



# ST百家医

NEEQ: 837019

## 广州百家医道健康管理股份有限公司



## 年度报告

## 2022

## 公司年度大事记



2022年，百家医道秉承“共下一盘棋，协力助健康”的心态，推进系统平台升级.于1月份正式上线小程序“粤康e站”，涵盖“签约家医”、“健康档案”、“AI医生”、“结果查询”、“个性服务”等功能，支持线上签约履约服务及体检结果自助查询，自上线以来，

百家医道研发推出的广东省互联网+家庭医生签约服务平台，2022年先后在肇庆、惠州、梅州、河源等地纷纷落地，省家签平台以其智能化、便捷化、精细化等特点，获得基层医务工作人员的一致好评。

以服务健康、造福百姓为宗旨，一直以来，百家医道精心部署、谋定后动，与各大健康行业翘楚展开深度合作，将性价比最优、功效最齐、品质可控的增值服务引入平台，旨在通过有温度、有辨识的健康平台，将健康送去千家万户。



为倡导全民健康生活方式，百家医道携手广东省互联网+家庭医生签约服务指导中心，于5月19日“世界家庭医生生日”之际，正式启动首届《全民健康欢乐节》活动，活动自启动以来受到社会各界的广泛关注和热烈参与，目前，线上投票环节累计投票突破1500万人次，累计访问超140万人。

6月上旬，广东省疾控中心副所长潘波，惠州市卫健局副局长金程、科长段欲军一行赴惠州市惠城区展开“智慧家医签约服务试点”工作调研。调研团一行对桥东社卫进行观摩，听取了引进“省家签平台”后创新模式、平台运转等方面取得的工作成果汇报。

6月下旬，福泉市第一人民医院曾智斌主任，王德新主任一行莅临百家医道总部进行调研。健管部总监毛小青就公司发展、项目介绍，各项业务在广东省的战略布局进行了介绍。调研过后，曾智斌主任表示，百家医道在广东省享有盛誉，公司在慢病管理、系统建设、服务模式上，都有很多可圈可点的有益探索和经验，希望加强双方的交流合作。

## 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	11
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	13
第四节	重大事件 .....	22
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	28
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	32
第八节	财务会计报告 .....	36
第九节	备查文件目录.....	124

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料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个别及连带责任。

公司负责人沈睿、主管会计工作负责人沈睿及会计机构负责人（会计主管人员）陈绮菱保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

《非上市公众公司信息披露内容与格式准则第10号—基础层挂牌公司年度报告》第九条“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本准则规定的某些信息确实不便披露的，公司可以不予披露的，但应当在相关章节详细说明未按本准则要求进行披露的原因。中国证监会、全国股转公司认为需要披露的，公司应当披露。为了保护公司的商业秘密，公司豁免披露宇公司不存在关联关系的往来客户和供应商名称，防止泄露合作方信息，避免不正当竞争，最大限度保护公司利益和股东权益。

#### 2、董事会就非标准审计意见的说明

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）所接受公司委托，审计了广州百家医道健康管理股份有限公司（以下简称百家医道公司）2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2023年4月26日出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告。

##### 一、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，百家医道2022年净利润-7,545,741.48元，且2022年12月31日，百家医道流动负债高于流动资产26,152,265.14元，净资产

为-12,626,766.79元。如财务报表附注二、2所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对百家医道持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

## 二、 董事会关于审计报告中带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见的说明

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）接受广州百家医道健康管理股份有限公司（以下简称“百家医道”或“公司”）委托，审计了2022年度财务报表，包括2022年12月31日的合并及公司资产负债表，2022年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于2023年4月26日出具了包含与持续经营相关的重大不确定性段的无保留意见审计报告【中兴华审字（2023）第410137号】。

### 一、与持续经营相关的重大不确定性段涉及的事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，百家医道2022年净利润-7,545,741.48元，且2022年12月31日，百家医道流动负债高于流动资产26,152,265.14元，净资产为-12,626,766.79元。如财务报表附注二、2所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对百家医道持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 二、董事会关于审计报告中带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留审计意见的说明

公司董事会认为，中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2022年度财务报表出具带与持续经营相关的重大不确定性的无保留意见审计报告，主要原因是2022年度发生净亏损7,545,741.48元，且于2022年12月31日，百家医道净资产为-12,626,766.79元。公司亏损规模较大，主要是受疫情影响，各地卫健局忙于防控疫情等工作，公司与之招标、签约的工作进度有所滞后，进而造成了我司收入大幅下降的局面；同时，我司仍要列支工资，办公室租金等各项日常支出。综合上述原因，导致我司在2022年出现了大额亏损，净资产为负。

针对审计报告所强调事项，公司根据目前实际经营情况，为保证公司持续经营能力，拟采取以下改进措施：

1. 加强平台系统市场推广：2023年公司持续加强“全国家庭医生服务管理智能路径平台”的研发，进一步完善功能，加强系统市场推广，将平台系统向广东韶关、惠州、云浮、肇庆等试点城市以外的地市辐射。

2. 开展智慧医养服务平台的运营：2023年开展对“粤康e站”智慧医养平台的运营，为居民、医生和健康服务供应商提供了一个综合性服务平台，为公司拓展收入来源。“粤康e站”智慧医养综合服务平台，把多种服务整合在一起，通过大数据挖掘，为居民提供多样化、个性化增值服务，满足市场需求。该收入来源均来自于居民个人消费，将为公司长远、持续的营收和现金流提供有力的保障，成为公司新的收入和利润增长点。

3. 优化资金结构，降低融资成本：2023年公司将拓宽融资渠道，优化融资结构，合理利用财务杠杆，拟引入新的战略投资者，通过股权融资，为公司业务的持续增长补充必要的流动资金，降低融资成本。

4. 合理控制费用：公司2023年将继续控制费用支出，优化费用结构，提升经营效率。

2023年度公司将会保持健康发展，公司在资产、财务、人员、业务、机构等各方面将继续保持独立，营收预计将较2022年会有大幅增长并实现盈利，财务上持续经营假设不变。

### 三、公司董事会的意见

董事会经过必要的审议和核查程序后认为：中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)给公司2022年年度出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，表示基本理解和认可，意见所涉及事项的说明是完整、准确、真实的，不存应披露而未披露的信息，亦无虚假陈述或重大遗漏的情况。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施将积极扩大营业收入、提高盈利水平，积极消除审计报告中所强调事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
市场竞争风险	<p>我国健康管理服务行业正处于高速发展时期，由于智能设备（体征数据）、药品电商（用药数据）、远程医疗（诊疗数据）、医患平台（诊疗数据）、患者病历平台（档案数据）等都能通过采集和产生数据的入口而切入到健康管理，因此行业内潜在竞争对手多，竞争异常激烈。倘若公司未能充分利用自身优势尽快完善经销网络的建设，未能不断提升配套技术服务水平以满足客户需求，未能在有效培育或深度开发市场过程中持续获得政府青睐、拓展批量用户、得到医生支持，则公司可能存在因市场开拓受阻而造成市场份额下降的风险，并将对公司的经营业绩产生不利影响。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>公司实际控制人杨玲直接持有公司67.17%的股份。尽管公司已经建立了现代公司治理结构和较健全的公司规章制度，但如果公司控股股东、实际控制人利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和其他股东利益带来风险。</p>
客户及销售区域集中的风险	<p>公司的客户主要为政府和各级医疗卫生机构，包括省市级地方医院、基层医疗卫生机构，专业公共卫生机构等。销售区域集中在广东省。其中2022年度、2021年度前五大客户的销售</p>

	<p>收入占全部销售额的比例分别为54%、64%，对少数客户存在依赖。若公司不能长期保持良好的信誉和服务，将会给公司的经营业绩带来重大不利影响。</p>
<p>经营活动现金流量净额波动较大的风险</p>	<p>2020年度、2021年度和2022年度经营活动的现金流量净额分别为-11,710,436.71元和-6,328,047.77元及6,078,561.63，经营活动的现金流量净额波动较大。主要原因是公司仍处于产品开发和市场开拓阶段，研发和市场运营投入相关费用支出较大。倘若公司不能加强对经营活动现金的流动性管理，未来将可能面临短期内流动性不足的风险。</p>
<p>整体经营规模较小及抗风险能力较弱的风险</p>	<p>截至2022年12月底，公司共有员工32人，整体规模仍然较小。2022年度和2021年度的营业收入分别为6,439,384.26元和3,195,329.28元，公司仍处于成长和发展阶段，与同行业内的大公司相比，应市场变化的反应能力和恢复能力相对较差，对外界和内部风险的抵抗能力相对较弱。另外，公司目前正依托医改政策，通过研发设备和系统，搭建数字化平台，推进远程健康管理服务，因行业经验的不足，尚处于探索阶段，易受外界环境诸多不确定性因素的影响，公司可能会因规模较小、行业经验的不足而在市场变化中受到较大冲击，从而对公司业务造成不利影响。</p>
<p>高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险</p>	<p>研发和创新是企业发展的基础和根本，核心技术是公司竞争力的重要保障。研发人员拥有涵盖公司软件、硬件核心技术，对本公司的新产品研发、技术秘密保护意义重大。尽管公司对关键技术及新产品研发采取了严格的保密措施，并与核心技术人员和研发团队签署了保密协议，但如果公司高级管理人员、核心技术人员流失或所委托的系统技术公司产生泄密，将会对公司生产经营及规划目标实现产生不利影响。</p>
<p>行业政策变化风险</p>	<p>公司在医疗设备采购成本、健康管理服务收费价格确定、业务开展模式等方面的行为均受到国家相关政策、法规的约束</p>

	。由于我国目前正处于医药卫生体制改革的关键期，改革的进程和结果均存在不确定性。随着我国医改的不断深入，不排除国家出台政策的变化对公司的盈利模式造成冲击的情况，可能对公司的经营产生不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	广州百家医道健康管理股份有限公司
广东百家医道	指	广东百家医道健康管理有限公司系广州百家医道健康管理股份有限公司的全资子公司
百医盈龙	指	广州百医盈龙投资企业（有限合伙）系广州百家医道健康管理股份有限公司的股东
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
开源证券	指	开源证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东（大）会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《广州百家医道健康管理股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2018年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014年修订）
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日

