



大医股份

NEEQ: 430164

大医科技股份有限公司

年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

报告期内，公司全资子公司康岁医院投资管理有限公司取得授权发明专利 2 项，即“使用一体化体检系统进行测试和训练的方法（ZL201810877529.X）”、“一种关于体质监测数据的分析及预警方法（ZL201910447338.4）”。公司全资孙公司安徽康岁健康科技有限公司取得授权发明专利 3 项，即“一体化体质检测的系统（ZL201810877587.2）”、“一种包括台阶测试仪的系统及使用方法（ZL201810878237.8）”、“一种睡眠监测系统及其监测方法（ZL201910448066.X）”。

报告期内，公司全资孙公司安徽康岁健康科技有限公司作为主要参与者参与制定的 2 项安徽省地方标准通过审核并颁布实施，即青少年体质健康监测数据采集标准（DB34/T4349-2022）、青少年体质健康监测服务规范（DB34/T4350-2022）。

报告期内，公司全资孙公司安徽康岁健康科技有限公司被认定为合肥市大数据企业，并获得 2022 年度合肥高新区雏鹰企业称号。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第四节	重大事件	17
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	22
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	26
第八节	财务会计报告	30
第九节	备查文件目录.....	88

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。

公司负责人夏茂、主管会计工作负责人魏亚龙及会计机构负责人（会计主管人员）张智敏保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未出席董事会审议年度报告的董事姓名及未出席的理由

公司董事张雨生先生于 2022 年 12 月 24 日因病去世，目前公司在积极推进新董事的选举工作。

2、未按要求披露的事项及原因

应客户及供应商信息保护要求，未在审计报告中披露前五大客户和前五大供应商的具体名称。

【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
个人健康管理市场风险	国内移动健康管理发展还处于起步阶段，用户对个人健康管理习惯的养成还需要培养，个人用户为健康管理的付费意愿还需要引导，个人用户对移动健康管理的接受度将影响公司部分业务的推广速度，在短期内全面实现个人健康管理的实施和收费将是公司面临的挑战。
应收账款和合同资产无法收回的风险	报告期内，公司应收账款和合同资产合计金额较大，账期虽然都在 1 年之内，但如对客户关系管控不利，或发生不可控的因素，存在无法收回的风险。
关联交易带来的财务风险	报告期内，公司全资子公司租赁关联方的房屋作为办公用房，

	该关联交易的定价都是按照市场价格确定，且都依照相关规定进行了及时的信息披露，但如果在关联交易会计核算时不够规范，或没有及时结账，可能会给公司带来一定的财务风险。
疫情反复影响日常经营的风险	虽然目前国内的疫情已经得到有效防控，疫苗注射也快速普及，生产经营稳健有序推进，但从当前疫情发展态势来看，国内外疫情形势依然严峻，无法完全排除疫情反复的风险，公司日常经营和体检服务业务有可能受到影响。
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、大医股份	指	大医科技股份有限公司
康岁、全资子公司	指	康岁医院投资管理有限公司
安徽康岁、全资孙公司	指	安徽康岁健康科技有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
全国股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
公司法	指	中华人民共和国公司法
国都证券、主办券商	指	国都证券股份有限公司
审计机构	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2022年01月01日至2022年12月31日
报告期末	指	2022年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大医科技股份有限公司
英文名称及缩写	IDOCTOR TECHNOLOGY CO., LTD. IDT
证券简称	大医股份
证券代码	430164
法定代表人	夏茂

二、 联系方式

董事会秘书	魏亚龙
联系地址	合肥市政务区潜山路 190 号华邦世贸中心 A 座 33 层
电话	0551-62670107
传真	0551-62670107
电子邮箱	weiyalong@dayigufen.com
公司网址	www.dayigufen.com
办公地址	合肥市政务区潜山路 190 号华邦世贸中心 A 座 33 层
邮政编码	230071
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	公司董事会秘书办公室

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	1999 年 9 月 10 日
挂牌时间	2012 年 11 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I642 互联网信息服务-I6420 互联网信息服务
主要业务	健康管理服务
主要产品与服务项目	健康管理服务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	36,380,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（夏茂、王晓路、魏亚龙），一致行动人为（夏茂、王晓路、魏亚龙、石河子汇元股权投资管理有限公司）

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	91110108717728322Q	否
注册地址	北京市海淀区苏州街 18 号院长远天地大厦 4 号楼 1707 室	否
注册资本	36,380,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国都证券	
主办券商办公地址	北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦 9 层、10 层 010-84183134	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	国都证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡俊	胡欣
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206 室	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

因监事胡炜先生辞职，经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，选举张弘女士为公司监事，任期自股东大会审议通过之日起至第四届监事会届满之日止。

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	119,026,060.58	127,323,989.20	-6.52%
毛利率%	21.92%	26.04%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,187,760.27	10,647,709.03	-70.06%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,621,680.33	10,314,375.54	-74.58%
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）	7.24%	28.78%	-
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）	5.95%	27.88%	-
基本每股收益	0.09	0.29	-68.97%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	79,593,364.44	78,596,228.68	1.27%
负债总计	33,957,298.98	36,147,923.49	-6.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,636,065.46	42,448,305.19	7.51%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.25	1.17	6.84%
资产负债率%（母公司）	4.57%	3.21%	-
资产负债率%（合并）	42.66%	45.99%	-
流动比率	2.30	2.13	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	-6,355,555.67	-10,354,792.04	38.62%
应收账款周转率	462%	807%	-
存货周转率	269,527%	273,077%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	1.27%	-0.52%	-
营业收入增长率%	-6.52%	37.18%	-
净利润增长率%	-74.10%	679.10%	-

(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	36,380,000	36,380,000	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%

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
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,490.29
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	478,075.39
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、其他非流动金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	278,457.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,731.05
非经常性损益合计	754,773.25
所得税影响数	188,693.31
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	566,079.94

(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

公司处于互联网和相关服务业。公司以“互联网+健康管理”为战略发展方向，依托互联网和移动互联网，根据客户的生活习惯、运动状况、既往病史、健康体检、体质监测等方面的数据分析结果和客户的实际需求，为客户提供集健康体检、体质检测、健康教育、健康促进、就医协助为一体的全面健康解决方案。

目前，公司依托自主开发的移动健康管理云平台为客户提供四项服务，各项服务的盈利模式如下：

1、健康体检服务：主要面向集团客户提供以健康体检为基础的健康管理服务。该服务一是参与集团企业人力资源管理部门组织的招标活动，通过投标成为集团企业的健康服务提供商，二是通过咨询公司或保险公司等中间合作商介绍健康服务给集团企业；通过健康管理云平台为集团企业的员工和家属提供健康体检服务，收取企业支付的体检服务费和员工家属支付的体检服务费。

