



星捷安

NEEQ: 838274

海南星捷安科技集团股份有限公司

Hainan Giant-Star Technology Co.,Ltd



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记

图



2022年6月9日，根据海南省工业和信息化厅关于公布2022年省级“专精特新”中小企业名单的通告（琼工信企业〔2022〕94号），公司被认定为2022年海南省“专精特新”中小企业，有效期为三年（2022年7月1日至2025年6月30日）。

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	9
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	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	33
第八节	财务会计报告	38
第九节	备查文件目录	119

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。

公司负责人康峰、主管会计工作负责人陈柯晔及会计机构负责人（会计主管人员）陈柯晔保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信中联会计师事务所（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【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
1、专业技术人才匮乏	<p>有优秀的人才是公司保持竞争力的关键。公司自设立以来，培养、引进并拥有大批优秀管理人才和专业技术人才，使公司保持了行业相对领先的竞争地位。但随着行业竞争的加剧及市场业务的快速发展，本公司将面临人才流失的风险。公司一直非常重视对人才的激励，建立了业内有竞争力的薪酬福利体系，但是不能保证能够留住所有的优秀人才和核心人员。同时，同行业激烈竞争、行业创新业务快速发展，在一定程度上加剧了对专业人才的争夺，导致公司面临人才流失的风险。</p> <p>应对措施：公司将制定更为合理科学人力资源体系，建立完善相关薪酬福利机制，为员工提供优质的培训方案，积极吸引相关专业人才，提高整体的技术水平。</p>
2、技术及产品风险	<p>公司所属行业技术发展速度快，如不能对技术和产品发展趋势做出正确的判断，存在面临研发技术和产品被淘汰的风险，对公司发展造成不利影响。同时，核心技术人员的流失会造成核心技术流失或泄密，将会对公司的主营业务造成影响。</p> <p>应对措施：公司将不断加大对相关新技术及研发投入，保</p>

	证公司相关产品服务符合市场要求
3、实际控制人不当控制风险	<p>截止 2021 年 12 月 31 日，公司第一大股东梁定师直接持有公司 5,000,000 股,通过控制广东奇控网络公司持有 3,290,000 股表决权，合计持有 61.77%股份的表决权，为公司实际控制人。梁定师通过直接及间接持股的方式，对公司的经营予以控制，若利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、人事、财务、监督等进行不当控制，可能给公司经营和未来其他股东带来风险。</p> <p>应对措施：公司将采取有效措施优化内部管理，通过对管理层的培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范意识，通过建立有效的内控制度，完善的法人治理结构，公司将严格落实三会制度，同时后续择机引入其他股东，形成较为完善内部监督机制，降低实际控制人不当控制风险。</p>
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		释义
公司	指	海南星捷安科技集团股份有限公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、技术总监、财务负责人、董事会秘书
《公司章程》	指	《海南星捷安科技股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
会计师、会计师事务所	指	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）
广东奇控	指	广东奇控科技有限公司
南华基金	指	海南南华创业投资基金（有限合伙）
海南妙手	指	海南妙手科技有限公司
海南谷正	指	海南谷正医疗服务有限公司
海口星点	指	海口星点网络科技有限公司
石家庄弥邦	指	石家庄弥邦科技有限公司
海南景云	指	海南景云科技有限公司
海南美橙	指	海南美橙网络科技有限公司
海南子午	指	海南子午互联网医院有限公司
圆心健康（海南）	指	圆心健康（海南）科技有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
报告期	指	2022 年 1 月 1 日—2022 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	海南星捷安科技集团股份有限公司
英文名称及缩写	Hainan Giant Star Technology Co.,Ltd.
	XJA
证券简称	星捷安
证券代码	838274
法定代表人	康峰

二、 联系方式

董事会秘书	陈柯晔
联系地址	海南省海口市龙华区民声东路3号美源日月城综合楼三楼
电话	0898-68598208
传真	0898-68502571
电子邮箱	1241749182@qq.com
公司网址	http://www.giantstar.com.cn/
办公地址	海南省文昌市文城镇文蔚路169号文昌现代商贸物流园24号楼三楼315室A515号
邮政编码	570125
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	2001年6月4日
挂牌时间	2016年8月11日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业 I-软件和信息技术服务业（I65）-信息系统集成服务-（I652）-信息系统集成服务-（I6520）
主要业务	计算机软硬件开发及销售，计算机网络工程，建筑智能化系统设计、施工、智慧城市运营与管理，自动化设备工程，互联网数据中心运营。医疗服务；医药临床实验服务、医院研究和实验发展、软件外包服务、药品互联网信息服务；互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；依托实体医院的互联网医院服务；网络文化经营；广播电视节目制作经营；
主要产品与服务项目	医疗卫生管理软件的研究开发，医疗服务；医药临床实验服