可穿戴远程体征监测设备	指	可穿戴设备即直接穿在身上，或是整合到用户的衣服或配件并监测身体数据的一种便携式设备
国家基本公共卫生服务	指	以儿童、孕产妇、老年人、慢性病患者为重点人群，面向全体居民免费提供的最基本的公共卫生服务。开展服务项目所需资金主要由政府承担，城乡居民可直接受益。
全国基层公共卫生服务管理实施路径平台、健康管理平台	指	公司依据《国家基本公共卫生服务规范（第三版）》（以下简称《规范》）及相关政策要求开发，涵盖14项基本公共卫生服务项目，可实现居民健康档案电子化管理和服务规划的智能化健康管理服务平台。
慢性病	指	不构成传染、具有长期积累形成疾病形态损害的疾病的总称。一旦防治不及，会造成经济、生命等方面的危害。
技术服务	指	拥有技术的一方为另一方解决某一特定技术问题所提供的各种服务，如进行非常规性的计算、设计、测量、分析、安装、调试，以及提供技术信息、改进工艺流程、进行技术诊断等服务。是技术市场的主要经营方式和范围。
慢病管理系统	指	慢性疾病管理系统，是一种为综合性医院及专科医院开发设计的慢性疾病管理网络系统。它全面导入疾病管理的概念，针对常见慢性病的诊疗与科研，帮助科室快速实现慢性病病历的系统管理，辅助医生护士的日常诊疗护理工作，并为医院向患者提供多样化诊疗服务创造条件。
医药卫生体制改革、医改	指	医药卫生体制改革，根据《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》（中发〔2009〕6号，以下简称《意见》），2009—2011年重点抓好五项改革：一是加快推进基本医疗保障制度建设，二是初步

		建立国家基本药物制度，三是健全基层医疗卫生服务体系，四是促进基本公共卫生服务逐步均等化，五是推进公立医院改革试点。
医保	指	医疗保险，指通过国家立法，按照强制性社会保险原则基本医疗保险费应由用人单位和职工个人按时足额缴纳。
分级诊疗	指	按照疾病的轻、重、缓、急及治疗的难易程度进行分级，不同级别的医疗机构承担不同疾病的治疗，实现基层首诊和双向转诊。
家庭医生	指	以家庭医疗保健服务为主要任务，提供个性化的预防、保健、治疗、康复、健康教育服务和指导，为居民解决日常健康问题和保健需求、提供家庭治疗和家庭康复护理等服务的全科大夫。
卫健部门、卫健委、卫健局	指	主管医疗卫生的政府单位，包括省市级卫生健康委员会、区卫生健康局。

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州百家医道健康管理股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGZHOULOFTYMED-PATHHEALTH-CARECO., LTD
证券简称	ST百家医
证券代码	837019
法定代表人	沈睿

### 二、 联系方式

董事会秘书	沈睿
联系地址	广州市天河区花城大道85号1301房之自编05单元
电话	020-38847388
传真	020-38847388
电子邮箱	sam@100jed.com
公司网址	http://www.100jed.com
办公地址	广州市天河区花城大道85号1301房之自编05单元
邮政编码	510623
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2004年1月12日
挂牌时间	2016年4月26日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-零售业-医药及医疗器械专门零售-医疗用品及器材零售
主要业务	健康管理服务业务、医疗器械经销业务
主要产品与服务项目	健康管理平台、健康管理服务、医疗器械经销
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	22,250,074
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（杨玲）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨玲），无一致行动人

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440101757773267W	否

注册地址	广东省广州市天河区花城道85号1301房自编05单元	否
注册资本	22,250,074元	

## 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券			
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	开源证券			
会计师事务所	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	戈三平	周俊		
	4年	1年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOH B座20层			

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2023年3月17日，公司住所由“广州市天河区花城大道85号1301房之自编04-06单元（仅限办公用途）”变更为“广州市天河区花城大道85号1301房之自编05单元”。

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,439,384.26	3,195,329.28	101.52%
毛利率%	15.46%	-92.23%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-7,545,741.48	-14,169,962.31	46.75%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,767,173.61	-14,449,039.70	46.24%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	85.23%	-707.10%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	87.73%	-721.03%	-
基本每股收益	-0.34	-0.64	46.76%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	30,112,453.10	27,248,411.48	10.51%
负债总计	42,739,219.89	32,329,436.79	32.20%
归属于挂牌公司股东的净资产	-12,626,766.79	-5,081,025.31	-148.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.57	-0.23	-147.83%
资产负债率%（母公司）	96.06%	81.83%	-
资产负债率%（合并）	141.93%	118.65%	-
流动比率	0.23	0.38	-
利息保障倍数	-8.20	-17.61	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,075,886.90	-6,328,047.77	196.02%
应收账款周转率	1.50	0.55	-
存货周转率	13.58	5.10	-

##### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.51%	-24.29%	-

营业收入增长率%	101.52%	-80.64%	-
净利润增长率%	-48.24%	-1,632.81%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	22,250,074	22,250,074	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	300.00
计入当期损益的政府补助，但与企业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	221,063.63
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	68.50
<b>非经常性损益合计</b>	<b>221,432.13</b>
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>221,432.13</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

##### 1、商业模式

公司主要从事基层医疗信息化服务，以软件开发为基础，硬件铺设为补充，致力搭建基层医疗卫生机构信息化网系，为广大居民提供个性化健康管理服务。公司主要产品有家庭医生签约服务智能解决方案，家庭医生服务呼叫中心，慢病管理，智慧医养结合综合服务平台等。

百家医道通过“软件+硬件+服务”模式，并基于5G技术为居民提供远程健康监护，协助医生实现远程诊疗服务。通过推进基层医疗和公卫服务信息化建设，破解医改中基层首诊、医防融合、分级诊疗、医养结合等痛点问题，为基层医疗和民政机构提供智慧家庭医生、智慧养老、医防融合、医养结合的整体解决方案，为全体居民提供更精准、更智慧、更可及的多样化健康管理服务。

公司核心产品为全国家庭医生服务管理智能路径解决方案，包含家庭医生签约系统、公卫系统、传统医疗诊疗系统、医养结合系统等近20个子系统软件，以及与之无缝链接的自助体检一体机、居民自助终端、快速签约机、便携出诊包、全科医生工作站等信息采集设备和检验检测硬件设备，和触及居民的各类远程监测类设备，如：远程血压、血糖、心电、胎心等。在此基础上，迭代衍生出在医院、街道、机团、企业具有家庭医生签约、自助体检、预约就诊、中医体质辨识和自助健康管理功能的“健康e站”，受到市场和居民欢迎。

公司主要收入来源是软件销售、技术服务、硬件设备销售和健康管理服务。系统软件包括提供现有系统和定制开发两种，主要根据客户需求功能定价销售。技术服务，是指在使用系统软件时产生的技术服务费，通常按时限或人头收取，包括技术部署费用、日常运维费用、新需求开发费用等。硬件设备主要包括具有数据上传功能的医用检测设备、影像设备、排队叫号设备和用户终端设备等。健康管理服务包括两个方面：一是远程健康管理服务，即通过可穿戴便携监测设备采集用户的体征数据，系统实时监测数据，健康管理团队定期或数据异常时对用户进行随访，提供健康建议，促进居民健康管理。公司将可穿戴便携监测设备与远程健康管理服务绑定，以年服务费形式收取费用。二是对医疗机构的健康管理辅助性服务，即健康管理团队为医疗机构提供服务协助，包括热线客服、体检等，主要按服务时长或数量收费。

公司产品主要面向各级医疗卫生和民政部门、基层医疗卫生机构、全体居民三个客户群体，系统平台覆盖超过100家社区卫生服务中心近2000万人群。客户通过百家医道解决方案提升基层医疗机构和医养机构的信息化服务水平和能力，推动家庭医生服务、基本公共卫生服务、分级诊疗、医养结合等政策落地，打通“医改”最后一公里，满足居民更高层次的幸福生活和健康管理需求。

未来，公司将深化系统研发优势，拓展覆盖区域，紧密对接基层需求，采取线上线下并进方式拓宽营收渠道，在个人用户的个性化需求上探索新的商业模式，在开展家庭医生和医养结合项目的过程中，将签约居民引流至医养综合服务平台，引进第三方服务提供商，针对用户的个性化需求提供精准服务，打造政府认可的健康管理生态平台。

## 2、主要经营情况

本年度公司在持续推进越秀“健康e站”延伸服务项目的基础上，联合广东省卫生健康委员会、广东省行业标准协会、广州市卫生健康委、广州市行业标准协会、越秀区卫生健康局共同拟定了《健康e站五进计划》和《广州市健康e站建设标准》，协助广东省卫生健康委员会成立了“广东省互联网+家庭医生签约服务指导中心”，进一步推动我省家庭医生签约服务模式创新，为我司持续拓展市场奠定了坚实的基础。

另一方面，本年度公司持续加强产品研发，家庭医生签约服务智能系统3.0版本全面升级改造完成，并在韶关、惠州、肇庆、云浮等多地成功试点落地，并获得一致好评；“粤康e站”平台也开发落地，为居民、医生和健康服务供应商提供了一个综合性服务平台。因此，本公司的商业模式和抗风险能力更趋成熟，市场竞争力持续增强。

### 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2022年公司被认定高新企业。

### 行业信息

是否自愿披露

是 否

### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,812,114.30	6.02%	2,471,208.11	9.07%	-26.67%
应收票据					
应收账款	4,338,728.99	14.41%	4,262,277.19	15.64%	1.79%
存货	222,719.40	0.74%	579,156.27	2.13%	-61.54%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	309,441.62	1.03%	373,283.60	1.37%	-17.10%
在建工程					
无形资产	12,898,638.55	42.83%	15,913,857.91	58.40%	-18.95%
商誉					
短期借款	8,692,260.00	28.87%	5,780,000.00	21.21%	50.39%
长期借款	7,000,000.00	23.25%	8,500,000.00	31.19%	-17.65%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、2022年末，我司存货约22万元，较本年初减少约35万元，减幅61.54%。主要是因为我司存货主要是医疗器械设备，本年已采购设备年底前发货安装及时，所以库存减少。
- 2、2022年末，我司短期借款约869万，较上期增加约291万，增幅50.39%。为弥补资金压力，新增短期借款291.23万元。

### 2、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,439,384.26	-	3,195,329.28	-	101.52%

营业成本	5,443,795.43	84.54%	6,142,482.16	192.23%	-11.37%
毛利率	15.46%	-	-92.23%	-	-
销售费用	2,568,485.34	39.89%	3,144,114.56	98.40%	-18.31%
管理费用	5,370,443.28	83.40%	6,844,812.96	214.21%	-21.54%
研发费用	0		1,245,765.31	38.99%	-100.00%
财务费用	819,238.25	12.72%	776,932.03	24.31%	5.45%
信用减值损失	8,166.90	0.13%	53,798.49	1.68%	-84.82%
资产减值损失	0				
其他收益	225,956.25	3.51%	340,154.65	10.65%	-33.57%
投资收益	0				
公允价值变动收益	0				
资产处置收益	300.00				
汇兑收益	0				
营业利润	-7,545,809.98	-117.18%	-14,570,598.30	-456.00%	48.21%
营业外收入	68.50				
营业外支出	0		7,112.51	0.22%	-100.00%
净利润	-7,545,741.48	-117.18%	-14,577,710.81	-456.22%	48.24%