2、体质检测服务：主要面向集团客户提供以体质检测为基础的健康管理服务。该服务主要是参与集团企业人力资源管理部门或教育主管部门组织的招标活动，通过投标成为集团企业或教学机构的健康服务提供商，通过健康管理云平台为企业员工或学生提供体质检测服务，收取企业或学校支付的体测服务费。

3、就医协助服务：主要面向集团客户或保险公司，为集团客户员工或保险公司客户提供集电话咨询、在线咨询、住院安排、第二诊疗意见在内的就医协助服务。该服务主要是与集团客户和保险公司合作，由集团客户或保险公司采购公司的健康服务产品，公司为集团客户或保险公司的客户提供相关服务，收取集团客户或保险公司支付的健康服务费和咨询服务费。

4、专业定制服务：主要是面向医疗/健康行业协会、健康保险公司、跨国公司，为他们提供个性化的健康管理、心肺康复、健康教育、员工援助计划（EAP）、健步活动等平台建设方案，并提供平台开发、平台运维和技术支持服务，收取技术服务费和咨询服务费。

报告期内、报告期末至报告披露日，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

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	合肥市大数据企业 - 合肥市数字资源局
详细情况	安徽康岁健康科技有限公司于 2021 年 9 月收到安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁布的《高新技术企业证书》，证书编号：GR202134001752，发证时间：2021 年 9 月 18 日，有效期：三年。 安徽康岁健康科技有限公司被合肥市数据资源局认定为合肥市大数据企业，证书编号：91340100MA2MR85YXK，发证时间：2022 年 12 月，有效期：三年。

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	14,133,497.37	17.76%	20,246,843.54	25.76%	-30.19%
应收票据					
应收账款	32,412,286.91	40.72%	19,123,344.84	24.39%	69.49%
存货			34,482.77	0.04%	-100.00%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	551,127.55	0.69%	747,429.63	0.95%	-26.26%
在建工程					
无形资产					
商誉					

短期借款					
长期借款					
合同资产	26,808,930.76	33.68%	33,351,067.25	42.53%	-19.62%
应付账款	20,649,604.92	25.94%	17,130,021.40	21.85%	20.55%
合同负债	8,683,013.22	10.91%	11,785,725.15	15.00%	-26.33%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上期期末减少 30.19%，主要是应收账款增加，导致货币资金减少。
- 2、应收账款较上期期末增加 69.49%，主要是受市场环境的影响，客户付款周期较以往都有所延长。
- 3、合同资产较上期期末减少 19.62%，主要是受疫情影响，2022 年 12 月全月体检业务收入较上年同期大幅减少，导致未结束项目确认的收入减少，因此确认的合同资产同比减少。
- 4、应付账款较上期期末增长 20.55%，主要是第四季度的部分项目进行核算后尚未支付款项。
- 5、合同负债较上期期末减少 26.33%，主要是预收账款减少。

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	119,026,060.58	-	127,323,989.20	-	-6.52%
营业成本	92,940,371.43	78.08%	94,164,478.63	73.69%	-1.30%
毛利率	21.92%	-	26.04%	-	-
销售费用	8,420,425.02	7.07%	7,014,852.65	5.51%	20.04%
管理费用	7,399,564.88	6.22%	5,702,603.83	4.48%	29.76%
研发费用	6,327,111.97	5.32%	6,216,026.02	4.88%	1.79%
财务费用	46,520.10	0.04%	81,020.70	0.06%	-42.58%
信用减值损失	-731,811.29	-0.61%	-416,122.23	-0.32%	75.86%
资产减值损失	344,322.97	0.29%	-64,638.11	-0.51%	-632.69%
其他收益	478,075.39	0.40%	26,536.78	0.02%	1,701.56%
投资收益	278,457.10	0.23%	375,073.70	0.29%	-25.76%
公允价值变动收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
资产处置收益	-9,490.29	-0.00%	0	0.00%	0.00%
汇兑收益	0	0.00%	0	0.00%	0.00%
营业利润	3,434,837.04	2.89%	13,263,492.70	10.42%	-74.10%
营业外收入	14,333.03	0.01%	1,500.00	0.00%	855.54%
营业外支出	6,601.98	0.01%	48,118.88	0.04%	-86.28%
净利润	3,187,760.27	2.68%	10,647,709.03	8.31%	-70.06%

项目重大变动原因:

- 1、报告期内，信用减值损失较上年同期增长 75.86%，主要是应收账款增加，计提坏账准备增加
- 2、报告期内，其他收益较上年同期增长 1701.56%，主要是公司报告期内获得高企奖励 40 万元。

3、报告期内，营业利润较上年同期减少 74.10%，主要是体检供应商涨价较多导致毛利率降低，而销售费用、管理费用和研发费用等均有增长，导致公司营业利润降低。

(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	119,017,211.02	127,323,989.20	-6.52%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	92,940,371.43	94,164,478.63	-1.30%
其他业务成本	0	0	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
健康体检服务	114,023,906.35	91,134,620.96	20.07%	-5.49%	0.79%	-19.86%
体质检测服务	2,537,411.60	1,248,355.51	50.80%	37.97%	49.85%	29.80%
健康管理服务	2,455,893.07	557,394.96	77.30%	5.06%	55.52%	49.96%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

(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	客户一	10,100,978.00	8.49%	否
2	客户二	9,218,300.44	7.75%	否
3	客户三	7,411,250.29	6.23%	否
4	客户四	6,764,235.00	5.68%	否
5	客户五	6,164,774.46	5.18%	否
合计		39,659,538.19	33.32%	-

(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	供应商一	20,466,466.00	22.02%	否
2	供应商二	18,414,692.00	19.81%	否
3	供应商三	7,222,692.00	7.77%	否

4	供应商四	4,218,518.00	4.54%	否
5	供应商五	3,389,916.50	3.65%	否
合计		53,712,284.50	57.79%	-

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	-6,355,555.67	-10,354,792.04	38.62%
投资活动产生的现金流量净额	242,209.50	18,737,649.85	-98.70%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	0%

现金流量分析：

- 1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额仍为负数，但较上期收窄了 38.62%，主要是接受劳务支付的现金减少较多。
- 2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上期降低 98.70%，主要是投资收到的现金和投资收益收到的现金较上期减少较多。

(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
康岁医院投资管理 有限公司	控股 子公 司	健康 管理 服务	50,000,000	76,973,111.50	37,740,268.61	118,833,025.89	310,728.69
安徽康岁健康 科技 有限 公司	控股 子公 司	健康 管理 服务	5,000,000	5,879,472.23	5,315,907.47	6,706,106.56	3,488,959.61