	务、医院研究和实验发展、软件外包服务、药品互联网信息服务；互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；依托实体医院的互联网医院服务；网络文化经营；广播电视节目制作经营；智慧城市管理软件的研究开发、自动化设备工程、互联网数据中心运营，销售与技术服务业务及与之相关的配套硬件销售业务，并为医疗行业信息化提供整体解决方案
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	22,814,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	控股股东为（梁定师）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁定师），一致行动人为（广东奇控科技有限公司）

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	91460100721214308R	否
注册地址	海南省文昌市文城镇文蔚路 169 号文昌现代商贸物流园 24 号楼三楼 315 室 A515 号	是
注册资本	22,814,000	是
<p>报告期内，公司于 2022 年 2 月变更注册地址并修订公司章程，由海南省海口市秀英区秀华路 3 号办公楼附楼 903 号房变更为海南省海口市秀英区粤海大道 155 号海南未来产业园企业服务中心 9-11-387。详见 2022-003 公告。</p> <p>报告期内，公司于 2022 年 8 月变更注册地址并修订公司章程，由海南省海口市秀英区粤海大道 155 号海南未来产业园企业服务中心 9-11-387 变更为海南省文昌市文城镇文蔚路 169 号文昌现代商贸物流园 24 号楼三楼 315 室 A515 号。详见 2022-044 公告。</p> <p>报告期内因公司向全体股东每 10 股转增 7 股，分红前本公司总股本为 13,420,000 股，分红后总股本增至 22,814,000 股。详见 2022-026 公告。</p>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号世纪商贸大厦 12 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）	申万宏源承销保荐	
会计师事务所	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	俞德昌	邵丹丽
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	

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13日，公司召开第三届董事会第五次会议，一、审议通过《关于公司向中信银行股份有限公司海口分行申请200万元银行授信额度》的议案；二、审议通过《关于公司向中国银行股份有限公司海南省分行申请700万元银行授信额度》的议案。

2023年3月29日，公司召开2023年第一次临时股东大会，一、审议通过《关于公司向中国银行股份有限公司海南省分行申请700万元银行授信额度》的议案。

2023年4月24日，公司发布了关于股东拟发生特定事项协议转让的公告，到控股股东、实际控制人梁定师先生与有限合伙企业股东海南南华创业投资基金（有限合伙）于2023年4月24日签订的《股份转让协议》，海南南华创业投资基金（有限合伙）拟以特定事项协议转让的方式将其直接持有的公司股份3,400,000股转让给梁定师先生。

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	464,996,891.26	113,000,675.67	311.50%
毛利率%	6.15%	24.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,825,804.48	4,757,486.31	22.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,600,075.90	3,962,540.26	16.09%
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）	19.13%	18.82%	-
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）	15.11%	15.67%	-
基本每股收益	0.26	0.21	21.62%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	68,393,009.93	53,167,980.91	28.64%
负债总计	31,763,242.6	24,195,151.52	31.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	33,359,582.21	27,533,777.73	21.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.46	2.05	-28.73%
资产负债率%（母公司）	42.05%	39.73%	-
资产负债率%（合并）	46.44%	45.51%	-
流动比率	1.7212	1.8341	-
利息保障倍数	249.36	113.91	-

(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	4,044,206.98	10,520,400.28	-61.56%
应收账款周转率	18.14	6.50	-
存货周转率	295.55	11.91	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	28.64%	41.43%	-
营业收入增长率%	311.50%	264.55%	-
净利润增长率%	53.56%	225.69%	-

(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	22,814,000	13,420,000	70%
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
非流动资产处置损益	-7,109.38
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）	1,489,777.41
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	15,489.59
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-17,248.55
非经常性损益合计	1,480,909.07
所得税影响数	208,916.12
少数股东权益影响额（税后）	46,264.37
非经常性损益净额	1,225,728.58

(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

1. 会计政策变更

2021年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。本项会计政策变更对公司报表无影响。

2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本项会计政策变更对公司报表无影响。

2. 会计估计变更

本期本公司无重要的会计估计变更。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

报告期公司合并报表范围新增控股子公司：海南卫峰科技有限公司、海南星未来有限责任公司、海南星无限有限责任公司、海南珊瑚藤运动医学有限公司，青岛子午互联网医院有限公司。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司的主营业务内是通过自主研发的 StarTech 技术 SaaS 平台，涵盖 eMarketing 医药数字化营销产品、CRM+智能代表工作台、eHospital 互联网医院和 AiData 智能数据平台的产品业务矩阵，为医药企业提供“数字化学术推广、数字化销售管理和数字化医患管理”的整体解决方案，帮助药企实现精准营销、提升销售转化，以及对医患的全周期服务与管理。外在体现分为“技术开发板块”“系统集成板块”“健康证板块”“运动医学板块”“互联网医院板块”“药械平台板块”等公司拥有软件著作权 185 项，拥有高新技术企业证书、质量管理体系认证证书等，在技术研发和场景适配上均已取得领先地位。公司的服务对象主要包括国内百强医药企业、各大医疗机构、政府机构、事业单位等。