#### 项目重大变动原因:

- 1、营业收入较上年同期增加101.52%，主要原因是2022年疫情较为好转，各项业务签约增加，使得我司营业收入大幅增加。
- 2、研发费用较上年同期减少100%，是因为2022年未投入该部分。
- 3、其他收益较去年减少33.57%，是因为2022年收到的高新技术企业认证企业奖励比2021年少17万。

#### (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	6,439,384.26	3,195,329.28	101.52%
其他业务收入	0		
主营业务成本	5,443,795.43	6,142,482.16	-11.37%
其他业务成本	0		

#### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点

智慧医养整体解决方案	5,342,896.61	4,899,292.78	8.30%	140.04%	9.07%	110.11%
医疗健康管理服务	1,096,487.65	544,502.65	50.34%	13.10%	-67.01%	120.59%

**按区域分类分析：**

适用 不适用

**收入构成变动的的原因：**

1、智慧医养整体解决方案营业收入较上年同期增加 140.04%，主要原因是 2022 年整体解决方案日趋成熟，获得试点单位一致好评，签约地市不断增多。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比 %	是否存在关联关系
1	第一名	1,747,787.65	27.14%	否
2	第二名	840,708.00	13.06%	否
3	第三名	345,226.25	5.36%	否
4	第四名	283,018.86	4.40%	否
5	第五名	250,884.96	3.90%	否
合计		3,467,625.72	53.86%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比 %	是否存在关联关系
1	第一名	769,911.50	40.36%	否
2	第二名	99,982.30	5.24%	否
3	第三名	68,634.97	3.60%	否
4	第四名	61,946.90	3.25%	否
5	第五名	60,000.00	3.15%	否
合计		1,060,475.67	55.60%	-

**3、 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	6,075,886.90	-6,328,047.77	196.02%
投资活动产生的现金流量净额	-3,063,418.30	-3,980,782.54	23.04%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,507,562.41	6,081,066.36	-157.72%

**现金流量分析：**

1、经营活动现金流量净额较上期增加 196.02%，是因为：一方面 2022 年新增股东借款 700 多万元；另一方面，由于加强成本控制，而支付给员工的现金大幅减少。

2、筹资活动产生的现金流量减少 157.72%，因为 2022 年新增银行借款减少 600 多万元，而偿还银行借款增加 300 多万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东百家医道健康管理有限公司	控股子公司	互联网健康管理行业	30,010,000.00	4,941,135.40	1,313,418.52	773,010.53	-1,906,448.33
广东百家医生集团有限公司	控股子公司	商务服务业	10,000,000.00	1,506,264.88	457,994.92		-73,738.24
湖北百家医道健康管理有限公司	控股子公司	租赁和商务服务业	10,000,000.00	2,414,766.86	-18,738.24		-487,649.58

#### 主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
广东百家医道健康管理有限公司	从事健康管理，医疗器械贸易相关业务，与母公司相似。	经营
广东百家医生集团有限公司	从事健康管理，医疗器械贸易相关业务，与母公司相似。	经营
湖北百家医道健康管理有限公司	从事健康管理，医疗器械贸易相关业务，与母公司相似。	经营

#### 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

## 3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 三、持续经营评价

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)给公司2022年年度出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的无保留意见审计报告，表示基本理解和认可，意见所涉及事项的说明是完整、准确、真实的，不存应披露而未披露的信息，亦无虚假陈述或重大遗漏的情况。董事会正组织公司董事、监事、高管等人员积极采取有效措施将积极扩大营业收入、提高盈利水平，积极消除审计报告中所强调事项对公司的影响，切实维护公司及全体股东的利益。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一)重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (三)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2016年4月 26日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年4月 26日		挂牌	资金占用承诺	避免占用公司资金和其他资产	正在履行中
董监高	2016年4月 26日		挂牌	关联交易承诺	规范和减少关联交易	正在履行中

其他股东	2016年4月 26日		挂牌	其他承诺	无条件履行股份公司发起人以其各自按现有出资比例应拥有的相应净资产认购股	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年4月 26日		挂牌	其他承诺	无偿代为补缴和赔偿因公司违反劳动合同法、社会保险法、住房公积金等相关规定或因员工追索而产生的行政处罚和赔偿	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

一、避免产生潜在的同业竞争情形，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》，具体内容如下：

1、本人及本人控制的其他企业将不在中国境内外直接或间接从事任何在生产经营上对公司构成竞争的业务及活动；或在生产经营上对公司构成竞争业务的任何经济组织担任总经理、副总经理、财务总

监、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员；或拥有与公司存在竞争关系的任何经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济组织的控制权。

2、如公司将来扩展业务范围，导致本人及本人控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成或可能构成同业竞争，本人及本人控制的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类的业务；本人保证不利用自身特殊地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。

3、本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

4、本人在持有公司5%以上股份、担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员及核心技术人员期间，本承诺函持续有效。

5、本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

6、本承诺函自签署之日起生效，为不可撤销的承诺。

7、本人愿意依法承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员不存在违背上述承诺的情形。

二、公司全体股东签署了《股东关于避免资金和其他资产占用的声明和承诺》，内容如下：“本人保证本人及本人控制的除公司以外的其他企业严格遵守法律法规和《公司章程》《关联交易管理办法》等制度的规定，不利用其控制地位损害公司和社会公众股股东的利益。本人承诺如违反上述保证，违法违规占用公司及其控股公司的资金或其他资产，而给公司及公司其他股东造成损失的，由本人承担赔偿责任。”

报告期内，公司全体股东不存在违背上述承诺的情形。

三、公司通过《关联交易管理办法》及董监高签署的《关于规范和减少关联交易的承诺函》对防止关联方占用或者转移公司资金、资产以及其他资源的行为做了详细的规定。

报告期内，公司全体股东及董事、监事、高级管理人员不存在违背上述承诺的情形。

四、公司整体变更时，有限公司全体股东作为股份公司的发起人，以其各自按现有出资比例应拥有的相应净资产认购了股份公司股份。公司整体变更时的自然人股东杨玲、沈军分别向公司出具了《承诺函》，承诺如本人或公司接到税务部门扣缴上述个人所得税的通知，将立即无条件地履行一切纳税义务并承担由此产生的任何费用（包括但不限于税款、滞纳金、罚款等），若公司因此受到任何处罚，则由其本人承担赔偿责任，以保证不使公司和其他股东因此遭受任何经济损失。

报告期内，公司全体股东不存在违背上述承诺的情形。

五、公司实际控制人及控股股东作出承诺：如因公司违反劳动合同法、社会保险法及相关的法律、法规和政策，或因违反住房公积金的相关规定而被社保及住房公积金主管部门要求补缴或受到任何行政处罚，或因员工追索而被司法部门或相关主管部门判令赔偿的，本人将无偿代为补缴和赔偿，并承担公司因此而受到的任何处罚或损失。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	19,694,737	88.52%	0.00	19,694,737	88.52%
	其中：控股股东、实际控制人	14,944,884	67.17%	0.00	14,944,884	67.17%
	董事、监事、高管	851,779	3.82%	0.00	851,779	3.82%
	核心员工	0	0%	0.00	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,555,337	11.48%	0.00	2,555,337	11.48%
	其中：控股股东、实际控制人			0.00		
	董事、监事、高管	2,555,337	11.48%	0.00	2,555,337	11.48%
	核心员工			0.00		
总股本		22,250,074	-	0.00	22,250,074	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨玲	14,944,884		14,944,884	67.1678%		14,944,884	0	0
2	沈睿	3,407,116		3,407,116	15.3128%	2,555,337	851,779	0	0

3	广州百医盈龙投资企业（有限合伙）	1,720,766		1,720,766	7.7338%		1,720,766	0	0
4	何文钜	1,204,536		1,204,536	5.4136%		1,204,536	0	0
5	沈军	576,423		576,423	2.5907%		576,423	0	0
6	胡国安	396,349		396,349	1.7813%		396,349	0	0
合计		22,250,074	0	22,250,074	100.00%	2,555,337	19,694,737	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

沈睿与杨玲系母子关系。

杨玲、沈睿系股东百医盈龙的合伙人，沈睿系百医盈龙法定代表人；除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

杨玲，女，1964年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，1998年3月毕业于中国社会科学院研究生院。1990年2月至1993年5月任广州军区空军后勤综合库政治处干事；1993年6月至1995年9月任广东省第一建筑工程公司房地产公司业务经理；1995年10月至2003年12月在广州电视台工作，历任编辑、栏目策划；2004年起在广州百家医道健康管理股份有限公司工作，由公司第一次股东大会选举担任董事，由公司第一届董事会第一次会议选举担任董事长兼总经理，起任日期为2015年7月19日，任期三年。2017年12月20日辞去公司董事长、总经理职务。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

## 七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用、抵押贷	中国银行	银行	5,000,000.00	2021年3月12日	2024年3月11日	3.90%
2	信用、抵押贷	中国银行	银行	5,000,000.00	2021年4月26日	2024年4月25日	4.25%
3	信用、抵押贷	交通银行	银行	5,780,000.00	2021年9月27日	2023年9月23日	3.85%
合计	-	-	-		-	-	-

## 九、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

## 十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
沈睿	董事长、总经理	男	否	1992年8月	2021年8月27日	2024年8月4日
盛世安	董事、副总经理	男	否	1992年7月	2022年3月10日	2024年8月4日
杨杰	董事	男	否	1960年7月	2021年8月5日	2024年8月4日
李斯	董事	男	否	1985年12月	2022年11月14日	2024年8月4日
金春华	董事	男	否	1992年2月	2022年7月28日	2024年8月4日
张力元	监事会主席	男	否	1996年10月	2021年8月27日	2024年8月4日
陈罗志	监事	男	否	1988年6月	2022年11月14日	2024年8月4日
刘永强	监事	男	否	1991年8月	2022年10月17日	2024年8月4日
陈绮菱	财务总监	男	否	1974年6月	2021年9月17日	2024年8月4日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					3	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

除董事长沈睿与控股股东、实际控制人杨玲系母子关系，董事杨杰与控股股东、实际控制人杨玲为兄妹关系外，其他公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在亲属关系。

#### (二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因	特殊说明
毛小青	董事	离任	无	离职	无
文巧江	董事	离任	无	离职	无
田静	董事	离任	无	离职	无
林志荣	监事	离任	无	离职	无
李斯	监事	离任	董事	调动	无
金春华	无	新任	董事	新任职	无
盛世安	无	新任	董事	新任职	无
李斯	无	新任	董事	新任职	无
刘永强	无	新任	监事	新任职	无
陈罗志	无	新任	监事	新任职	无

#### 关键岗位变动情况

□适用 √不适用

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### 2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

金春华，男，1992年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年9月-2015年6月就读于仲恺农业工程学院。2015年6月至2015年10月在广州度域广告有限公司任开发工程师，2015年10月至今在广州百家医道健康管理股份有限公司任开发工程师兼项目经理。

盛世安，男，1992年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2010年12月-2012年12月在新疆军区边防八团服役。2013年7月至2015年7月在广州百家医道健康管理股份有限公司任IT经理，2015年7月至2018年7月任公司监事会主席，2022年8月23日至今任公司分管（市场部、技术部、商务部、企划部）副总经理。