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

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

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在
合计	-	0	0	-

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

报告期内，公司未发生对持续经营能力产生重大影响的事项。

公司管理层对公司的持续经营能力评价如下：

1、公司所处行业发展现状及趋势、自身行业竞争能力方面，未发现可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的情形。公司货币资金充足，技术开发和市场开拓工作都在有条不紊的推进，健康管理各项业务也在稳步开展。

2、注册会计师对公司本年度财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，未提及可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性等情形。

3、公司不存在解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。

除上述外，目前公司董、监、高正常履职，无拖欠员工工资及无法支付供应货款情况，公司管理层认为在可预见的将来能够持续经营，未发现可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。公司当前经营良好，客户规模不断增长，销售收入持续增长，通过建立健全法人治理结构和内部控制制度，公司治理更加完善，具备持续经营能力。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务		
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	799,000.00	798,142.80

报告期内，公司全资子公司康岁租赁关联方合肥景宏科技有限公司的房屋作为办公用房，预计支付

房租 799,000.00 元，实际支付房租 798,142.80 元。

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)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

临时公告索引	事项类型	交易/投资/合并标的	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
2022-003	对外投资	理财产品	2500 万元	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

经公司 2022 年第一次临时股东大会审议通过，为提高自有资金的使用效率，增加资金收益，在不影响主营业务的正常发展并确保经营资金需求的前提下，公司拟利用自有闲置资金购买保本型理财产品以获取额外的资金收益。报告期内，公司通过平安银行购买货币市场基金 2500 万元，截至报告期末，对外投资已全部收回。

(五)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

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	28,490,431	78.31%	1,387,050	29,877,481	82.13%
	其中：控股股东、实际控制人	480,456	1.32%	1,687,050	2,167,506	5.96%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	7,889,569	21.69%	-1,387,050	6,502,519	17.87%
	其中：控股股东、实际控制人	7,889,569	21.69%	-1,387,050	6,502,519	17.87%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		36,380,000	-	0	36,380,000	-
普通股股东人数						37

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%	期末持有无限售股份数量	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	张颖	7,871,532	0	7,871,532	21.64%	0	7,871,532	0	0
2	合肥汇智基金管理有限公司	5,750,200	0	5,750,200	15.81%	0	5,750,200	0	0
3	夏茂	4,198,200	0	4,198,200	11.54%	3,148,650	1,049,550	0	0
4	国都证券股份有限公司做市专用证	2,326,300	2,799	2,329,099	6.40%	0	2,329,099	0	0

	券 证 券 账 户								
5	魏亚龙	2,253,800	0	2,253,800	6.20%	1,690,350	563,450	0	0
6	王晓路	1,918,025	300,000	2,218,025	6.10%	1,663,519	554,506	0	0
7	上海商 瓴企 业管 理合 伙企 业 (有 限 合 伙)	1,941,500	0	1,941,500	5.34%	0	1,941,500	0	0
8	石河子 汇元股 权投资 管理有 限公司	1,921,200	0	1,921,200	5.28%	0	1,921,200	0	0
9	安徽志 道投资 管理有 限公司	1,360,000	0	1,360,000	3.74%	0	1,360,000	0	0
10	长江证 券股份 有限公 司做市 专用证 券证券 账户	870,700	3,100	873,800	2.40%	0	873,800	0	0
合计		30,411,457	305,899	30,717,356	84.45%	6,502,519	24,214,837	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

夏茂为石河子汇元股权投资管理有限公司的控股股东、实际控制人。夏茂、王晓路、魏亚龙、石河子汇元股权投资管理有限公司为一致行动人。

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

(一) 控股股东情况

公司无控股股东。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为夏茂、王晓路和魏亚龙。实际控制人的一致行动人为石河子汇元股权投资管理有限公司。

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

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
夏茂	董事长、总经理	男	否	1966年10月	2021年6月11日	2024年6月10日
李静华	董事	女	否	1946年2月	2021年6月11日	2024年6月10日
张雨生	董事	男	否	1952年8月	2021年6月11日	2022年12月24日
王晓路	董事	女	否	1968年11月	2021年8月13日	2024年6月10日
魏亚龙	董事、副总经理、 董事会秘书、财务负责人	男	否	1983年7月	2021年6月11日	2024年6月10日
王琪	监事会主席	男	否	1972年2月	2021年6月11日	2022年4月26日
刘英	职工代表监事	女	否	1965年1月	2021年6月11日	2022年4月8日
蒋海燕	监事会主席	女	否	1986年4月	2022年4月26日	2024年6月10日
胡炜	监事	男	否	1989年10月	2021年8月13日	2024年6月10日
张向莲	职工代表监事	女	否	1981年5月	2022年4月8日	2024年6月10日
董事会人数:					4	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与实际控制人之间也无关联关系。

(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
王琪	监事会主席、职工代表监事	离任	-	离职	-
刘英	监事	离任	-	离职	-
蒋海燕	-	新任	监事会主席	选举	-
张向莲	-	新任	职工代表监事	选举	-

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

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
蒋海燕	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
张向莲	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

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：

监事会主席蒋海燕：女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1986年4月出生，本科。2005年10月至2008年1月任中国远东国际招标公司安徽办事处综合管理主管；2008年2月至2010年8月任首创安泰人寿保险有限公司安徽分公司人力资源主管；2010年9月至2013年2月任励步国际儿童教育人力资源经理；2013年3月至2017年9月任北京捷越联合信息咨询有限公司人力资源高级经理；2017年9月至2020年5月任北京弘合柏基金融信息服务有限责任公司人力资源高级经理；2020年7月至2021年7月任安徽源之能节能环保科技有限公司人力资源总监；2021年8月至今任康岁医院投资管理有限公司人力资源总监、项目总监。未受过刑事、行政的处罚。

职工代表监事张向莲：女，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1981年5月出生，本科。2002年7月至2004年11月任安徽国风集团有限公司超市电脑系统维护专员；2004年12月至2006年7月任合肥好又多超市客服部前台组长；2006年8月至2012年9月任安徽省委机关医院体检中心主任助理；2012年10月至2013年1月任合肥国脉经济发展有限责任公司行政专员；2013年2月至2014年3月任上海康岁医院投资管理有限公司项目经理；2014年3月至今任康岁医院投资管理有限公司高级项目经理、采购部经理、总经理助理等职。未受过刑事、行政的处罚。

(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》第一百六十六条规定的情形	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	否	

禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满		
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	具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上
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	是	公司存在向关联方租赁房屋的关联交易，详见重大事项关联交易部分。
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况	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	是	夏茂任公司董事长、总经理；魏亚龙任公司财务负责人、董事会秘书