研发模式：公司坚持自主创新的研发模式，结合智慧医疗、智慧城市等行业的多层次、多维度信息化需求，基于拥有的海量“大数据信息”进行深度挖掘，自底层平台进行开发，逐步向各应用领域拓展的贯穿式产品开发模式。

采购模式：拥有核心技术的基础上，通过外购原材料并配置自行开发的控制软件进行系统集成及测试。公司通过直销的方式为客户提供管理软件、数据分析管理软件、系统集成产品和技术服务，实现销售收入。

销售模式：公司目前主要为直接销售模式。公司配备有销售和售后服务的团队，并且在河北、内蒙古等省份内主要辖区建立销售团队扎根当地市场，通过多渠道获取市场信息和商业机会，参与客户招标并中标后，与客户签订合同。公司通过优质的技术服务建立了良好的客户认可度，使得公司在招投标环节具有较强的优势，因此公司客户较为稳定。公司基于深耕医疗健康产业 19 载所积累的客户资源和口碑，公司利用极具前瞻性的理念将研发的产品及服务持续向客户进行推广，以研发创新带动客户在相关信息化产品与服务等方面进行升级与完善，为客户提供更有价值的一体化解决方案。在智慧城市领域将强大的研发能力转化为市场营销及服务能力，在市场培育期内耐心挖掘用户需求，倡导“服务到家”的理念，同时充分社交价值，降低市场开发成本的同时扩大业务规模，为后续业务的开展奠定实施基础。

客户类型：公司凭借优质的产品与服务提高客户忠诚度，在拥有众多优质客户的同时不断拓展新客户，确保公司未来营业收入的稳步增长。

盈利模式：公司采取“以销定产”的模式，围绕销售开展业务。公司根据客户的特定需求，依靠较强的自主研发能力，运用自有计算机软件技术为客户提供软件开发及技术维护、智慧城市平台运营和系统集成等数字化综合解决方案，获得销售收入从而实现盈利。

报告期末至期本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

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 checked="" 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	<input checked="" type="checkbox"/> 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	星捷安：公司于 2020 年 12 月 1 日取得海南省科学技术厅、

	<p>海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局核发的高新技术企业证书（证书编号 GR202046000302），本公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年。</p> <p>海口星点：公司于 2021 年 10 月 22 日取得海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局核发的高新技术企业证书（证书编号 GR202146000158），公司被认定为高新技术企业，有效期 3 年。</p> <p>星捷安：集团公司于 2022 年 6 月 9 日，根据海南省工业和信息化厅关于公布 2022 年省级“专精特新”中小企业名单的通告（琼工信企业（2022）94 号），公司被认定为 2022 年海南省“专精特新”中小企业，有效期为三年（2022 年 7 月 1 日至 2025 年 6 月 30 日）。</p>
--	--

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	15,250,997.52	22.30%	11,804,046.8	22.20%	29.20%
应收票据					
应收账款	31,218,340.29	45.65%	20,048,667.26	37.71%	55.71%
存货	1,365,026.21	2.00%	1,588,030.58	2.99%	-14.04%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	1,028,730.50	1.50%	132,163.85	0.25%	678.38%
在建工程					

无形资产	2,170,845.76	3.17%	2,605,012.60	4.9%	-16.67%
商誉					
短期借款	20,000.00	0.03%	0	0	100.00%
长期借款					
应付账款	20,497,167.81	29.97%	13,664,966.86	25.70%	50.00%
合同负债	3,870,037.68	5.66%	5,507,962.77	10.36%	-29.74%
应付职工薪酬	845,189.34	1.24%	589,885.90	1.11%	43.28%
应交税费	3,623,414.58	5.30%	1,963,926.37	3.69%	84.50%
预付账款	1,149,544.46	1.68%	1,935,312.84	3.64%	-40.60%
其他应收款	1,458,294.12	2.13%	1,756,289.19	3.30%	-16.97%
合同资产	4,214,505.22	6.16%	6,144,353.78	11.56%	-31.41%

资产负债项目重大变动原因：

- 1.报告期内，货币资金期末比期初增加 344.69 万元，上升了 29%，主要原因：今年收入大幅度上升，公司留存利润较去年提高
- 2.报告期内，应收账款期末比期初增加 1116.96 万元，上升了 55%，主要原因：今年收入大幅度上升，应收账款正常比例提升
- 3.报告期内，固定资产期末比期初增加 89.65 万元，上升了 678%，主要原因：公司考虑到疫情放开，各地客户来公司考察的次数明显增多，故新购置了一辆小轿车
- 4.报告期内，无形资产期末比期初减少 43.41 万元，减少了 17%，主要原因：无形资产正常的累计摊销
- 5.报告期内，短期借款期末比起初增加 2 万，上升了 100%，主要原因：考虑到公司在快速发展过程中可能存在的现金短缺，故向银行申请了信用贷款 400 万，但是截至期末仅使用 2 万。
- 6.报告期内，应付账款期末比起初增加 683.22 万，上升了 50%，主要原因：本期业务相对去年有大幅度上升，与收入成本相关的资产科目金额均有正常上升
- 7.报告期内，应付职工薪酬期末比起初增加 25.53 万，上升了 43%，主要原因：本期业务相对去年有大幅度上升，公司对人员进行了一定的扩招
- 8.报告期内，应交税费期末比起初增加 165.94 万，上升了 84%，主要原因：本期业务相对去年有大幅度上升，按照国家规定需要缴纳的税额也同比增加。