李斯，男，1985年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年-2008年在北京辰安科技股份有限公司武汉分公司担任软件工程师，2009年-2011年在广州市鼎力资讯技术有限公司担任软件研发部项目经理，2011年-2016年在NCR(中国)有限公司担任专业服务部系统工程师，2016年-2017年在广州市明领信息科技有限公司担任软件研发部技术经理，2017年-2019年在北京友友天宇系统技术有限公司担任高级技术经理/分公司技术总监。2019年10月至今任广州百家医道健康管理股份有限公司技术总监。

陈罗志，男，1988年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007年9月至2011年6月就读于广东石油化工学院。2011年7月至2013年2月在上海点逸网络科技有限公司任职Java开发工程师。2013年4月至2014年6月在广州正盟计算机科技有限公司任Java开发工程师，2014年7月至2020年7月在广州市明领信息科技有限公司任技术经理，2020年7月至今在广州百家医道健康管理股份有限公司任开发经理。

刘永强，男，1991年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2009年9月至2013年6月就读于广州城建职业学院。2013年9月至2016年6月在广东语航科技有限公司任Java开发工程师，2016年7月至2020年9月在广州市明领信息科技有限公司任Java开发工程师，2020年9月至今在广州百家医道健康管理股份有限公司任高级开发工程师。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	陈绮菱，女，会计师职称，持有中国注册会计师及中国注册税务师资格证书。1996年6月至2019年12月在广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）担任经理；2020年1月至2021年5月在广州市天驰测绘技术有限公司担任副总经理兼财务总监。2021年9月加入我司担任财务总监。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	1	4
销售人员	37	0	30	7

财务人员	3	0	1	2
技术人员	26	0	10	16
行政人员	9	0	6	3
员工总计	80	0	48	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	29	13
专科	40	13
专科以下	9	4
员工总计	80	32

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司根据《中华人民共和国劳动法》及相关法律法规制定了完善的薪酬政策，综合员工的教育背景、专业技能、行业经验等方面设定员工的薪酬方案，并参考公司整体运营情况、人力资源市场情况及员工个人绩效表现情况定期调整员工的薪酬方案，确保薪酬福利的内部公平性和外部竞争性。

公司高度重视人才的培养。一方面，公司选拔并培养内部培训讲师，另一方面借助培训机构等外部资源，对员工进行全方位培训，以提升技能素养、改善工作效率、优化产品质量，实现员工与公司共同成长。

报告期内公司无承担费用的离退休职工。

#### (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

#### 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

2020年度，公司依照《公司法》《非上市公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规，对《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《总经理工作细则》《对外担保管理办法》《关联交易管理制度》《信息披露事务管理制度》的有关条款进行了修订和完善，并及时通过全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 [www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)（或[www.neeq.cc](http://www.neeq.cc)）对上述制度的审议情况及主要内容进行了公告。

2022年度，公司股东大会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。按照《公司法》的相关规定，公司已建立起“三会一层”（即股东大会、董事会、监事会和管理层）的架构体系，并配合一系列不断完善的治理制度、内控制度，逐步提升公司治理水平。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照法律法规和《公司章程》的要求召集、召开股东大会，历次股东大会的召集、召开程序、表决程序均符合相关规定，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东特别是中小股东行使其合法权利。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》及其他相关制度的规则履行相关审议及披露程序。今后公司将加强内部治理，对相关人员加强制度培训，确保重大决策按规定履行决策程序。

### 4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

2022年度，公司对《公司章程》做出如下一次修改：

2022年7月11日，公司第三届董事会第五次会议以同意5票、反对0票、弃权0票的表决结果，审议通过了《关于修改公司章程》的议案，同意根据《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》《非上市公众公司监督管理办法》等有关法律、法规的规定，结合公司实际情况，对《公司章程》部分条款进行修订。公司于2022年7月13日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《关于拟变更经营范围暨修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2022-021），对于原规定及修订后的条款做了详细的对比列示。修改后的《公司章程》于2022年7月28日经公司2022年第二次临时股东大会批准生效。

## （二） 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	5	3

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

#### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序符合相关法律、法规、《公司章程》以及公司制定的《股东大会议事规则》《董事会议事规则》和《监事会议事规则》，公司认真履行信息披露义务，信息披露工作严格遵守相关法律、法规，做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载误导性陈述或重大遗漏。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了《公司法》《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

#### 1、业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，公司与关联方之间不存在显失公平的关联交易，且不存在同业竞争情况。

#### 2、人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪，均未在控股股东及实际控制人控制的其他公司及关联公司任职及领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

#### 3、资产独立情况

公司完整拥有软件著作权等知识产权，公司由有限公司整体变更设立而来，具有独立完整的资产结构。截至本年年末，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

#### 4、机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

#### 5、财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2017年4月19日第一届董事会第十次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，以进一步加强年报信息披露的规范运作。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

## 三、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	中兴华审字（2023）第410137号			
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路20号丽泽SOH B座20层			
审计报告日期	2023年4月26日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	戈三平 4年	周俊 1年		
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4年			
会计师事务所审计报酬	15.00万元			
<b>广州百家医道健康管理股份有限公司全体股东：</b>				
<b>一、 审计意见</b>				
<p>我们审计了广州百家医道健康管理股份有限公司（以下简称“百家医道”）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、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>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，公允反映了百家医道2022年12月31日合并及母公司的财务状况以及2022年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p>				
<b>二、 形成审计意见的基础</b>				
<p>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，我们独立于百家医道，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。</p>				
<b>三、 与持续经营相关的重大不确定性</b>				
<p>我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2所述，百家医道2022年净利润-7,545,741.48元，且2022年12月31日，百家医道流动负债高于流动资产26,152,265.14元，净资产为-12,626,766.79</p>				

元。如财务报表附注二、2所述，这些事项或情况，表明存在可能导致对百家医道持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

#### **四、其他信息**

百家医道管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括百家医道2022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，管理层负责评估百家医道的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百家医道、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百家医道的财务报告过程。

#### **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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能对导致对百家医道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百家医道不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。

我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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）。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：戈三平  
（项目合伙人）

中国·北京

中国注册会计师：周俊

2023年4月26日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	1,812,114.30	2,471,208.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	4,338,728.99	4,262,277.19
应收款项融资			
预付款项	六、3	94,263.73	122,861.85
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	421,455.15	479,237.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、五	222,719.40	579,156.27
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	793,599.02	1,199,963.04
<b>流动资产合计</b>		<b>7,682,880.590</b>	<b>9,114,703.60</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、7	309,441.62	373,283.60
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、8	3,767,967.42	1,747,310.03
无形资产	六、9	12,898,638.55	15,913,857.91

开发支出	六、10	5,445,603.22	
商誉			
长期待摊费用	六、11	7,921.70	99,256.34
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>22,429,572.51</b>	<b>18,133,707.88</b>
<b>资产总计</b>		<b>30,112,453.10</b>	<b>27,248,411.48</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、12	8,692,260.00	5,780,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	1,888,563.12	1,684,325.13
预收款项			
合同负债	六、14	158,100.60	390,745.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、15	2,882,028.14	711,225.00
应交税费	六、16	603,672.77	750,129.72
其他应付款	六、17	16,233,875.07	8,893,205.31
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	3,375,646.03	5,615,043.48
其他流动负债	六、19		4,762.83
<b>流动负债合计</b>		<b>33,834,145.73</b>	<b>23,829,436.79</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、20	7,000,000.00	8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、21	1,905,074.16	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,905,074.16</b>	<b>8,500,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>42,739,219.89</b>	<b>32,329,436.79</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、22	22,250,074.00	22,250,074.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、23	49,713.00	49,713.00
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	六、24	-34,926,553.79	-27,380,812.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-12,626,766.79	-5,081,025.31
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-12,626,766.79</b>	<b>-5,081,025.31</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>30,112,453.10</b>	<b>27,248,411.48</b>

法定代表人：沈睿

主管会计工作负责人：沈睿

会计机构负责人：陈绮菱

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		26,338.55	519,640.78
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	4,915,518.76	5,024,881.19
应收款项融资			
预付款项		72,287.27	75,005.31
其他应收款	十六、2	1,547,907.6	700,768.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		115,163.69	452,402.17
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		397,797.30	599,909.36
<b>流动资产合计</b>		<b>7,075,013.17</b>	<b>7,372,607.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	15,704,271.45	15,272,271.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		271,517.35	314,550.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,071,122.84	1,700,197.90
无形资产		10,234,678.66	12,724,417.18
开发支出		5,208,489.67	
商誉			
长期待摊费用		7,921.70	92,798.11
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,498,001.67</b>	<b>30,104,235.33</b>
<b>资产总计</b>		<b>39,573,014.84</b>	<b>37,476,842.42</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,692,260.00	5,780,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		333,557.07	271,106.23
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,597,550.82	563,427.97
应交税费		558,571.35	745,676.02
其他应付款		16,098,677.76	8,851,807.13
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		158,100.60	390,745.32
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,033,191.23	5,565,736.70
其他流动负债			

流动负债合计		<b>30,471,908.83</b>	<b>22,168,499.37</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		7,000,000.00	8,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		541,556.78	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>7,541,556.78</b>	<b>8,500,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>38,013,465.61</b>	<b>30,668,499.37</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		22,250,074.00	22,250,074.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2.00	2.00
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		-20,690,526.77	-15,441,732.95
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>1,559,549.23</b>	<b>6,808,343.05</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>39,573,014.84</b>	<b>37,476,842.42</b>

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>	六、25	6,439,384.26	3,195,329.28
其中：营业收入	六、25	6,439,384.26	3,195,329.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		14,219,617.39	18,159,880.72
其中：营业成本	六、25	5,443,795.43	6,142,482.16

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	六、26	17,655.09	5,773.70
销售费用	六、27	2,568,485.34	3,144,114.56
管理费用	六、28	5,370,443.28	6,844,812.96
研发费用	六、29		1,245,765.31
财务费用	六、30	819,238.25	776,932.03
其中：利息费用	六、30	820,450.20	783,150.21
利息收入	六、30	9,361.45	15,134.25
加：其他收益	六、31	225,956.25	340,154.65
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、32	8,166.90	53,798.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		300.00	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,545,809.98</b>	<b>-14,570,598.30</b>
加：营业外收入	六、33	68.50	
减：营业外支出	六、34	0	7,112.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-7,545,741.48</b>	<b>-14,577,710.81</b>
减：所得税费用	六、35	0	0
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-7,545,741.48</b>	<b>-14,577,710.81</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,545,741.48	-14,577,710.81
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-407,748.50
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-7,545,741.48	-14,169,962.31
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			