(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	6	0	0	6
运营人员	32	3	0	35
销售人员	16	0	1	15
技术人员	22	2	0	24
财务人员	5	0	0	5
行政人员	0	1	0	1
员工总计	81	6	1	86

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	10	11

本科	40	45
专科	31	30
专科以下	0	0
员工总计	81	86

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

无。

(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

因监事胡炜先生辞职，经公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过，选举张弘女士为公司监事，任期自股东大会审议通过之日起至第四届监事会届满之日止。

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	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及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。

公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员组成的公司治理体系，严格执行《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资管理制度》等各项制度。报告期内，公司还建立了《内幕知情人登记管理制度》、《投资者关系管理制度》、《资金管理制度》、《印鉴管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到有效执行。

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《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，并针对董事会的具体工作制订了《董事会议事规则》。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。

公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，并针对监事会的具体工作制订了《监事会议事规则》。全体监事依据《公司章程》和《监事会议事规则》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、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。

公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规和公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均是严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作的，在程序的完整性和合性方面不存在重大缺陷。

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

报告期内，公司根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定，对《公司章程》的部分条款进行了修订。

(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	3	3	5

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	是	因受疫情影响，公司在2022年6月27日披露2021年年度报告，因此在2022年7月18日召开了2021年年度股东大会
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

公司三会会议的召集、召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》和相关议事规则的规定，公司股东、董事、监事均能按要求出席相关会议，履行相关权利义务。三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，会议决议能够得到执行。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

公司与实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况；公司业务独立于实际控制人及其企业，拥有独立完整的供应、生产和销售系统；独立开展业务，不依赖于股东或其它任何关联方。

1、业务独立情况

公司主要业务为移动健康管理服务业务。公司根据《企业法人营业执照》所核定的经营范围独立地开展业务，具有独立面向市场经营的能力。

2、资产独立情况

公司拥有独立、完整、清晰的资产结构。与公司业务经营相关的主要资产所有权和使用权均由公司拥有；公司对拥有的资产独立登记、建账、核算和管理。公司资产权属清晰、完整，不存在对控股股东、实际控制人及其控制的其他企业形成重大依赖的情况。

3、人员独立情况

公司建立了健全的法人治理结构，公司的董事、监事以及总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员的产生和聘任，均按照《公司法》及其他法律、法规、规范性文件和《公司章程》规定的程序进行。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领取薪酬。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，建立了独立的工资管理、福利与社会保障体系，能够自主招聘管理人员和职工，与全体员工均签订了劳动合同。

4、财务独立情况

自成立以来，公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，实行独立核算，能独立作出财务决策，建立财务会计制度、资金管理规定和风险控制制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共享银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务。

5、机构独立情况

公司拥有独立的机构设置自主权。公司依照《公司法》等有关法律、法规和规范性文件的相关规定，按照法定程序制订了《公司章程》并设置了相应的组织机构，建立了以股东大会为最高权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构的法人治理结构，建立了符合自身经营特点的组织机构。各机构、部门依照《公司章程》和各项规章制度行使职权并独立运作。公司的经营场所与控股股东、实际控制人完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

(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

公司第一届董事会第七次会议审议通过《年报报告重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司没有出现年度报告差错情况。

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 checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input 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	大信审字[2023]第 32-00032 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 22 层 2206 室
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	胡俊 1 年 胡欣 1 年
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	10 万元

审计报告

大医科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了大医科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2022 年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并不涵盖其他信息，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。

四、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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：胡俊

中国 · 北京

中国注册会计师：胡欣

二零二三年四月二十七日

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
流动资产：			
货币资金	五、（一）	14,133,497.37	20,246,843.54

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	五、(二)	32,412,286.91	19,123,344.84
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	4,536,741.85	4,161,003.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	116,720	10,384.71
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)		34,482.77
合同资产	五、(六)	26,808,930.76	33,351,067.25
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(七)	215,233.45	161,591.22
流动资产合计		78,223,410.34	77,088,717.37
非流动资产：			
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	五、(八)	551,127.55	747,429.63
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(九)		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(十)	818,826.55	760,081.68
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,369,954.10	1,507,511.31
资产总计		79,593,364.44	78,596,228.68

流动负债：			
短期借款			
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	五、(十一)	20,649,604.92	17,130,021.40
预收款项	五、(十二)		70,000.00
合同负债	五、(十三)	8,683,013.22	11,785,752.15
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	五、(十四)	301,555.51	222,090.14
应交税费	五、(十五)	1,802,154.68	3,786,647.83
其他应付款	五、(十六)	119,155.00	2,081.03
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			
其他流动负债	五、(十七)	2,401,815.65	3,151,330.94
流动负债合计		33,957,298.98	36,147,923.49
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		33,957,298.98	36,147,923.49
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十八)	36,380,000.00	36,380,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(十九)	112,933.28	112,933.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十)	1,176,663.03	1,176,663.03
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十一)	7,966,469.15	4,778,708.88
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		45,636,065.46	42,448,305.19
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		45,636,065.46	42,448,305.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		79,593,364.44	78,596,228.68

法定代表人：夏茂

主管会计工作负责人：魏亚龙

会计机构负责人：张智敏

(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
流动资产：			
货币资金		2,867,551.63	4,025,216.84
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、(一)		30,773.60
应收款项融资			
预付款项		1,312,676.00	300,000.00
其他应收款	十、(二)	720.00	2,408.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			34,482.77
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		161,591.22	161,591.22
流动资产合计		4,342,538.85	4,554,472.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十、(三)	22,000,000.00	22,000,000.00
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		163,897.86	229,515.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		39,600.00	70,373.60
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,203,497.86	22,299,889.52
资产总计		26,546,036.71	26,854,361.95
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		699,099.38	699,099.38
预收款项			70,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		55,590.28	55,590.28
应交税费		26,357.15	37,854.88
其他应付款			
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		363,302.38	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		21,798.14	
流动负债合计		1,166,147.33	862,544.54
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
非流动负债合计			
负债合计		1,166,147.33	862,544.54
所有者权益（或股东权益）：			
股本		36,380,000.00	36,380,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		231,902.66	231,902.66
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,118,935.87	1,118,935.87
一般风险准备			
未分配利润		-12,350,949.15	-11,739,021.12
所有者权益（或股东权益）合计		25,379,889.38	25,991,817.41
负债和所有者权益（或股东权益）总计		26,546,036.71	26,854,361.95