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	464,996,891.26	-	113,000,675.67	-	311.50%
营业成本	436,389,195.88	93.85%	85,293,633.26	75.48%	411.63%
毛利率	6.15%	-	24.52%	-	-
销售费用	6,080,698.22	1.31%	1,711,211.1	1.51%	255.34%
管理费用	10,919,561.66	2.35%	5,940,764.9	5.26%	83.81%
研发费用	3,431,201.69	0.74%	10,568,195.15	9.35%	-67.53%
财务费用	-16,211.88	0.00%	21,352.72	0.02%	-175.92%

信用减值损失	-681,306.72	-0.15%	-805,663.49	-0.71%	-15.44%
资产减值损失	-163,838.69	-0.04%			
其他收益	2,460,838.28	0.53%	2,167,298.3	1.92%	13.54%
投资收益	15,489.59	0.00%	-2,942,253.18	-2.60%	-100.53%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	0%
资产处置收益	0	0%	79,000.00	0.07%	-100%
汇兑收益	0	0%	0	0%	0%
营业利润	8,393,019.18	1.80%	7,526,109.25	6.66%	11.52%
营业外收入	0.78	0%	1,202.29	0%	-99.94%
营业外支出	24,358.71	0.01%	2,504,609.29	2.22%	-99.03%
净利润	7,656,937.94	1.65%	4,986,135.28	4.41%	53.56%
税金及附加	1,430,608.97	0.31%	437,790.92	0.39%	226.78%
所得税费用	711,723.31	0.15%	36,566.97	0.03%	1,846.36%

项目重大变动原因：

1. 本期营业收入为 464,996,891.26 元，同比上年同期增加 311.50%。主要原因为 2021 年对医药行业客户大规模的企业拜访，2021 年的商机阶段客户转化为合同签约客户。
2. 本期营业成本为 436,389,195.88 元，同比上年同期增加 411.63%。主要原因为：今年营业收入大幅度增加，其营业成本也同比增加。
3. 本期毛利率为 6.15% 同比上年同期下降 18.37%。主要原因为：今年主要是互联网医院板块的收入大幅度扩展，但是该板块的毛利率低于其他板块毛利率，故导致整体的毛利率有所下降。
4. 本期销售费用为 6,080,698.22 元，同比上年同期增加 255.34%。主要原因为：基于我司快速抢占市场的战略目标，本期相对去年同期加大了市场推广费用的投入。
5. 本期管理费用为 10,919,561.66 元，同比上年同期增加 83.81%。主要原因为：本期我司业务规模增长迅速，其人员规模相对去年同期有较大的扩编，同时支付了年度顾问费用。
6. 本期研发费用为 3,431,201.69 元，同比上年同期下降 67.53%。主要原因为：截止去年年末，大部分研发项目进入资产化阶段，故本期费用化的研发支出有所下降。
7. 本期投资收益为 15,489.59 元，同比上年同期下降 100.53%。主要原因为：我司投资的海南妙手科技有限公司，截止去年年末，我司应分担被投资单位发生的亏损，已在去年冲减长期股权投资的账面价值至 0 元，故本期不再计提相关损益。

(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	464,996,891.26	113,000,675.67	311.50%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	436,389,195.88	85,293,633.26	411.63%
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
信息系统集成	6,465,348.19	5,469,859.68	15.40%	-79.03%	-73.31%	-18.13%
软件销售及技术服务	17,213,933.22	11,601,776.06	32.60%	-7.03%	98.46%	-35.83%
健康证、色带销售及其他	4,223,988.00	1,320,405.42	68.74%	-27.68%	-42.91%	8.34%
互联网医药业务	437,093,621.85	417,997,154.72	4.37%	656.05%	638%	2.34%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