(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-7,545,741.48</b>	<b>-14,577,710.81</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		<b>-7,545,741.48</b>	<b>-14,169,962.31</b>
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			<b>-407,748.50</b>
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		<b>-0.34</b>	<b>-0.64</b>
(二) 稀释每股收益（元/股）		<b>-0.34</b>	<b>-0.64</b>

法定代表人：沈睿

主管会计工作负责人：沈睿

会计机构负责人：陈绮菱

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十六、4	<b>5,774,338.33</b>	<b>3,057,034.95</b>
减：营业成本	十六、4	4,479,779.55	3,803,178.86
税金及附加		17,510.53	1,220.00
销售费用		1,034,636.17	1,754,513.32
管理费用		4,941,347.02	5,635,149.00
研发费用			417,599.11
财务费用		806,962.99	778,169.66
其中：利息费用		807,288.57	779,286.54
利息收入		4,168.67	6,573.03
加：其他收益		199,161.23	247,595.15
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		57,642.88	-77,925.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		300.00	
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,248,793.82</b>	<b>-9,163,125.77</b>
加：营业外收入			
减：营业外支出			2,645.08
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-5,248,793.82</b>	<b>-9,165,770.85</b>
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-5,248,793.82</b>	<b>-9,165,770.85</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,248,793.82	-9,165,770.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-5,248,793.82</b>	<b>-9,165,770.85</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<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		6,812,664.45	6,607,056.24
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			
收到再保险业务现金净额			
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		63,061.42	883.10
收到其他与经营活动有关的现金	六、36	8,473,738.15	1,753,740.99
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>15,349,464.02</b>	<b>8,361,680.33</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,501,204.13	2,698,273.23
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		3,612,969.98	7,952,929.32
支付的各项税费		396,208.11	188,731.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	3,763,194.90	3,849,794.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>9,273,577.12</b>	<b>14,689,728.10</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>6,075,886.90</b>	<b>-6,328,047.77</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,063,418.30	3,721,185.06
投资支付的现金			259,597.48
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		3,063,418.30	3,980,782.54
投资活动产生的现金流量净额		-3,063,418.30	-3,980,782.54
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,517,260.00	15,780,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,517,260.00	15,780,000.00
偿还债务支付的现金		10,425,000.00	6,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		763,298.98	641,299.86
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	六、36	1,836,523.43	2,097,633.78
筹资活动现金流出小计		13,024,822.41	9,698,933.64
筹资活动产生的现金流量净额		-3,507,562.41	6,081,066.36
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		-495,093.81	-4,227,763.95
加：期初现金及现金等价物余额		2,307,208.11	6,534,972.06
六、期末现金及现金等价物余额		1,812,114.30	2,307,208.11

法定代表人：沈睿

主管会计工作负责人：沈睿

会计机构负责人：陈绮菱

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<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		6,130,295.62	4,942,044.24
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,342,781.88	2,557,451.98
经营活动现金流入小计		14,473,077.50	7,499,496.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,319,351.24	879,163.83
支付给职工以及为职工支付的现金		2,398,896.76	5,073,807.08
支付的各项税费		356,979.32	200
支付其他与经营活动有关的现金		3,888,020.83	5,751,954.14
经营活动现金流出小计		7,963,248.15	11,705,125.05
经营活动产生的现金流量净额		6,509,829.35	-4,205,628.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,063,418.30	3,709,185.06
投资支付的现金		432,000.00	2,263,097.48
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>3,495,418.30</b>	<b>5,972,282.54</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,495,418.30</b>	<b>-5,972,282.54</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		9,517,260.00	15,780,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>9,517,260.00</b>	<b>15,780,000.00</b>
偿还债务支付的现金		10,425,000.00	6,960,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		763,298.98	641,299.86
支付其他与筹资活动有关的现金		1,672,674.30	2,044,569.60
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,860,973.28</b>	<b>9,645,869.46</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,343,713.28</b>	<b>6,134,130.54</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-329,302.23</b>	<b>-4,043,780.83</b>
加：期初现金及现金等价物余额		355,640.78	4,399,421.61
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>26,338.55</b>	<b>355,640.78</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	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		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	22,250,074.00				49,713.00						-27,380,812.31		-5,081,025.31
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	22,250,074.00				49,713.00						-27,380,812.31		-5,081,025.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-7,545,741.48		-7,545,741.48
（一）综合收益总额											-7,545,741.48		-7,545,741.48
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	22,250,074.00				49,713.00							-34,926,553.79	-12,626,766.79

项目	2021年												
	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			未分配利润
优先股		永续债	其他										

										准备			
一、上年期末余额	-12,626,766.79				4,856,487.98						-13,210,850.00	905,097.52	10,006,685.50
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	17,455,950.00				4,856,487.98						-13,210,850.00	905,097.52	10,006,685.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,794,124.00				-4,806,774.98						-14,169,962.31	-905,097.52	-15,087,710.81
（一）综合收益总额											-14,169,962.31	-407,748.50	-14,577,710.81
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	4,794,124.00				-4,794,124.00								

1. 资本公积转增资本（或股本）	4,794,124.00				-4,794,124.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他					-12,650.98						-497,349.02	-510,000.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,250,074.00</b>				<b>49,713.00</b>						<b>-27,380,812.3</b>	<b>-5,081,025.31</b>

法定代表人：沈睿

主管会计工作负责人：沈睿

会计机构负责人：陈绮菱

#### （八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	22,250,074.00				2.00						-15,441,732.95	6,808,343.05
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	22,250,074.0				2.00						-15,441,732.95	6,808,343.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-5,248,793.82	-5,248,793.82
（一）综合收益总额											-5,248,793.82	-5,248,793.82
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本期末余额	22,250,074.00				2.00						-20,690,526.77	1,559,549.23
---------	---------------	--	--	--	------	--	--	--	--	--	----------------	--------------

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	17,455,950.00				4,794,126.00						-6,275,962.10	15,974,113.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	17,455,950.00				4,794,126.00						-6,275,962.10	15,974,113.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,794,124.00				-4,794,124.00						-9,165,770.85	-9,165,770.85
（一）综合收益总额											-9,165,770.85	-9,165,770.85
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	4,794,124.00				-4,794,124.00							

1.资本公积转增资本（或股本）	4,794,124.00				-4,794,124.0							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>22,250,074.00</b>				<b>2.00</b>						<b>-15,441,732.95</b>	<b>6,808,343.05</b>

# 广州百家医道健康管理股份有限公司

## 2021年度财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

### 一、公司基本情况

#### 1、公司的业务性质和主要经营活动

广州百家医道健康管理股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系广州市龙佛特贸易有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司，公司统一社会信用代码为：91440101757773267W，于2016年4月26日在新三板上市。

截止2022年12月31日，本公司累计发行股本总数为 2225.0074万股，均为人民币普通股，注册资本为2225.0074万元，注册地址：广州市天河区花城大道85号1301房自编05单元  
公司的股东及股东结构如下：

姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	出资方式	出资时间
杨玲	14,944,884.00	67.17	货币	2015-10-27
沈军	576,423.00	2.59	净资产折股	2015-5-31
沈睿	3,407,116.00	15.31	货币	2015-10-27
广州百医盈龙投资企业（有限合伙）	1,720,766.00	7.73	货币	2015-10-27
何文钜	1,204,536.00	5.41	货币	2017-07-12
胡国安	396,349.00	1.78	货币	2020-12-16
总计	22,250,074.00	100.00	--	--

本公司主要从事医疗健康管理服务。经营范围主要包括：教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；企业管理咨询；安全咨询服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；法律咨询（不包括律师事务所业务）；企业形象策划；会议及展览服务；办公设备租赁服务；机械设备租赁；计算机及通讯设备租赁；建筑工程机械与设备租赁；信息技术咨询服务；汽车租赁；远程健康管理服务；细胞技术研发和应用；技术服务、技术开发、技术咨

询、技术交流、技术转让、技术推广；护理机构服务（不含医疗服务）；母婴生活护理（不含医疗服务）；医疗设备租赁；医护人员防护用品零售；医护人员防护用品批发；休闲娱乐用品设备出租；音像制品出租；软件销售；软件开发；软件外包服务；计算机软硬件及外围设备制造；仓储设备租赁服务；地理遥感信息服务；体育健康服务；人工智能公共服务平台技术咨询服务；机构养老服务；养老服务；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；互联网销售（除销售需要许可的商品）；互联网设备销售；制药专用设备销售；药物检测仪器销售；医用口罩零售；医用口罩批发；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；音像制品制作；信息网络传播视听节目；广播电视节目制作经营；呼叫中心；基础电信业务；第二类增值电信业务；第一类增值电信业务；药品进出口；药品批发；药品零售；I类射线装置销售；II、III类射线装置销售；第三类医疗器械经营；保健食品销售；特殊医学用途配方食品销售。

## **2、财务报告的批准报出**

本财务报表业经本公司董事会于2023年04月26日决议批准报出。

## **3、合并报表范围**

本公司2022年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

## **二、财务报表的编制基础**

### **1、编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **2、持续经营**

公司2022年净利润-7,545,741.48元，且2022年12月31日，百家医道流动负债高于流动资产26,152,265.14元，净资产为-12,626,766.79元。上述事项可能导致公司持续经营能力存在重大不确定性。

公司根据2022年实际经营情况，为保证公司持续经营能力，2023年拟采取以下措施：

(1) 加强平台系统市场推广：2023年公司持续加强“全国家庭医生服务管理智能路径平台”的研发，进一步完善功能，加强系统市场推广，将平台系统向广东韶关、惠州、云浮、肇庆等试点城市以外的地市辐射。

(2) 开展智慧医养服务平台的运营：2023年开展对“粤康e站”智慧医养平台的运营，为居民、医生和健康服务供应商提供了一个综合性服务平台，为公司拓展收入来源。“粤康e站”智慧医养综合服务平台，把多种服务整合在一起，通过大数据挖掘，为居民提供多样化、个性化增值服务，满足市场需求。该收入来源均来自于居民个人消费，将为公司长远、持续的营收和现金流提供有力的保障，成为公司新的收入和利润增长点。

(3) 优化资金结构，降低融资成本：2023年公司将拓宽融资渠道，优化融资结构，合理利用财务杠杆，拟引入新的战略投资者，通过股权融资，为公司业务的持续增长补充必要的流动资金，降低融资成本。

(4) 合理控制费用：公司2023年将继续控制费用支出，优化费用结构，提升经营效率。

2023年度公司将会保持健康发展，公司在资产、财务、人员、业务、机构等各方面将继续保持独立，营收预计将较2022年会有大幅增长并实现盈利，财务上持续经营假设不变。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况及2022年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事医疗健康管理服务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体

会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”、17“无形资产”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

### **1、会计期间**

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **2、营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **3、记账本位币**

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### **4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### **(1) 同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

#### **(2) 非同一控制下企业合并**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

## 5、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现

现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合

并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、14“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长

期股权投资”（详见本附注四、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

## **6、合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## **7、现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **8、外币业务和外币报表折算**

