购及付款情况，询问2024年末预付款项账面余额构成变动情况，分析本期变动的合理性；

3、获取预付款项明细表；了解重大项目的预付款项内容及性质，进行类别分析，重点关注是否存在资金被关联企业（或实际控制人）大量占用、变相拆借资金、隐形投资等现象；结合预付款项、应付款项期末明细余额。检查是否有同时挂账的项目，核算内容是否重复。

4、获取预付款项账龄分析表，测试计算的准确性；检查原始凭证，如采购发票、付款单、业务单据等，测试账龄核算的准确性；

5、对主要供应商进行函证，检查供应商提供商品或服务进度，检查是否存在应结转存货但未结转的情况；同时结合收入确认政策，复核项目成本结转的完整性、准确性；

6、复核管理层在评估预付款项的可收回性方面的判断及估计，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；

7、检查预付款项是否已按照企业会计准则的规定在财务报表中作出恰当列报，关注其他应收款是否已按照账龄及单位类别进行披露。

（二）核查意见

经核查，公司回复中已充分披露与主要供应商的交易及往来情况、关联关系及未及时结算原因。结合对预付款项实施的审计程序，年审会计师未发现公司主要项目和客户存在异常，未发现项目进度存在不符合预期情况以及客户存在信用风险，公司亦不涉及资金流向控股股东、实际控制人及其他关联方的情形。

公司已对1年以上长账龄预付款项主要项目以及履约能力进行披露，经核查未发现存在减值风险；受行业环境短期变化及客户因自身工作节奏而拖延验收的情况，期末公司预付款项平均挂账时间增加及长账龄预付款项占比上升具有合理性。

特此公告。

嘉和美康（北京）科技股份有限公司

董事会

2025年6月14日

证券代码：600749 证券简称：西藏旅游 公告编号：2025-016号

西藏旅游股份有限公司 关于部分经营计划相关承诺延期履行的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

西藏旅游股份有限公司（以下简称“公司”）于2025年6月12日召开第九届董事会第八次会议、第九届监事会第七次会议，审议通过《关于公司部分经营计划相关承诺延期履行的议案》，拟再次延期履行公司于2019年4月作出的经营计划相关承诺，该事项尚需提交公司股东大会审议。现公告如下：

一、原经营计划相关承诺的内容

2019年4月8日，公司通过《关于公司股票撤销退市风险警示的公告》（公告编号：2019-030号）做出经营计划相关承诺，内容如下：

第一，以优化游客体验和延伸消费为出发点，强化主业投资，计划未来三年投资10亿元用于旅游业务的开发和拓展，其中现有景区运营业务投资6亿元，用于基础设施建设和新项目开发；新开发旅游业务投资4亿元，到2020年完成1-2个5A级景区的打造，并形成1-2个新的景区旅游项目。第二，处置低效资产，增加资金储备拓展旅游业务，进一步突出主营业务优势。第三，实现业务运营信息化。计划投资2000万元，完成智能售检票、车船运营调度、监控系统等信息化系统上线；2018年已完成自有电子商务平台上线运营。第四，大力引进专业人才、优化团队结构，与产品创新相协同进行营销创新及深化，提高客流量和收入。

二、经营计划相关承诺实施情况

（一）第一阶段完成情况及经营计划展期情况

截至2022年4月，公司各景区累计实现主营业务投资4.3亿元，主要完成雅鲁藏布大峡谷景区5A创建、各景区改造提升、信息化管理系统建设等重点项目，在林芝各景区打造一系列高原康养、特色体验产品。同时，公司积极调整专业人才引进战略，引进并储备专业管理人才，剥离低效业务资产，提升公司运营效率。

就以上经营计划完成情况，以及现有业务投资差额、新开发景区业务的投资计划，公司拟于2022年5月起展期三年完成。该事项已于2022年5月至6月经董事会、监事会和股东大会审议通过，详见公司《关于经营计划相关承诺延期履行的公告》（公告编号：2022-044号）。

（二）第二阶段完成情况

2022年5月至2025年5月期间，公司在林芝、阿里和拉萨完成现有景区相关业务投资2.7亿元，2019年4月作出经营计划投资承诺以来累计投资7.4亿元，占整体投资计划的74%。具体投资如下：

单元：万元

项目	截至2025年5月累计投资	备注
景区建设投入	34,092	
景区建设	26,792	主要为雅鲁藏布大峡谷、阿里5A创建等投入
新产品开发	4,119	景区康养、户外、文化等产品打造
股权投资	3,180	下属业务单位新增投资
景区配套投资	12,547	专业人才引进、数字化建设等投入
乡村振兴及资源性投资	27,419	惠民基金、富民基金、资源使用费等投入
投资合计	74,058	

主要成果如下：

第一，景区改造提升。在雅鲁藏布大峡谷景区完成5A建设的基础上，进一步完善雅鲁藏布大峡谷北岸基础服务设施，推进冈仁波齐、玛旁雍错参与阿里“一山两湖”5A基础设施及配套项目打造，加快鲁朗花海牧场景区建设。

第二，产品体系打造。结合景区资源优势和游客消费习惯转变，公司在各景区打造康养、研学、户外运动和文化体验产品，并通过生态合作引入创新流量型产品。

第三，数字化项目及其他配套投入。公司数字化管理系统等重点项目实现阶段性交付，核心景区资源调度、安全管理的智能化和业财一体化建设不断完善；链接区域性旅游资源、服务进藏游客的综合平台“乐游西藏”于2024年上线并不断迭代；同时，公司积极引进市场开发、文创设计、出入境旅游等专业人才，吸收百余名藏区大学生就业。