1. 信息系统集成，本期营业收入较上年同期下降 79.03%，毛利率比上年同期减少 18.13%，主要原因是疫情影响导致需要密集施工的项目开展困难，导致该类项目承接较少，下半年疫情放开后，我司虽然通过低毛利抢占市场的战略，签约一定的项目，但是新签约的项目集中在第四季度，导致项目基本还未开展，故按照会计准则无法确认过多的收入。
2. 软件销售及技术服务，本期营业收入较上年同期下降 7.03%，毛利率比上年同期下降 35.83%，主要原因是去年该板块的收入主要是软件产品销售，今年主要是技术服务，技术服务的人工成本相比软件销售更大，故导致毛利率大幅度下降。
3. 健康证、色带销售及其他，本期营业收入较上年同期下降 27.68%，毛利率比上年同期上升 8.34%，主要原因今年河北市场受到临近省份企业的跨省冲击，导致市场份额有一定的下降，故收入出现下滑，我司针对该情况，故经过研发，升级了产品类型，通过新产品带来的高毛利，在收入下降的情况下，提升了毛利率，导致该板块的利润没有受到过多的冲击。
4. 医药业务，该业务属于 2021 年新增的业务板块，同时也是我司目前的主打板块；在 2021 年主要以低价进行销售，目的是打响企业知名度，故 2021 年毛利率较低，在取得一定成效后，我司在 2022 年下半年停止了部分优惠活动，故毛利率有所回升。

(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	江苏恒瑞医药股份有限公司	86,818,433.76	18.67%	否
2	石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司	76,122,247.22	16.37%	否
3	山东齐都药业有限公司	66,960,081.22	14.40%	否
4	齐鲁制药有限公司	78,965,665.18	16.98%	否
5	石药集团欧意药业有限公司	36,150,324.52	7.77%	否
	合计	345,016,751.90	74.19%	-

(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	海南驰骋科技有限公司	6,290,000.00	1.37%	否
2	海南汉龙智科技有限公司	3,477,751.68	0.76%	是
3	海南汇智税通管理咨询有限公司	2,513,182.18	0.55%	是
4	青岛海橙医疗科技有限公司	1,500,000.00	0.33%	否
5	海南琼天科技发展有限公司	632,240.72	0.14%	否
合计		14,413,174.58	3.15%	-

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	4,044,206.98	10,520,400.28	-61.56%
投资活动产生的现金流量净额	324,143.74	-1,375,039.26	123.57%
筹资活动产生的现金流量净额	-834,160.00	515,714.39	261.75%

现金流量分析：

1. 本期经营活动产生的现金流量净额 404.42 万元，同比上年同期减少 61.56%。主要原因为：去年年末，已收部分客户的预收账款，但是相应的经营活动的支出在本期发生，导致本期的经营活动产生的现金流量净额会有大幅度减少。
2. 本期投资活动产生的现金流量净额 32.41 万元，同比上年同期增加 123.57%。主要原因为：本期虽然购置了部分交通工具，用于客户接待，但是整体对于固定资产的投资支出低于去年，同时今年同比去年的研发投入有所减少。
- 3 本期筹资活动产生的现金流量净额 -83.41 万元，同比上年同期增加 261.75%。主要原因为：去年有从银行贷款 99 万，同时今年支付了大额融资租赁的房租。

(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
海南谷正	控股子公司	零售医药及医疗器械，应用软件开发，医疗设备租赁，	5,000,000	26.85	26.85	0	0

医疗服务有限公司	司	健康咨询					
海南子午互联网医院有限公司	控股子公司	医疗服务；药品互联网信息服务；互联网信息服务；医疗器械互联网信息服务；依托实体医院的互联网医院服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活 5,000,000 4,390,233.32 -78,356.26 48,974,715.3 9 121,384.22 公告编号： 2022-011 21 开展经营活 动）一般项目	5,000,000	15,752,664.19	3,937,923.79	293,962,235.9	4,016,280.05
海口星点网络科技有限公司	控股子公司	应用软件开 发，医疗行业 软件开发，电 子医疗器械嵌 入式软件开发	2,000,000	1,476,362.36	910,825.08	966,283.82	-25,683.79
海南星	控股子	计算机、软 件、通讯技术 研发、技术咨	1,000,000	0	0	0	0

无限科技有限公司	公司	询、技术转让					
海南星未来科技有限公司	控股子公司	计算机、软件、通讯技术研发、技术咨询、技术转让	1,000,000	0	-160,692.36	0	-160,692.36
海南卫峰科技有限公司	控股子公司	计算机、软件、通讯技术研发、技术咨询、技术转让	1,000,000	1,049,455.93	574,233.47	887,998	574,233.47
青岛子午互联网医院有限公司	控股子公司	许可项目：依托实体医院的互联网医院服务；医疗服务；食品销售；诊所服务；食品互联网销售；药物临床试验服务；广播电视节目制作经营；第一类增值电信业务；第二类增值电信业务；互联	1,000,000	22,941.11	-8,058.89	0	-8,058.89

		网信息服务。 (依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)一般项目:食品互联网销售(仅销售预包装食品);保健食品(预包装)销售;					
海南景云科技有限公司	控股子公司	应用软件开发,软件开发,信息系统集成服务,智能控制系统集成,集成实施服务	1,250,000	3,366,269.17	2,227,284.58	2,961,465.51	519,902.92
石家庄弥邦科技有限公司	控股子公司	计算机、软件、通讯技术研发、技术咨询、技术转让	1,000,000	1,306,419.96	274,978.92	1,685,290.00	-314,434.96
海南美橙网络科技有限公司	控股子公司	应用软件开发,医疗行业软件开发,软件开发,软件和信息技术服务业	1,250,000	826,252.44	611,620.40	3,614,771.08	-413,082.74