### **（1）外币交易的折算方法**

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

#### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 9、金融工具

在本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。

### (1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

## (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

### （4）金融负债的终止确认

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### （7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### （1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

#### （2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 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；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

### (5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

### (6) 各类金融资产信用损失的确定方法

#### ① 应收票据

本公司对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收票据组合1	银行承兑汇票
应收票据组合2	商业承兑汇票

## ②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司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。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收关联方组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项	不计算预期信用损失
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

应收账款账龄	应收账款估计损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

## ③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

合并范围内 关联方组合	合并报表范围内的关 联方往来应收款项	不计算预期信用损失
账龄分析法 组合	相同账龄的应收款项 具有类似信用风险特 征	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
员工借款、 备用金组合	员工暂借款、备用金	不计算预期信用损失

本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

其他应收款账龄	其他应收款估计损失率（%）
1年以内（含1年）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	30.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

#### ④债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

#### ⑤其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

### 11、存货

#### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、库存商品、发出商品等。

#### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

#### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

## 13、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减

该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### **14、长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

##### **（1）投资成本的确定**

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在

合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

#### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

#### ② 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

## 15、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### （2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.38-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19
运输设备	年限平均法	4-10	5.00	9.5-23.75
办公设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67
其他设备	年限平均法	3-10	5.00	9.5-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

### (4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## 16、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

项 目	使用寿命	摊销方法
软件	10年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### （3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

## 18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流

量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 20、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

## 21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 23、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，

即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业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；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

## 25、合同成本

本集团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。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## 26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税

暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 28、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

### (1) 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋及建筑物。

#### ①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

#### ②后续计量

本公司自租赁期开始的当月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，本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，本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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

#### ③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

#### ④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

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

#### (2) 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

##### ① 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

##### ② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

##### ③ 租赁变更

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

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

### 29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无。

(2) 会计估计变更

无。

### 30、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认

如本附注四、24、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

## （2）租赁的归类

### ①租赁的识别

本集团在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时，需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

### ②租赁的分类

本集团作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### ③租赁负债

本集团作为承租人时，租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本集团对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本集团综合考虑与本集团行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

## （3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

## （4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产

负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### (5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

#### (6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产、使用权资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

本公司管理层认为该业务的前景和目前的发展良好，市场对以该无形资产生产的产品的反应也证实了管理层之前对这一项目预期收入的估计。但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回无形资产账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

#### (8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### (9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### (10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%、13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

## 2、税收优惠及批文

(1) 2022年12月22号，本公司已通过高新技术企业认定，本公司证书编号为GR202244009793，有效期三年。从2022年度起可享受15%的企业所得税税率优惠。

(2) 根据财政部、税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)、国家税务总局《关于小规模纳税人免征增值税政策有关征管问题的公告》([国家税务总局公告2019年第4号])，子公司湖北百家医道健康管理有限公司符合免征增值税条件。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目(含公司财务报表主要项目注释)除非特别指出，“年初”指2022年1月1日，“期末”指2022年12月31日，“上年年末”指2021年12月31日，“本期”指2022年度，“上期”指2021年度。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金	1,340.15	8,766.23
银行存款	1,787,605.26	2,294,477.28
其他货币资金	23,168.89	167,964.60
合 计	1,812,114.30	2,471,208.11
其中：存放在境外的款项总额	-	-

### 2、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	292,196.70	1,375,267.00
1 至 2 年	1,259,647.00	320,055.00
2 至 3 年	320,055.00	2,776,976.05
3 至 4 年	2,736,226.05	-
4 至 5 年	-	-
5 年以上	44,950.00	44,950.00
小 计	4,653,074.75	4,517,248.05
减：坏账准备	314,345.76	254,970.86

合 计	4,338,728.99	4,262,277.19
-----	--------------	--------------

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,720,000.00	79.95	111,600.00	3.00	3,608,400.00
按组合计提坏账准备的应收账款	933,074.75	20.05	202,745.76	21.73	730,328.99
其中：					
账龄分析法组合	933,074.75	20.05	202,745.76	21.73	730,328.99
低风险组合	-	-	-	-	-
合 计	4,653,074.75	100.00	314,345.76	6.76	4,338,728.99

类 别	上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,720,000.00	82.35	111,600.00	3.00	3,608,400.00
按组合计提坏账准备的应收账款	797,248.05	17.65	143,370.86	17.98	653,877.19
其中：					
账龄分析法组合	797,248.05	17.65	143,370.86	17.98	653,877.19
应收关联方组合	-	-	-	-	-
合 计	4,517,248.05	100.00	254,970.86	5.64	4,262,277.19

a) 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	3,720,000.00	111,600.00	3.00	该客户为事业单位，信用风险较低
合 计	3,720,000.00	111,600.00	3.00	

b) 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	292,196.70	14,609.84	5.00
1至2年	17,935.00	1,793.50	10.00
2至3年	320,055.00	64,011.00	20.00
3至4年	257,938.05	77,381.42	30.00
4至5年	-	-	-
5年以上	44,950.00	44,950.00	100.00
合 计	933,074.75	202,745.76	21.73

(3) 坏账准备的情况

类 别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	254,970.86	59,374.90	-	-	314,345.76
合 计	254,970.86	59,374.90	-	-	314,345.76

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	客户	3,720,000.00	79.95	111,600.00
第二名	客户	297,280.00	6.39	59,456.00
第三名	客户	158,938.05	3.42	47,681.42
第四名	客户	99,000.00	2.13	29,700.00
第五名	客户	98,750.00	2.12	4,937.50
合计		4,373,968.05	94.01	253,374.92

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	87,301.73	92.61	96,128.15	78.24
1至2年			8,000.00	6.51
2至3年			16,771.70	13.65
3年以上	6,962.00	7.39	1,962.00	1.60
合计	94,263.73	100.00	122,861.85	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

项目	与本公司关系	期末余额	占预付款项总额的比 例 (%)	坏账准备 余额
第一名	供应商	25,723.26	27.29	
第二名	供应商	11,627.70	12.34	
第三名	供应商	11,081.78	11.76	
第四名	供应商	8,858.42	9.40	
第五名	供应商	5,676.30	6.02	
合计		62,967.46	66.81	

4、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	421,455.15	479,237.14
合计	421,455.15	479,237.14

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	284,002.16	58,389.98
1至2年	54,262.93	115,225.00
2至3年	31,500.00	177,340.80
3至4年	105,991.54	253,123.64
4至5年	2,999.00	-
5年以上	9,600.00	9,600.00
合计	488,355.63	613,679.42

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	459,965.80	596,484.40
备用金	28,389.83	11,000.40
其他	-	6,194.62
合计	488,355.63	613,679.42

c) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	134,442.28	-	-	134,442.28
年初其他应收款账面余额在本期：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-67,541.80			-67,541.80
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额	66,900.48	-	-	66,900.48

d) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	134,442.28	-67,541.80			66,900.48
合计	134,442.28	-67,541.80			66,900.48

e) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额	是否关联方
------	------	------	----	---------------------	----------	-------

小高德（广州）置业有限公司	押金保证金类	369,711.84	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年	75.11	45,043.48	否
武汉世纪江湾产业园开发有限公司	押金保证金类	29,664.96	1年以内、1-2年	6.07	2,966.50	否
联通（广东）产业互联网有限公司	押金保证金类	30,000.00	2-3年	6.14	6,000.00	否
广州五行数字创意园有限公司	押金保证金类	14,640.00	1-2年、3-4年、4-5年、5年以上	3.00	11,256.00	否
候云钟	备用金	10,000.00	1-2年	2.05		否
合计	-	456,458.56	--	92.97	65,688.07	

⑥涉及政府补助的应收款项

公司报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

## 5、存货

### （1）存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	222,719.40	-	222,719.40
合计	222,719.40	-	222,719.40

（续）

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	579,156.27	-	579,156.27
合计	579,156.27	-	579,156.27

（2）公司期末无需计提存货跌价准备。

（3）存货期末余额不含有借款费用资本化金额。

## 6、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

待抵扣进项税及预缴税费	474,559.98	485,136.44
试用协议设备	319,039.04	714,826.60
合 计	793,599.02	1,199,963.04

## 7、固定资产

项 目	期末余额	上年年末余额
固定资产	309,441.62	373,283.60
固定资产清理	-	-
合 计	309,441.62	373,283.60

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	运输工具	办公设备	其他设备	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	1,089,116.02	1,218,177.25	85,834.25	2,393,127.52
2、本期增加金额		126,492.66		126,492.66
(1) 购置		126,492.66		126,492.66
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	1,089,116.02	1,344,669.91	85,834.25	2,519,620.18
二、累计折旧				
1、年初余额	1,010,609.12	954,615.88	54,618.92	2,019,843.92
2、本期增加金额	24,051.10	149,377.18	16,906.36	190,334.64
(1) 计提	24,051.10	149,377.18	16,906.36	190,334.64
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	1,034,660.22	1,103,993.06	71,525.28	2,210,178.56
三、减值准备				
1、年初余额	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-
四、账面价值				
1、期末账面价值	54,455.80	240,676.85	14,308.97	309,441.62

2、年初账面价值	78,506.90	263,561.37	31,215.33	373,283.60
----------	-----------	------------	-----------	------------

②本期无暂时闲置的固定资产情况。

③本期无通过经营租赁租出的固定资产。

④本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

#### 8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1、年初余额	3,653,466.47	3,653,466.47
2、本年增加金额	3,931,792.14	3,931,792.14
(1) 租赁	3,931,792.14	3,931,792.14
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	7,585,258.61	7,585,258.61
二、累计折旧		
1、年初余额	1,906,156.44-	1,906,156.44-
2、本年增加金额	1,911,134.75	1,911,134.75
(1) 计提	1,911,134.75	1,911,134.75
3、本年减少金额		
(1) 处置	-	-
4、年末余额	3,817,291.19	3,817,291.19
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本年增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本年减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、年末余额	-	-
四、账面价值		
1、年末账面价值	3,767,967.42	3,767,967.42
2、年初账面价值	1,747,310.03	1,747,310.03

#### 9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
----	----	----

一、账面原值		
1、年初余额	19,591,570.81	19,591,570.81
2、本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 研发转入	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	19,591,570.81	19,591,570.81
二、累计摊销		
1、年初余额	3,677,712.90	3,677,712.90
2、本期增加金额	3,015,219.36	3,015,219.36
(1) 计提	3,015,219.36	3,015,219.36
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	6,692,932.26	6,692,932.26
三、减值准备		
1、年初余额	-	-
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	12,898,638.55	12,898,638.55
2、年初账面价值	15,913,857.91	15,913,857.91

#### 10、开发支出

项 目	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发 支出	其他	确认为 无形资 产	转入 当期 损益	
高血压规范管理系统 V1.0	-	1,973,385.31	-	-	-	1,973,385.31
糖尿病规范管理系统 V1.0	-	1,936,526.10	-	-	-	1,936,526.10