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入		119,026,060.58	127,323,989.20
其中：营业收入	五、（二十二）	119,026,060.58	127,323,989.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		115,950,777.42	113,981,346.64
其中：营业成本	五、（二十二）	92,940,371.43	94,164,478.63
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	五、(二十三)	816,784.02	802,364.81
销售费用	五、(二十四)	8,420,425.02	7,014,852.65
管理费用	五、(二十五)	7,399,564.88	5,702,603.83
研发费用	五、(二十六)	6,327,111.97	6,216,026.02
财务费用	五、(二十七)	46,520.10	81,020.70
其中：利息费用			
利息收入		16,476.49	16,810.06
加：其他收益	五、(二十八)	478,075.39	26,536.78
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)	278,457.10	375,073.70
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）	五、(三十)	-731,811.29	-416,122.23
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	344,322.97	-64,638.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-9,490.29	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,434,837.04	13,263,492.70
加：营业外收入	五、(三十三)	14,333.03	1,500.00
减：营业外支出	五、(三十四)	6,601.98	48,118.88
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,442,568.09	13,216,873.82
减：所得税费用	五、(三十五)	254,807.82	2,569,164.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,187,760.27	10,647,709.03
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）		3,187,760.27	10,647,709.03
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,187,760.27	10,647,709.03
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		3,187,760.27	10,647,709.03
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		3,187,760.27	10,647,709.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.29
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：夏茂

主管会计工作负责人：魏亚龙

会计机构负责人：张智敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入		572,997.50	790,490.57
减：营业成本			
税金及附加		3,001.36	11,050.28
销售费用			
管理费用		1,119,850.26	1,066,891.98
研发费用			
财务费用		526.71	1,298.86
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益			
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）		-30,773.60	-61,547.20

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-581,154.43	-350,297.75
加：营业外收入			
减：营业外支出			2,813.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-581,154.43	-353,111.65
减：所得税费用		30,773.60	-15,386.80
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-611,928.03	-337,724.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-611,928.03	-337,724.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-611,928.03	-337,724.85
七、每股收益：			
（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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,987,932.55	129,444,657.50
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			
收到其他与经营活动有关的现金		768,352.34	486,372.07
经营活动现金流入小计		118,756,284.89	129,931,029.57
购买商品、接受劳务支付的现金		87,921,955.66	106,612,249.17
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		10,814,513.41	8,849,665.69
支付的各项税费		9,744,772.82	8,016,684.38
支付其他与经营活动有关的现金		16,630,598.67	16,807,222.37
经营活动现金流出小计		125,111,840.56	140,285,821.61
经营活动产生的现金流量净额		-6,355,555.67	-10,354,792.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		36,753,000.00	49,999,875.00
取得投资收益收到的现金		278,457.10	927,499.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		37,151,457.10	50,927,374.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,247.60	189,850.00
投资支付的现金		36,753,000.00	31,999,875.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		36,909,247.60	32,189,725.00
投资活动产生的现金流量净额		242,209.50	18,737,649.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
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		-6,113,346.17	8,382,857.81
加：期初现金及现金等价物余额		20,246,843.54	11,863,985.73
六、期末现金及现金等价物余额		14,133,497.37	20,246,843.54

法定代表人：夏茂

主管会计工作负责人：魏亚龙

会计机构负责人：张智敏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		930,000.00	4,356,320.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,285.30	2,071,651.68
经营活动现金流入小计		931,285.30	6,427,971.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,029,722.19	300,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		720,047.54	638,429.97
支付的各项税费		37,924.39	36,332.34
支付其他与经营活动有关的现金		301,256.39	2,358,830.59
经营活动现金流出小计		2,088,950.51	3,333,592.90
经营活动产生的现金流量净额		-1,157,665.21	3,094,378.78
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-1,157,665.21	3,094,378.78
加：期初现金及现金等价物余额		4,025,216.84	930,838.06
六、期末现金及现金等价物余额		2,867,551.63	4,025,216.84

(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	36,380,000.00				112,933.28				1,176,663.03		4,778,708.88		42,448,305.19
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	36,380,000.00				112,933.28				1,176,663.03		4,778,708.88		42,448,305.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											3,187,760.27		3,187,760.27
（一）综合收益总额											3,187,760.27		3,187,760.27
（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、本年期末余额	36,380,000.00				112,933.28				1,176,663.03		7,966,469.15	45,636,065.46

项目	2021年											少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存	其他 综合	专项 储备	盈余 公积	一般 风险	未分配利润		
优先		永续	其他										

		股	债			股	收益			准备		
一、上年期末余额	36,380,000.00				112,933.28				1,176,663.03	-5,869,000.15		31,800,596.16
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	36,380,000.00				112,933.28				1,176,663.03	-5,869,000.15		31,800,596.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										10,647,709.03		10,647,709.03
（一）综合收益总额										10,647,709.03		10,647,709.03
（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、本年期末余额	36,380,000.00				112,933.28				1,176,663.03		4,778,708.88	42,448,305.19

法定代表人：夏茂

主管会计工作负责人：魏亚龙

会计机构负责人：张智敏

(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	36,380,000.00				231,902.66				1,118,935.87		-11,739,021.12	25,991,817.41
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,380,000.00				231,902.66				1,118,935.87		-11,739,021.12	25,991,817.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-611,928.03	-611,928.03
（一）综合收益总额											-611,928.03	-611,928.03
（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、本年期末余额	36,380,000.00				231,902.66			1,118,935.87		-12,350,949.15	25,379,889.38

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	36,380,000.00				231,902.66				1,118,935.87		-11,401,296.27	26,329,542.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,380,000.00				231,902.66				1,118,935.87		-11,401,296.27	26,329,542.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-337,724.85	-337,724.85
（一）综合收益总额											-337,724.85	-337,724.85
（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												
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	36,380,000.00				231,902.66				1,118,935.87		-11,739,021.12	25,991,817.41

三、 财务报表附注

大医科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 公司简介

大医科技股份有限公司(原北京思倍驰科技股份有限公司, 以下简称“本公司”或“公司”)于1999年9月10日设立, 由北京市工商行政管理局海淀分局核发了注册号1101082086609的《企业法人营业执照》(2015年12月, 换发为统一社会信用代码为91110108717728322Q的营业执照), 初始注册资本为人民币200万元, 由5名自然人张颖、蔡振宇、张国栋、刘华、常福兰出资共同设立。