技 有 限 公 司						
-----------------------	--	--	--	--	--	--

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
海南妙手科技有限公司	从事健康、计算机、软件、数码、通讯科技领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让，与公司主营业务相同	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

报告期内，公司业务进展顺利，业务、资产、人员、财务、机构完全独立，拥有完善的治理机制与经营所需的各种资源。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，主要财务、业务等各项经营指标良好，经营管理层及业务人员未发生重大变化，公司和全体员工未发生违法、违规行为，所属行业也未发生重大变化。报告期内，公司持续经营能力良好，不存在对持续经营能力产生重大不利影响的事项。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
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.(六)
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）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

本次交易将在确保不影响公司正常经营的情况下，向海南班门金匠装饰工程有限公司提供借款 100 万元，并取得利息收益（利息将与本金一起归还），该笔借款已在 2022 年 9 月归还。不会对公司未来财务状况和经营成果产生不利影响，不会损害公司和股东的利益。目前已归还。

（三）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

控股股东、实际控制人及其控制的企业资金占用情况：

单位：元

占用	占用	期初余	本期	本期减	期末	单日最	是否	是否	是否	是否
----	----	-----	----	-----	----	-----	----	----	----	----

主体	性质	额	新增	少	余额	高占用 余额	履行 审议 程序	因违 规已 被采 取行 政监 管措 施	因违 规已 被采 取自 律监 管措 施	归还 占用 资金
广州德 迅信 息科技 有限 公司	借款	210,000	0	210,000	0	210,000	已 事 后 补 充 履 行	否	否	是
合计	-	210,000	0	210000	0	210,000	-	-	-	-

发生原因、整改情况及对公司的影响：

本次交易是正常企业借支，在确保不影响公司正常经营的情况下，我司出于提高资金使用效率，降低资金使用成本的目的提供借款。对方公司已在 2022 年 4 月连本带息归还完毕。

广州德迅信息科技有限公司，公司实际控制人梁定师已于 2016 年从广州德迅信息科技有限公司全面退出，2017 年其起不再任职或持有股份。

(四) 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	8,000,000.00	5,990,933.86
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		

由于公司对互联网医院板块的开拓，出于业务性质的需要，公司和海南汉龙智科技有限公司及海南汇智税通管理咨询有限公司签订共享经济综合服务框架协议，由海南汉龙智科技有限公司及海南汇智税通管理咨询有限公司负责代发合作费及按照税务要求申报税费。

企业集团财务公司关联交易情况

□适用 √不适用

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		

委托理财		
接受实际控制人财务援助	5,000,000.00	0

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司目前发展良好，业务扩展迅速，基于新业务的战略发展需求，故在本期针对实际控制人的财务援助进行审议，本年预计金额为 5,000,000 元，截止 2022 年 12 月 31 日实际发生金额为 0 元。该援助不会对公司有任何不利影响。（公告编号：2022-023）

报告期内挂牌公司无违规关联交易√是 否**发生原因、整改情况及对公司的影响：**

无

(六) 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
实际控制人或控股股东	2015年12月24日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年2月15日	2020年6月2日	收购	收购	其他（限售期内不能转让股份）	已履行完毕
董监高	2016年8月11日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年8月11日		挂牌	其他承诺（规范交易）	其他	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	不涉及	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	不涉及	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	不涉及	不涉及

公司上述承诺事项均不存在超期未履行完毕情况。

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	8,395,000	62.56%	5,876,500	14,271,500	62.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,250,000	9.31%	875,000	2,125,000	9.31%	
	董事、监事、高管	1,599,700	11.92%	-767,170	832,530	3.65%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	5,025,000	37.44%	3,517,500	8,542,500	37.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,750,000	27.94%	2,625,000	6,375,000	27.94%	
	董事、监事、高管	1,275,000	9.5%	892,500	2,167,500	9.5%	
	核心员工	0	0%		0	0%	
总股本		13,420,000	-	9,394,000	22,814,000	-	
普通股股东人数						54	

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

截止本期末，公司股东从上年期末 64 人减少到了 54 人。

(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 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	梁定师	5,000,000	3,500,000	8,500,000	37.2578%	6,375,000	2,125,000		
2	广东奇控网络科技有限公司	3,290,000	2,303,000	5,593,000	24.5156%				
3	海南海控资本创业投资有限	2,000,000	1,400,000	3,400,000	14.9031%				