老年人规范管理系统V1.0	-	1,298,578.26	-	-	-	1,298,578.26
代金券管理系统V1.0	-	51,411.54	-	-	-	51,411.54
商城系统V1.0	-	185,702.01	-	-	-	185,702.01
合 计	-	5,445,603.22	-	-	-	5,445,603.22

### 11、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件服务费	61,900.89	-	61,900.89	-	-
财务软件费用	30,588.26	-	22,666.56	-	7,921.70
保险费	308.96	-	308.96	-	-
物业管理费	6,458.23	-	6,458.23	-	-
合 计	99,256.34	-	91,334.64	-	7,921.70

### 12、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
质押借款	1,382,000.00	-
保证借款	1,530,260.00	-
保证抵押借款（注）	5,780,000.00	5,780,000.00
合 计	8,692,260.00	5,780,000.00

注：百家医道与交通银行股份有限公司广东省分行签订流动资产借款合同，于2022年归还期初借款人民币578万元，并累计向该行再次借入人民币578万元，由杨玲提供保证担保，并由其以其拥有的房产提供抵押担保。

### 13、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
应付材料款	1,670,946.32	1,643,849.67
暂估应付账款	197,616.80	20,475.46
应付媒体服务款	20,000.00	20,000.00
合 计	1,888,563.12	1,684,325.13

#### (2) 账龄超过1年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	213,309.41	技术服务费尾款未结算
第二名	108,500.00	未结算

第三名	650,000.00	未结算
第四名	55,000.00	未结算
第五名	78,600.00	未结算
第六名	400,000.00	未结算
第七名	52,798.90	未结算
合 计	1,558,208.31	

#### 14、合同负债

##### (1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收货款	158,100.60	390,745.32
合 计	158,100.60	390,745.32

#### 15、应付职工薪酬

##### (1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	711,225.00	8,335,458.27	6,286,165.71	2,760,517.56
二、离职后福利-设定 提存计划	-	1,026,603.22	905,092.64	121,510.58
三、辞退福利	-			
合 计	711,225.00	9,362,061.49	7,191,258.35	2,882,028.14

##### (2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴 和补贴	711,225.00	7,517,533.79	5,557,625.57	2,671,133.22
2、职工福利费	-	20,484.86	20,484.86	
3、社会保险费	-	446,792.62	395,568.28	51,224.34
其中：医疗保险费	-	435,920.16	386,444.52	49,475.64
工伤保险费	-	-	-	-
生育保险费	-	10,872.46	9,123.76	1,748.70
4、住房公积金	-	350,647.00	312,487.00	38,160.00
5、工会经费和职工教 育经费	-	-	-	-
合 计	711,225.00	8,335,458.27	6,286,165.71	2,760,517.56

##### (3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

1、基本养老保险	-	984,668.31	870,006.03	114,662.28
2、失业保险费	-	41,934.91	35,086.61	6,848.30
合 计	-	1,026,603.22	905,092.64	121,510.58

#### 16、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	487,241.56	715,260.38
企业所得税	-	-
个人所得税	116,431.21	30,415.64
印花税	-	4,453.70
合 计	603,672.77	750,129.72

#### 17、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	16,233,875.07	8,893,205.31
合 计	16,233,875.07	8,893,205.31

##### (1) 其他应付款

###### ①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
个人股东借款	14,676,000.00	8,241,400.00
保证金	25,300.00	25,300.00
股权转让款	1,000,000.00	500,000.00
待报销款	248,797.81	124,850.31
其他	283,777.26	1,655.00
合 计	16,233,875.07	8,893,205.31

###### ②账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	6,536,400.00	未偿还个人股东借款
第二名	2,639,600.00	未偿还个人股东借款
第三名	5,500,000.00	未偿还个人股东借款
第四名	1,000,000.00	子公司的股权转让款，对方尚未按合同约定付完
第五名	25,000.00	保证金
合 计	15,701,000.00	

### 18、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1年内到期的长期借款（附注六、20）	1,500,000.00	3,820,000.00
1年内到期的租赁负债（附注六、21）	1,875,646.03	1,795,043.48
合 计	3,375,646.03	5,615,043.48

### 19、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	-	4,762.83
合 计	-	4,762.83

### 20、长期借款

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押保证借款	4,250,000.00	7,320,000.00
抵押质押保证借款	4,250,000.00	5,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注六、18）	1,500,000.00	3,820,000.00
合 计	7,000,000.00	8,500,000.00

注、百家医道与中国银行股份有限公司广州开发区支行签订流动资金借款合同，于2021年累计向该行借入人民币1000万元，2022年归还了人民币150万元，由沈睿提供保证担保，由杨玲以其拥有的房产提供抵押担保，并由百家医道以其拥有的应收账款就其中的500万元提供质押担保。

### 21、租赁负债

项 目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	1,835,363.71	4,139,702.29	-	-	2,003,198.15	3,971,867.85
未确认融资费用	-40,320.23	-207,910.15	57,082.72	-	-	-191,147.66
减：一年内到期的租赁负债（附注六、18）	1,795,043.48	-	-	-	-	1,875,646.03
合 计	-	-	-	-	-	1,905,074.16

### 22、股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		发行新股	送股	资本公积转增股本	其他	小计	
股份总数	22,250,074.00	-	-	-	-	-	22,250,074.00

### 23、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少（注）	期末余额
股本溢价	49,713.00	-	-	49,713.00
合计	49,713.00	-	-	49,713.00

### 24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-27,380,812.31	-13,210,850.00
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	-27,380,812.31	-13,210,850.00
加：本期归属于母公司股东的净利润	-7,545,741.48	-14,169,962.31
减：提取法定盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	-
期末未分配利润	-34,926,553.79	-27,380,812.31

### 25、营业收入和营业成本

#### （1）营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,439,384.26	5,443,795.43	3,195,329.28	6,142,482.16
其他业务	-	-	-	-
合计	6,439,384.26	5,443,795.43	3,195,329.28	6,142,482.16

#### （2）营业收入及营业成本按产品类别分项列示如下：

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
智慧医养整体解决方案	5,342,896.61	4,899,292.78	2,225,850.36	4,491,986.03
医疗健康管理服务	1,096,487.65	544,502.65	969,478.92	1,650,496.13
合计	6,439,384.26	5,443,795.43	3,195,329.28	6,142,482.16

#### （3）公司前五名客户的营业收入情况：

客户名称	2022年度收入金额	占全部营业收入的比例（%）
第一名	1,747,787.65	27.14

第二名	840,708.00	13.06
第三名	345,226.25	5.36
第四名	283,018.86	4.40
第五名	250,884.96	3.90
合计	3,467,625.72	53.86

#### 26、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
车船使用税	1,020.00	1,020.00
印花税	5,489.30	4,753.70
城市维护建设税	6,581.94	-
教育费附加	4,563.85	-
合 计	17,655.09	5,773.70

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

#### 27、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,455,341.19	2,311,162.77
运输费	807.00	74,883.18
业务招待费	9,931.00	71,408.60
交通差旅费	58,498.28	163,084.61
投标费	26,070.30	357.00
广告费、展会费	-	131,639.95
折旧费	7,588.76	11,387.76
代理费	-	17,924.52
咨询费	-	168,262.26
其他	10,248.81	194,003.91
合 计	2,568,485.34	3,144,114.56

#### 28、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,137,803.79	3,146,122.04
办公费	68,217.41	145,434.47
交通差旅费	5,588.65	42,238.25
业务招待费	22,276.38	134,153.18
折旧费	1,163,887.15	1,177,192.41

服务费	347,446.93	710,771.98
费用摊销	64,290.85	774,967.87
租赁费	54,110.17	143,159.08
水电费	33,649.50	28,357.93
物业费	333,697.56	355,304.46
其他	139,474.89	187,111.29
合 计	5,370,443.28	6,844,812.96

### 29、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
其他费用	-	1,245,765.31
合 计	-	1,245,765.31

### 30、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	820,450.20	783,150.21
减：利息收入	9,361.45	15,134.25
加：手续费支出	8,149.50	8,916.07
合 计	819,238.25	776,932.03

### 31、其他收益

(1) 其他收益按种类披露：

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	221,063.63	336,226.39	221,063.63
代扣个人所得税手续费返还	4,892.62	3,928.26	4,892.62
合 计	225,956.25	340,154.65	225,956.25

(2) 计入其他收益的政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	64,938.63	2,726.39	与收益相关
扩岗补贴	3,000.00	-	与收益相关
一次性留工补助广州市	33,125.00	-	与收益相关
2019年度高新技术认证企业奖励	120,000.00	290,000.00	与收益相关
以工代训补贴	-	43,500.00	与收益相关

合计	221,063.63	336,226.39	与收益相关
----	------------	------------	-------

### 32、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-59,374.90	126,441.90
其他应收款坏账损失	67,541.80	-72,643.41
合 计	8,166.90	53,798.49

### 33、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
接受捐赠	-	-	-
其他	68.50	-	68.50
合 计	68.50	-	68.50

### 34、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出	-	2,444.28	-
罚款及滞纳金	-	204.71	-
其他	-	4,463.52	-
合 计	-	7,112.51	-

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
合 计	-	-

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-7,545,741.48
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,131,861.22
子公司适用不同税率的影响	-240,221.20
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	203.01

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本年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	1,371,879.41
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发费用加计扣除的影响	-
所得税费用	-

### 36、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	593,477.66	466,118.69
个人股东借款	7,242,000.00	900,000.00
政府补贴款	221,063.63	336,226.39
利息收入	9,361.45	15,134.25
押金保证金与质保金	247,725.00	
其他	160,110.41	36,261.66
合 计	8,473,738.15	1,753,740.99

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	1,843,262.39	2,453,582.66
付现期间费用	46,168.60	1,396,211.75
租金与电费	581,610.87	-
其他	1,292,153.04	-
合 计	3,763,194.90	3,849,794.41

#### (3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期金额
支付租赁负债	1,836,523.43	2,097,633.78
合 计	1,836,523.43	2,097,633.78

### 37、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-7,545,741.48	-14,577,710.81
加：信用减值损失	-8,166.90	-53,798.49
使用权资产折旧	943,070.76	1,906,156.44

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	190,334.64	242,499.91
无形资产摊销	3,003,559.84	2,278,417.26
长期待摊费用摊销	91,334.64	161,866.22
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	300.00	-
财务费用（收益以“-”号填列）	820,450.20	783,150.21
存货的减少（增加以“-”号填列）	356,436.87	1,251,331.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,977,059.55	3,705,349.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,247,248.78	-2,025,309.47
经营活动产生的现金流量净额	6,075,886.90	-6,328,047.77
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,812,114.30	2,307,208.11
减：现金的年初余额	2,307,208.11	6,534,972.06
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-495,093.81	-4,227,763.95