截止2022年12月31日, 公司的注册资本为3,638万元, 股本为3,638万元。

公司法定代表人: 夏茂。

公司统一社会信用代码: 91110108717728322Q。

(二) 公司的业务性质和主要经营活动

公司经营范围: 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务; 销售自主开发后的产品; 电子设备租赁; 健康咨询(须经审批的诊疗活动除外); 预防保健服务(不含诊疗服务); 设计、制作、代理、发布广告; 会议服务; 承办展览展示活动(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 工程勘察、工程设计及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2023年4月27日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本期纳入合并报表范围的主体为2家, 包括二级子公司1家为康岁医院投资管理有限公司, 三级子公司1家为安徽康岁健康科技有限公司, 具体见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定(以下合称“企业会计准则”),并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 日的财务状况、2022 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的,按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,应当调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并,合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债,在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,

体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2.统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3.合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4.合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5.处置子公司的会计处理

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

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

公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1.金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2.金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。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。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成

本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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）。

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。

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

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

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

项目	确定组合的依据
账龄分析组合	本组合为除合并范围内关联方款项之外的应收款项，本公司结合历史经验，依据预计信用损失风险对本组合的应收款项计提坏账准备
合并范围内关联方组合	本组合主要为合并范围内关联方款项等，此类应收款项历年没有发生坏账的情形

以应收款项的账龄作为信用风险特征的进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款预期信用损失率估计如下：

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	5

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	40
4-5 年	80
5 年以上	100

如果有客观证据表明某项应收款项、租赁应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项、租赁应收款项单项计提损失准备并确认预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）合同资产和合同负债

1.合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产,本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产,本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失,按应减记金额,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”;转回已计提的资产减值准备时,做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

(十二) 长期股权投资

1.初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资,如为同一控制下的企业合并,应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本;非同一控制下的企业合并,按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本;以支付现金取得的长期股权投资,初始投资成本为实际支付的购买价款;以发行权益性证券取得的长期股权投资,初始投资成本为发行权益性证券的公允价值;通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定;非货币性资产交换取得的长期股权投资,初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2.后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算,对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资,其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的,无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响,本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理,并对其余部分采用权益法核算。

3.确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制,是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策,包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等;对被投资单位具有重大影响,是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时,具有重大影响。或虽不足20%,但符合下列条件之一时,具有重大影响:在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表;参与被

投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十三) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	5	5	20
运输工具	10	5	10
办公设备	5	5	20

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用

1.借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2.资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十七) 使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行计量，该成本包括：

1.租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.承租人发生的初始直接费用；

4.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，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。对于计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

(十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1.短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2.离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3.辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4.其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 租赁负债

本公司对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。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的金额。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 收入

1.收入确认的一般原则

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

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各

单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入（履约进度不能合理确定的除外）。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，考虑下列迹象：①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2.收入确认的具体原则

（1）软件平台开发是根据客户需求确定一个或多个单项模块功能开发任务，定制软件不具有通用性，履约时间通常由双方协商确定并根据客户实际需求情况调整，客户阶段性测试验收各单项功能模块，并出具验收文件，收到客户验收文件时，按照各单项模块确认收入。

（2）公司提供的体检服务、体测服务及健康管理服务具体为根据实际已完成体检、体测及健康管理服务的人数确认收入并结转相应的成本。

（二十三）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等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）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“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。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

(二十四) 政府补助

1.政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用

的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2.政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1.根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2.递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3.对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十六) 租赁

在租赁开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

1.租赁合同的分拆

当合同中同时包含多项单独租赁的卖本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

当合同中包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

2. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相似时间订立的两份或多份包含租赁的合同符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理。

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的支付对价金额取决于其他合同的定价和履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

3. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁；低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注三（十八）使用权资产和三（二十二）租赁负债。

4. 本公司作为出租人的会计处理

(1) 租赁费分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁，融资租赁是指租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移，经营租赁是指除融资租赁之外其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，通常分类为融资租赁：

1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使该选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(2) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，应当在实际发生时计入当期损益。

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。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 6% 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。	6.00%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7.00%
教育费附加	应缴纳流转税额	3.00%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%、15.00%

不同主体企业所得税税率情况：

纳税主体名称	所得税税率
大医科技股份有限公司	25%
康岁医院投资管理有限公司	25%
安徽康岁健康科技有限公司	15%
康岁医院投资管理安徽分公司	25%

(二) 重要税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款和实施条例第九十三条规定，高新技术企业减按 15% 的企业所得税率征收企业所得税。安徽康岁健康科技有限公司于 2021 年 9 月 18 日取得《高新技术企业证书》，证书编号为 GR202134001752，有效期 3 年，公司按 15% 的优惠税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	14,089,627.07	20,060,882.75
其他货币资金	43,870.30	185,960.79
合计	14,133,497.37	20,246,843.54

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	34,118,196.75	20,097,443.41
4 至 5 年		153,868.00
5 年以上	158,400.00	158,400.00

减：坏账准备	1,864,309.84	1,286,366.57
合计	32,412,286.91	19,123,344.84

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	34,276,596.75	100.00	1,864,309.84	5.44
其中：账龄分析组合	34,276,596.75	100.00	1,864,309.84	5.44
合计	34,276,596.75	100.00	1,864,309.84	5.44

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,409,711.41	100.00	1,286,366.57	6.30
其中：账龄分析组合	20,409,711.41	100.00	1,286,366.57	6.30
合计	20,409,711.41	100.00	1,286,366.57	6.30

(1) 按账龄分析组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	34,118,196.75	5.00	1,705,909.84	20,097,443.41	5.00	1,004,872.17
4至5年				153,868.00	80.00	123,094.40
5年以上	158,400.00	100.00	158,400.00	158,400.00	100.00	158,400.00
合计	34,276,596.75	5.44	1,864,309.84	20,409,711.41	6.56	1,286,366.57

3.坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	1,286,366.57	731,811.27		153,868.00		1,864,309.84

4.本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 153,868.00 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京市朝阳区八里庄第二社区卫生服务中	服务费	153,868.00	无法收回	系统审批	否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
心					

5.按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
客户 1	6,948,101.40	20.27	347,405.07
客户 2	4,285,171.31	12.50	214,258.57
客户 3	2,600,538.10	7.59	130,026.91
客户 4	2,450,356.60	7.15	122,517.83
客户 5	2,196,870.00	6.41	109,843.50
合计	18,481,037.41	53.92	924,051.87

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,115,453.72	90.71	4,161,003.04	100.00
1至2年	421,288.13	9.29		
合计	4,536,741.85	100.00	4,161,003.04	100.00

2.预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商 1	497,745.60	10.97
供应商 2	465,828.00	10.27
供应商 3	389,523.00	8.59
供应商 4	328,767.00	7.25
供应商 5	300,000.00	6.61
合计	1,981,863.60	43.69

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	116,720.00	10,384.71
减：坏账准备		
合计	116,720.00	10,384.71

1.其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	116,000.00	3,350.00
公积金	720.00	7,034.71
减：坏账准备		
合计	116,720.00	10,384.71