	公司一 海南南 华创业 投资基 金（有 限合 伙）								
4	罗小刚	600,000	420,000	1,020,000	4.4709%				
5	郑贻馨	500,000	484,510	984,510	4.3154%	637,500	347,010		
6	康峰	498,500	350,950	849,450	3.7234%	637,500	211,950		
7	姚慧	436,200	304,870	741,070	3.2483%	573,750	167,320		
8	韩刚	370,000	259,000	629,000	2.7571%				
9	刘磊	320,000	224,000	544,000	2.3845%				
10	陈显敬	180,000	126,000	306,000	1.3413%	229,500	76,500		
	合计	13,194,700	9,372,330	22,567,030	98.92%	8,453,250	2,927,780	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：截至 2022 年 12 月 31 日，梁定师持有广东奇控网络科技有限公司 61.78%股权，除此之外，公司股东之间不存在任何关联关系。									

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

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	信用贷款	交通银行海南省分行	银行	2,000,000	2022年12月14日	2023年12月13日	3.8%
2	信用贷款	交通银行海南省分行	银行	2,000,000	2022年12月29日	2023年12月28日	3.8%
合计	-	-	-	4,000,000	-	-	-

报告期内，实际贷款使用金额 2 万

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

单位：元或股

股东大会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2022 年 5 月 25 日	0	0	7
合计	0	0	7

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

海南星捷安科技集团股份有限公司 2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 5 月 25 日召开的股东大会审议通过，以公司现有总股本 13,420,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 7 股，已执行完毕。

(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
梁定师	董事、董事长	男	否	1974年9月	2022年8月4日	2025年8月3日
康峰	董事、总经理	男	否	1978年6月	2022年8月4日	2025年8月3日
郑贻馨	董事、技术总监	男	否	1978年12月	2022年8月4日	2025年8月3日
姚慧	董事	女	否	1966年6月	2022年8月4日	2025年8月3日
张正云	监事、监事会主席	男	否	1980年10月	2022年8月4日	2025年8月3日
陈显敬	监事	男	否	1983年9月	2022年8月4日	2025年8月3日
朱海燕	监事、职工代表监事	女	否	1971年2月	2022年8月4日	2025年8月3日
陈柯晔	财务总监、董事会秘书、董事	男	否	1992年11月	2022年8月4日	2025年8月3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：

公司控股股东、实际控制人为公司董事长，其他董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。

(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
姚慧	董事、董事会秘书	离任	董事	工作变动	无
卓多睿	董事	离任	无	工作变动	无
陈柯晔	财务负责人	新任	财务负责人、董事会秘书、董事	工作调整	无

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

(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
陈柯晔	财务负责人、董事会秘书、董事	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：

陈柯晔，男，1992年11月生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，2015年7月毕业于湖南财政经济学院财务会计专业，本科学历，具有注册会计师资格。

2015年4月-2018年3月在福建恒安集团厦门商贸有限公司财务部担任助理会计，2018年3月-2021年6月在海南派成铝业科技有限公司担任财务副经理，2021年6月-2021年8月在海南汇智税通管理咨询有限公司担任财务经理；2021年8月-9月在海南星捷安科技股份有限公司财务部担任会计工作；2021年9月23日至今在海南星捷安科技股份有限公司担任财务负责人、董事会秘书、董事。

(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	否	

的纪律处分，期限尚未届满		
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	
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	
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	5	0	10
技术人员	11	14	0	25
实施人员	27	7	0	34
财务人员	4	1	0	5
行政人员	4	0	1	3
员工总计	51	27	1	77

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	3
本科	29	42
专科	20	32
专科以下	2	0
员工总计	51	77

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

1、薪酬政策报告期内公司利用绩效管理系统工具，通过绩效管理工作的改进增强了团队的凝聚力，

促进了岗位工作与公司战略目标的统一，为公司经营目标的实现提供了保障。根据公司战略和业务发展的需要，加大了公司战略人才的引进力度，为公司的持续快速发展提供了强有力的人才支撑。公告编号：2022-011 34 公司实行全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，按照国家规定的假期执行，公司不定期根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，进行薪酬的调整

2、 培训报告期内受疫情影响，公司减少了外出培训计划，主要在公司内部为员工提供相关培训。

3、 离退休职工人数报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休员工。

（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《业务规则》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规的要求，规范开展经营，股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均忠实履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的控制程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

报告期内，公司的重大决策均按照《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》和相关制度的规定履行程序进行决策，并按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司信息披露管理制度》履行了信息披露义务。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对公司注册地址、经营范围进行了修订，并获得第二届董事会第十二次会议和 2021 年第三次临时股东大会审议通过。公司对章程修改是正常生产经营的需要，履行了必要的决策程序，是合理合规的。对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司和其他股东利益的情况。2020 年公司已经按照股转公司治理规则要求修改章程及三会议事规则。

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，公司对公司注册地址、经营范围进行了修订，并获得第二届董事会第十二次会议和 2021 年第三次临时股东大会审议通过。公司对章程修改是正常生产经营的需要，履行了必要的决策程序，是合理合规的。对公司的持续经营能力、损益及资产状况无不良影响，不存在损害公司和其他股东利