(1) 现金流量表补充资料

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	1,812,114.30	2,307,208.11
其中：库存现金	1,340.15	8,766.23
可随时用于支付的银行存款	1,787,605.26	2,294,477.28
可随时用于支付的其他货币资金	23,168.89	3,964.60
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	1,812,114.30	2,307,208.11

### 38、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期初账面价值	受限原因
其他货币资金	164,000.00	履约保函

合 计	164,000.00	—
-----	------------	---

## 七、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

报告期内未发生非同一控制下的企业合并。

### 2、同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下的企业合并。

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
广东百家医道健康管理有限公司	广东省	广州市天河区花城大道85号1301房之自编04单元	健康管理行业	100.00	-	外购
广东百家医生集团有限公司	广东省	广州市天河区花城大道85号1301房之自编06单元(仅限办公)	商务服务业	100.00	-	投资
湖北百家医道健康管理有限公司	湖北省	武汉市硚口区解放大道65号海尔国际广场8号楼第17层07号	健康管理行业	100.00	-	投资

### 2、在子公司的所有者权益份额变化

本公司子公司所有者权益份额变化的情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

## 九、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险分析及风险管理

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 2、公司在日常活动中面临各种金融工具的风险主要包括：信用风险、流动性风险。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

### (1) 信用风险

2021年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保,具体包括:

为降低信用风险,本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

### (2) 流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

股东名称	注册地	业务性质	注册资本	出资额	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
杨玲	-	-	-	14,944,884.00	67.17	67.17
沈睿	-	-	-	3,407,116.00	15.31	15.31
广州百医盈龙投资企业(有限合伙)	广州	投资	1,000,000.00	1,720,766.00	7.73	7.73
何文钜		-	-	1,204,536.00	5.41	5.41
沈军		-	-	576,423.00	2.59	2.59
胡国安	-	-	-	396,349.00	1.78	1.78
合计	-	-	-	22,250,074.00	100.00	100.00

注:本公司的最终控制方是杨玲。

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司无合营和联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杨玲	实际控制人

沈睿	董事长、总经理
盛世安	董事、副总经理
杨杰	董事
李斯	董事
金春华	董事
张力元	监事会主席
陈罗志	监事
刘永强	监事
何文钜	公司股东
沈军	公司股东
广州百医盈龙投资企业(有限合伙)	公司股东
胡国安	公司股东

#### 5、关联方交易情况

(1) 报告期内不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(2) 报告期内不存在关联租赁情况

(3) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨玲	10,000,000.00	2019/3/14	2023/3/14	是
沈睿	10,000,000.00	2019/3/14	2023/3/14	是
沈军	10,000,000.00	2019/3/14	2023/3/14	是
杨玲	5,800,000.00	2020/4/24	2024/5/13	是
沈睿	5,800,000.00	2020/4/24	2024/5/13	是
沈军	5,800,000.00	2020/4/24	2024/5/13	是
杨玲	5,000,000.00	2021/3/12	2027/3/11	否
沈睿	5,000,000.00	2021/3/12	2027/3/11	否
杨玲	5,000,000.00	2021/4/26	2027/4/25	否
沈睿	5,000,000.00	2021/4/26	2027/4/25	否
杨玲	5,780,000.00	2021/9/28	2025/12/2	否
杨玲	1,560,000.00	2022/3/10	2023/3/10	否
沈睿	1,560,000.00	2022/3/10	2023/3/10	否

(4) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
杨玲	810,000.00	2021/9/11	未注明	
杨玲	526,400.00	2020/5/28	未注明	
杨玲	500,000.00	2020/6/12	未注明	
杨玲	400,000.00	2022/1/24	未注明	
杨玲	500,000.00	2022/2/17	未注明	
杨玲	300,000.00	2022/2/28	未注明	
杨玲	2,300,000.00	2022/5/10	未注明	
杨玲	100,000.00	2022/6/30	未注明	
杨玲	100,000.00	2022/8/23	未注明	
杨玲	1,000,000.00	2022/10/31	未注明	
何文钜	4,500,000.00	2018/5/7	未注明	
何文钜	1,000,000.00	2018/11/8	未注明	
沈睿	389,600.00	2019/7/12	未注明	
沈睿	500,000.00	2022/8/30	未注明	
沈睿	350,000.00	2022/8/31	未注明	
沈睿	500,000.00	2022/9/1	未注明	
沈睿	500,000.00	2022/9/2	未注明	
沈睿	370,000.00	2022/9/5	未注明	
盛世安	60,000.00	2022/11/30	未注明	
盛世安	32,000.00	2022/12/20	未注明	
沈睿	30,000.00	2022/8/31	未注明	
盛世安	45,008.82	2022/12/30	未注明	

注：以上关联方为公司提供的借款均为无息借款。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
其他应付款：		
盛世安	137,008.82	
何文钜	5,500,000.00	5,500,000.00
杨玲	6,536,400.00	2,341,400.00
沈睿	2,639,600.00	404,414.67

合计	14,813,008.82	8,245,814.67
----	---------------	--------------

## 十一、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重大承诺事项

#### (1) 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

项 目	2022-12-31
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：	
资产负债表日后第1年	2,024,010.30
合 计	2,024,010.30

### 2、或有事项

截至2022年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出日，公司无需作披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、租赁

#### (1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六、8、18、21。

#### ②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	57,082.72
短期租赁费用	管理费用	54,110.17
使用权资产折旧	管理费用	943,070.76

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在1个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

#### ③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
-----	--------	------

偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	1,836,523.43
对短期租赁和低价值资产支付的付款额	经营活动现金流出	41,767.44
合 计		1,878,290.87

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	153,358.56	1,350,597.00
1至2年	1,259,647.00	74,450.00
2至3年	74,450.00	3,773,456.05
3至4年	3,626,506.05	-
4至5年	-	-
5年以上	44,950.00	44,950.00
小 计	5,158,911.61	5,243,453.05
减：坏账准备	243,392.85	218,571.86
合 计	4,915,518.76	5,024,881.19

#### (2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,720,000.00	72.11	111,600.00	3.00	3,608,400.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,438,911.61	27.89	131,792.85	9.16	1,307,118.76
其中：					
账龄分析法组合	474,181.61	9.19	131,792.85	27.79	342,388.76
应收关联方组合	964,730.00	18.70	-	-	964,730.00
合 计	5,158,911.61	100.00	243,392.85	4.72	4,915,518.76

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

单项计提坏账准备的应收账款	3,720,000.00	70.95	111,600.00	3.00	3,608,400.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,523,453.05	29.05	106,971.86	7.02	1,416,481.19
其中：					
账龄分析法组合	436,723.05	8.33	106,971.86	24.49	329,751.19
应收关联方组合	1,086,730.00	20.72	-	-	1,086,730.00
合计	5,243,453.05	100.00	218,571.86	4.17	5,024,881.19

① 期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
广州市越秀区卫生健康局	3,720,000.00	111,600.00	3.00	该客户为事业单位，信用风险较低
合计	3,720,000.00	111,600.00	——	——

② 组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	153,358.56	7,667.93	5.00
1至2年	17,935.00	1,793.50	10.00
2至3年	-	-	20.00
3至4年	257,938.05	77,381.42	30.00
4至5年	-	-	50.00
5年以上	44,950.00	44,950.00	100.00
合计	474,181.61	131,792.85	-

(3) 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	218,571.86	24,820.99	-	-	243,392.85
合计	218,571.86	24,820.99	-	-	243,392.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

项目	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额

第一名	客户	3,720,000.00	72.11	111,600.00
第二名	客户	158,938.05	3.08	47,681.42
第三名	客户	99,000.00	1.92	29,700.00
第四名	客户	98,750.00	1.91	4,937.50
第五名	客户	47,500.00	0.92	2,375.00
合计		4,124,188.05	79.94	196,293.92

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

公司报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

## 2、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		-
应收股利		-
其他应收款	1,547,907.60	700,768.28
合 计	1,547,907.60	700,768.28

### (1) 其他应收款

#### ①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	1,172,970.37	280,196.17
1至2年	277,100.15	115,225.00
2至3年	31,500.00	176,380.80
3至4年	105,531.54	250,624.64
小 计	1,587,102.06	822,426.61
减：坏账准备	39,194.46	121,658.33
合 计	1,547,907.60	700,768.28

#### ②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金	150,381.54	548,580.44
关联方往来款	1,419,007.66	267,750.15
备用金	17,712.86	1,000.40
其他	-	5,095.62
合 计	1,587,102.06	822,426.61

③ 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	121,658.33	-	-	121,658.33
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-82,463.87			-82,463.87
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
年末余额	39,194.46			39,194.46

④ 坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	121,658.33	-82,463.87			39,194.46
合计	121,658.33	-82,463.87			39,194.46

⑤ 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	内部往来款	914,629.19	1年以内	57.63	
第二名	内部往来款	365,361.10	1年以内、1-2年	23.02	
第三名	内部往来款	139,017.37	1年以内	8.76	
第四名	保证金押金类	108,031.54	1-2年、2-3年、3-4年	6.81	31,959.46
第五名	保证金押金类	30,000.00	2-3年	1.89	6,000.00
合计		1,557,039.20		98.11	37,959.46

⑥ 涉及政府补助的应收款项

公司报告期无涉及政府补助的其他应收款。

⑦因金融资产转移而终止确认的其他应收款

公司报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

公司报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,704,271.45	-	15,704,271.45	15,272,271.45	-	15,272,271.45
合 计	15,704,271.45	-	15,704,271.45	15,272,271.45	-	15,272,271.45

#### (2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东百家医道健康管理有限公司	14,262,271.45	290,000.00	-	14,552,271.45	-	-
湖北百家医道健康管理有限公司	1,010,000.00	87,000.00	-	1,097,000.00	-	-
广东百家医生集团有限公司	-	55,000.00	-	55,000.00	-	-
合 计	15,272,271.45	432,000.00	-	15,704,271.45	-	-

#### (3) 本期无对联营、合营企业投资

### 4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,774,338.33	4,479,779.55	3,057,034.95	3,803,178.86
其他业务			-	-
合 计	5,774,338.33	4,479,779.55	3,057,034.95	3,803,178.86

(1) 营业收入及营业成本按产品类别分项列示如下:

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
智慧医养整体解决方案	5,034,159.02	4,357,219.58	2,199,461.68	2,525,442.42
医疗健康管理服务	740,179.31	122,559.97	857,573.27	1,277,736.44
合计	5,774,338.33	4,479,779.55	3,057,034.95	3,803,178.86

## 十六、补充资料

### 1、本期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	300.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业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	221,063.63	
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年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	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
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	68.50
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
小 计	221,432.13
所得税影响额	-
少数股东权益影响额（税后）	-
合 计	221,432.13

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	85.23	-0.34	-0.34
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	87.73	-0.35	-0.35

广州百家医道健康管理股份有限公司

2023年4月26日

法定代表人：沈睿

主管会计工作负责人：沈睿

会计机构负责人：陈绮菱

## 第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

广州百家医道健康管理股份有限公司董事会秘书办公室