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	116,720.00	7,034.71
2至3年		3,350.00
减：坏账准备		
合计	116,720.00	10,384.71

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
雷琼琼	备用金	101,000.00	1年以内	86.53	
周丹丽	备用金	10,000.00	1年以内	8.57	
张弘	备用金	5,000.00	1年以内	4.28	
合计		116,000.00		99.38	

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
库存商品				34,482.77		34,482.77
合计				34,482.77		34,482.77

(六) 合同资产

1. 合同资产的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
体检项目	28,219,927.12	1,410,996.36	26,808,930.76	35,106,386.58	1,755,319.33	33,351,067.25
合计	28,219,927.12	1,410,996.36	26,808,930.76	35,106,386.58	1,755,319.33	33,351,067.25

2. 合同资产减值准备

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	转回	核销	其他变动	
减值准备	1,755,319.33	-344,322.97				1,410,996.36

合计	1,755,319.33	-344,322.97				1,410,996.36
----	--------------	-------------	--	--	--	--------------

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	215,233.45	161,591.22
合计	215,233.45	161,591.22

(八) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	551,127.55	747,429.63
固定资产清理		
合计	551,127.55	747,429.63

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额		1,659,349.62	997,025.38	2,656,375.00
2. 本期增加金额	27,906.93	128,340.67		156,247.60
(1) 购置	27,906.93	128,340.67		156,247.60
3. 本期减少金额		312,560.00		312,560.00
(1) 处置或报废		312,560.00		312,560.00
4. 期末余额	27,906.93	1,475,130.29	997,025.38	2,500,062.60
二、累计折旧				
1. 期初余额	-	1,133,286.04	775,659.33	1,908,945.37
2. 本期增加金额	4,860.46	158,868.69	59,330.24	223,059.39
(1) 计提	4,860.46	158,868.69	59,330.24	223,059.39
3. 本期减少金额		183,069.71		183,069.71
(1) 处置或报废		183,069.71		183,069.71
4. 期末余额	4,860.46	1,109,085.02	834,989.57	1,948,935.05
三、账面价值				
1. 期末账面价值	23,046.47	366,045.27	162,035.81	551,127.55
2. 期初账面价值		526,063.58	221,366.05	747,429.63

(九) 无形资产

项目	非专利技术	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	3,694,606.48	3,694,606.48
2. 本期增加金额		

项目	非专利技术	合计
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,694,606.48	3,694,606.48
二、累计折旧		
1.期初余额	3,694,606.48	3,694,606.48
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,694,606.48	3,694,606.48
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值		
2.期初账面价值		

(十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	818,826.55	3,275,306.20	760,081.68	3,041,685.90
小计	818,826.55	3,275,306.20	760,081.68	3,041,685.90

(十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
体检服务款	15,740,802.00	13,497,616.75
中介服务费	4,908,302.92	3,631,904.65
其他	500.00	500.00
合计	20,649,604.92	17,130,021.40

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	15,118,428.73	16,430,922.02
1至2年	4,832,076.81	631,531.88
2至3年	631,531.88	
3年以上	67,567.50	67,567.50
合计	20,649,604.92	17,130,021.40

(十二) 预收账款

项目	期末余额	期初余额
一年以内		70,000.00
合计		70,000.00

(十三) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收体检款	8,683,013.22	11,610,317.44
合计	8,683,013.22	11,610,317.44

(十四) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	222,090.14	9,715,682.97	9,636,217.60	301,555.51
离职后福利-设定提存计划		636,265.32	636,265.32	
辞退福利		537,000.00	537,000.00	
合计	222,090.14	10,888,948.29	10,809,482.92	301,555.51

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	166,499.86	8,940,005.98	8,860,540.61	245,965.23
职工福利费		331,976.36	331,976.36	
社会保险费		241,424.04	241,424.04	
其中：医疗保险费		234,917.40	234,917.40	
工伤保险费		6,506.64	6,506.64	
住房公积金		142,780.00	142,780.00	
工会经费和职工教育经费	55,590.28	59,496.59	59,496.59	55,590.28
合计	222,090.14	9,715,682.97	9,636,217.60	301,555.51

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		616,983.66	616,983.66	
失业保险费		19,281.66	19,281.66	
合计		636,265.32	636,265.32	

(十五) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	1,501,988.38	1,065,222.18
企业所得税	128,095.00	2,547,054.78
城市维护建设税	98,088.88	73,114.99

税种	期末余额	期初余额
教育费附加	42,038.09	31,334.99
地方教育费附加	28,025.39	20,889.99
水利建设基金	3,178.44	2,486.68
印花税	740.50	1,861.50
个人所得税		1,430.49
合计	1,802,154.68	3,743,395.60

(十六)其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	119,155.00	2,081.03
合计	119,155.00	2,081.03

1.其他应付款项

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	118,705.00	
其他	450.00	2,081.03
合计	119,155.00	2,081.03

(十七)其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,401,815.65	2,444,185.81
合同负债销项税		707,145.13
合计	2,401,815.65	3,151,330.94

(十八)股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,380,000.00						36,380,000.00

(十九)资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、股本溢价	112,933.28			112,933.28
合计	112,933.28			112,933.28

(二十)盈余公积

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,176,663.03			1,176,663.03
合计	1,176,663.03			1,176,663.03

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	4,778,708.88	-5,869,000.15
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	4,778,708.88	-5,869,000.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,187,760.27	10,647,709.03
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	7,966,469.15	4,778,708.88

(二十二) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	119,017,211.02	92,940,371.43	127,323,989.20	94,164,478.63
二、其他业务小计	8,849.56			
合计	119,026,060.58	92,940,371.43	127,323,989.20	94,164,478.63

2.主营业务收入分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计				
1.体检服务费收入	114,023,906.35	91,134,620.96	120,646,491.34	90,421,822.78
2.体测服务费收入	2,537,411.60	1,248,355.51	4,090,635.82	2,489,449.46
3.健康管理服务收入	2,455,893.07	557,394.96	2,586,862.04	1,253,206.39
合计	119,017,211.02	92,940,371.43	127,323,989.20	94,164,478.63

(二十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	473,096.00	463,493.45
教育费附加	202,755.41	198,640.04
地方教育税附加	135,170.28	132,426.70
水利基金	3,521.83	2,843.12
车船税	1,500.00	3,100.00
印花税	740.50	1,861.50
合计	816,784.02	802,364.81

(二十四) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
中介服务费	6,919,371.11	4,796,009.99
工资	1,059,627.85	816,611.26
业务招待费	179,391.73	258,539.09