三、部分承诺事项暂缓推进的原因

公司景区业务分布于西藏各地，现有景区、新项目投资主要在西藏落地实施。近年来，受国家重大项目规划建设影响，公司雅江北岸新项目建设和南北岸旅游资源一体化开发的进度有所放缓；受G318改造、川藏铁路封闭施工等影响，鲁朗花海牧场等新项目现场勘察设计、投资建设进度未达预期。

四、经营计划相关承诺延期履行的具体内容

为积极应对市场环境变化，合理匹配西藏区域性发展规划，实现在藏长期可持续发展，就部分经营计划的投资差额，公司承诺如下：

2025年6月起的三年内，公司将积极对接区内外优秀项目、优质资源等投资机遇，在现有投资7.4亿元的基础上，以项目收购、培育发展或募集资金投资等形式，完成或超额完成在藏新开发旅游业务的投资计划。

以上延期事项尚需提交公司股东大会审议。

五、本次经营计划相关承诺延期履行对公司的影响

公司本次经营计划相关承诺延期履行，是基于当前市场环境、自身盈利能力等因素而确定的，本次延期有利于切实维护上市公司利益，不会对公司的日常运营产生不利影响，不会损害公司股东的合法权益。

六、履行的相关审议程序

（一）董事会审议情况

2025年6月12日，公司第九届董事会第八次会议审议通过《关于公司部分经营计划相关承诺延期履行的议案》，全体董事一致同意上述议案，该议案尚需提交公司股东大会审议。

（二）独立董事意见

1、公司本次延期履行经营计划相关承诺的决策程序符合《上市公司监管指引第4号——上市公司及其相关方承诺》有关规定，不存在违反《公司法》《上海证券交易所股票上市规则》和《公司章程》等规定的情形。

2、在国家重大项目规划建设及基建等因素影响下，延期履行经营计划相关承诺有利于保护上市公司和广大投资者的利益。

综上所述，我们一致同意公司延期履行经营计划相关承诺事项，并同意将该议案提交公司2024年年度股东大会审议。

（三）监事会意见

2025年6月12日，公司第九届监事会第七次会议审议通过《关于公司部分经营计划相关承诺延期履行的议案》，同时发表意见如下：

公司延期履行经营计划相关承诺的审议程序符合《上市公司监管指引第4号——上市公司及其相关方承诺》等法规的规定。本次延期是基于公司业务发展所处阶段和外部环境变化而作出的审慎决策，不会对公司的日常运营产生不利影响，不会损害公司及股东的合法权益。

特此公告。

西藏旅游股份有限公司

董事会

2025年6月13日

证券代码：600749 证券简称：西藏旅游 公告编号：2025-017号

西藏旅游股份有限公司 关于2024年年度股东大会增加临时提案的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

一、股东大会有关情况

1.股东大会的类型和届次：

2024年年度股东大会

2.股东大会召开日期：2025年6月24日

3.股权登记日

股份类别	股票代码	股票简称	股权登记日
A股	600749	西藏旅游	2025/6/19

二、增加临时提案的情况说明

1.提案人：西藏国风文化发展有限公司

2.提案程序说明

公司已于2025年5月31日公告了股东大会召开通知，单独持有12.68%股份的股东西藏国风文化发展有限公司，在2025年6月12日提出临时提案并书面提交股东大会召集人。股东大会召集人按照《上市公司股东大会规则》有关规定，现予以公告。

3.临时提案的具体内容

2025年6月12日，公司召开第九届董事会第八次会议、第九届监事会第七次会议，审议通过《关于公司部分经营计划相关承诺延期履行的议案》。国风文化提议将《关于公司部分经营计划相关承诺延期履行的议案》增加至西藏旅游2024年年度股东大会进行审议。

三、除了上述增加临时提案外，于2025年5月31日公告的原股东大会通知事项不变。

四、增加临时提案后股东大会的有关情况。

（一）现场会议召开的日期、时间和地点

召开日期时间：2025年6月24日 9点 30分

召开地点：河北省廊坊市经济技术开发区和平路263号丝绸之路国际艺术交流中心二楼会议室

（二）网络投票的系统、起止日期和投票时间。

网络投票系统：上海证券交易所股东大会网络投票系统

网络投票起止时间：自2025年6月24日至2025年6月24日

采用上海证券交易所网络投票系统，通过交易系统投票平台的投票时间为股东大会召开当日的交易时间段，即9:15-9:25，9:30-11:30，13:00-15:00；通过互联网投票平台的投票时间为股东大会召开当日的9:15-15:00。

（三）股权登记日

原通知的股东大会股权登记日不变。

（四）股东大会议案和投票股东类型

序号	议案名称	投票股东类型
		A股股东
	非累积投票议案	
1	《2024年年报及年报摘要》的议案	√
2	《2024年度董事会工作报告》的议案	√
3	《2024年度监事会工作报告》的议案	√
4	《2024年度财务决算报告及2025年财务预算报告》的议案	√
5	关于2024年利润分配预案的议案	√
6	关于2025年度续聘会计师事务所的议案	√
7	关于公司使用闲置募集资金进行现金管理的议案	√
8	关于公司及控股子公司2025年度日常性关联交易预计的议案	√
9	关于公司及控股子公司2025年度申请银行综合授信额度的议案	√
10	关于公司未弥补亏损超过实收股本总额的三分之一的议案	√
11	关于2024年度公司董事薪酬的议案	√
12	关于公司部分经营计划相关承诺延期履行的议案	√

本次股东大会还将听取公司独立董事2024年度履职情况报告。

1