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	120,942.93	344,314.97
差旅费	74,344.27	72,459.03
折旧费	54,426.13	59,373.96
办公费	11,621.00	23,099.40
劳务外包服务费	700.00	574,096.00
职工福利		300.00
社保		63,808.95
住房公积金		6,240.00
合计	8,420,425.02	7,014,852.65

(二十五) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,377,240.81	3,167,252.03
外包劳务服务费	1,202,453.25	668,807.89
办公费	1,081,811.25	1,174,780.25
中介服务费	264,150.94	267,618.16
差旅费	200,024.55	147,840.05
业务招待费	128,049.99	122,713.15
折旧费	109,499.72	153,592.30
其他	36,334.37	
合计	7,399,564.88	5,702,603.83

(二十六) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	5,452,079.63	4,874,875.13
租赁费	399,071.40	406,681.80
办公费	334,875.24	796,786.06
物业水电暖	78,331.46	72,517.26
折旧与摊销	59,133.54	27,293.79
差旅费	3,620.70	37,871.98
合计	6,327,111.97	6,216,026.02

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	16,476.49	16,810.06
加：手续费支出	62,996.59	97,830.76
合计	46,520.10	81,020.70

(二十八) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
高企补助	400,000.00		与收益相关
工会经费返还	46,519.68		与收益相关
稳岗补贴款	27,973.03	17,106.33	与收益相关
社会保险退款		8,853.22	与收益相关
减免税	1,841.84	577.23	与收益相关
个税手续费返还	1,740.84		与收益相关
合计	478,075.39	26,536.78	

(二十九) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	278,457.10	375,073.70
合计	278,457.10	375,073.70

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	731,811.29	416,122.23
合计	731,811.29	416,122.23

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-344,322.97	64,638.11
合计	-344,322.97	64,638.11

(三十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	-9,490.29	
合计	-9,490.29	

(三十三) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金	12,702.00		12,702.00
其他	1,631.03		1,631.03
固定资产报废		1,500.00	
合计	14,333.03	1,500.00	14,333.03

(三十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	4,098.88	48,118.88	4,098.88
赔偿金	2,503.10		2,503.10

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合计	6,601.98	48,118.88	6,601.98

(三十五) 所得税费用

1.所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	313,552.69	2,829,597.58
递延所得税费用	-58,744.87	-260,432.79
合计	254,807.82	2,569,164.79

2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	3,442,568.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	860,642.02
子公司适用不同税率的影响	-626,613.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,778.82
所得税费用	254,807.82

(三十六) 现金流量表

1.收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	781,054.34	486,372.07
其中：利息收入	16,476.49	16,810.06
营业外收入（含政府补助）	490,777.39	25,959.55
收到的往来款	273,800.46	443,602.46
支付其他与经营活动有关的现金	16,643,300.67	16,807,222.37
其中：其他付现费用	9,454,005.54	9,844,296.10
支付的往来款	7,189,295.13	6,962,926.27

(三十七) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,187,760.27	10,647,709.03
加：信用减值损失	731,811.29	416,122.23
资产减值准备	-344,322.97	64,638.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	223,059.39	300,394.45
无形资产摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	9,490.29	

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-1,500.00
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-278,457.10	-375,073.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-122,326.25
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-58,744.87	-138,106.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	34,482.77	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-13,362,590.23	-9,131,924.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,513,925.75	-12,014,724.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,343,585.41	-10,354,792.04
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	14,133,497.37	20,234,873.28
减：现金的期初余额	20,234,873.28	11,852,015.47
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-6,101,375.91	8,382,857.81

2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	14,133,497.37	20,234,873.28
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	14,089,627.07	20,048,912.49
可随时用于支付的其他货币资金	43,870.30	185,960.79
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	14,133,497.37	20,234,873.28

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1.企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽康岁健康科技有限公司	安徽	安徽	健康服务	100.00		投资设立

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
康岁医院投资管理 有限公司	北京	北京	健康服务	100.00		股权收 购

七、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

股东	持股比例(%)	表决权比例(%)
夏茂	11.54	11.54
魏亚龙	6.20	6.20
王晓路	6.10	6.10

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张颖	持股 21.64% 的股东
李静华	公司董事
张向莲、蒋海燕、胡炜	公司监事
合肥景宏科技有限公司	公司董事长夏茂、董事魏亚龙为该公司股东

(四) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

(1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
合肥景宏科技有限公司	房屋	798,142.80	798,142.80

2. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	968,604.00	788,091.31

八、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 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。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
4 至 5 年		153,868.00
5 年以上	158,400.00	158,400.00
减：坏账准备	158,400.00	281,494.40
合计		30,773.60

2.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	158,400.00	100.00	158,400.00	100.00
其中：账龄分析组合	158,400.00	100.00	158,400.00	100.00
合计	158,400.00	100.00	158,400.00	100.00

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	312,268.00	100.00	281,494.40	90.15
其中：账龄分析组合	312,268.00	100.00	281,494.40	90.15
合计	312,268.00	100.00	281,494.40	90.15

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：账龄分析组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
4 至 5 年				153,868.00	49.27	123,094.40

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
5年以上	158,400.00	100.00	158,400.00	158,400.00	50.73	158,400.00
合计	158,400.00	100.00	158,400.00	312,268.00	100.00	281,494.40

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	281,494.40	30,773.60		153,868.00		158,400.00

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 153,868.00 元。

其中：本期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
北京市朝阳区八里庄第二社区卫生服务中心	服务费	153,868.00	无法收回	系统审批	否

5. 按欠款方归集的期末余额大额的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
中国联合网络通信有限公司内蒙古自治区分公司	158,400.00	100.00	158,400.00

(二) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	720.00	2,408.00
减：坏账准备		
合计	720.00	2,408.00

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
公积金	720.00	2,058.00
保证金、押金		350.00
减：坏账准备		
合计	720.00	2,408.00

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	720.00	2,058.00
2至3年		350.00
减：坏账准备		
合计	720.00	2,408.00

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	22,000,000.00		22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00
合计	22,000,000.00		22,000,000.00	22,000,000.00		22,000,000.00

1.对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
康岁医院投资管理有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		
合计	22,000,000.00			22,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1.营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	564,147.94		790,490.57	
二、其他业务小计	8,849.56			
合计	572,997.50		790,490.57	

十一、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-9,490.29	资产处置收益
2. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	478,075.39	其他收益
3. 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、其他非流动金融资产、交易性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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	278,457.10	投资收益
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,731.05	
5. 所得税影响额	-188,693.31	
合计	566,079.94	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	7.24	28.78	0.09	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.95	27.88	0.07	0.28

大医科技股份有限公司

2023年4月28日

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：

公司董事会秘书办公室。