益的情况。2020 年公司已经按照股转公司治理规则要求修改章程及三会议事规则。

(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	6	8	4

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

股东大会延期或取消情况：

□适用 √不适用

股东大会增加或取消议案情况：

□适用 √不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

√适用 □不适用

2022 年挂牌公司召开的股东大会 2 个议案被否决，0 个议案存在效力争议。具体情况如下：

公司于 2022 年 5 月 25 日召开的 2021 年年度股东大会，会议中审议否决了《关于预计 2022 年度日常性关联交易的议案》及《关联交易的议案（补发）》。

董事会议案被投反对或弃权票情况：

√适用 □不适用

2022 年挂牌公司召开的董事会 6 个议案被投反对票，4 个议案被投弃权票，涉及董事会 5 次，涉及独立董事 0 人次。具体情况如下：

1. 公司于 2022 年 4 月 28 日召开了第二届董事会第十四次会议，会议中：

董事卓多睿针对议案《公司 2022 年度财务预算报告的议案》投弃权票，理由：卓多睿表示收入等数据增幅较大，未提供相关材料描述增长理由，需要进一步进行了解；（其余董事均投同意票）

董事卓多睿针对议案《关于预计 2022 年度日常性关联交易的议案》及《关联交易的议案（补发）》投反对票，理由：经多次要求提供相关协议的服务费率，无法对议案的交易的公允性做出判断；

董事卓多睿针对议案《关于对外提供借款(续借)的议案(补发)》投反对票，理由：卓多睿表示由于星捷安公司未明确具体借款缘由，本人已在第二届董事第十一次会议发布意见，且本次借款事项未经董事会审议签署了借款协议，违反公司章程的规定及信息披露义务；(其余董事均投同意票)

董事卓多睿针对议案《关于提请召开 2021 年度股东大会的议案》投反对票，理由：卓多睿表示鉴于本次会议多个议案因未全面披露信息造成我方无法判断投了反对票。因此本议案投反对，希望补充相关说明后再提出审议。(其余董事均投同意票)

2.公司于 2022 年 6 月 20 日召开了第二届董事会第十五次会议，会议中：

董事卓多睿针对议案《关于补充确认 2022 年 1-5 月已发生关联交易的议案》投弃权票，原因：卓多睿表示该议案所述关联交易违反公司章程的规定及信息披露义务。(其余董事均投同意票)

3.公司于 2022 年 6 月 24 日召开了第二届董事会第十六次会议，会议中：

董事卓多睿针对议案《关于补充审议公司 2021 年关联交易议案》投反对票，理由：卓多睿表示该事项于第二届董事会第十四次会议上因星捷安未能充分说明议案中关联交易公允性，本人已投反对票，故本次议案投反对票，请星捷安公司后续按公司法、公司章程及新三板披露规则及时披露关联交易及履行审批程序。(其余董事均投同意票)

董事卓多睿针对议案《关于提议召开公司 2022 年第三次临时股东大会的议案》投反对票，理由：卓多睿表示因股东大会的审议事项为议案二，议案二本人已投反对票，故反对将关联交易提交股东大会审议。(其余董事均投同意票)

4.公司于 2022 年 8 月 30 日召开了第三届董事会第二次会议，会议中：

董事卓多睿针对议案《公司 2022 年半年度报告的议案》投弃权票，理由：卓多睿表示因星捷安公司提供的 2022 年半年度报告未能完全定稿，直到当天开会前才按照券商的修改意见完成最终半年报内容，故无法保证报告内容的真实性、准确性、完整性，因此投弃权票。另：本人为星捷安公司股东南华基金委派的董事，表决意见为南华基金的意见。(其余董事均投同意票)

5.公司于 2022 年 11 月 14 日召开了第三届董事会第三次会议，会议中：

董事卓多睿针对议案《关于补充审议公司对外投资设立孙公司海南珊瑚藤运动医学有限公司的议案》投弃权票，理由：卓多睿表示因珊瑚藤公司已于 2022 年 8 月 25 日成立，现补充提交星捷安董事会审议，不符合董事会审议流程，此外，珊瑚藤公司为星捷安孙公司，并非星捷安直投项目，公司章程并未明确该事项由星捷安董事会审议，因此该议案投弃权票。(其余董事均投同意票)

监事会议案被投反对或弃权票情况：

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

报告期内，公司三会程序符合法律、法规、规范性文件及《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》等相关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，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

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面均独立于公司控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系及自主经营能力，具体情况如下：

1、业务独立

公司拥有健全的组织架构和完整的法人财产权，独立获取业务收入和利润，能够独立运营、管理，具有独立自主的经营能力。公司经营的业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同行业竞争关系，未受到公司股东及其他关联方的干涉、控制，也未因与本公司股东及其他关联方存在关联关系而使得本公司经营的完整性、独立性受到不利影响。

2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《中华人民共和国公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、技术总监、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其它职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产独立

公司主要资产均合法拥有，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，公司资产具有独立性。

4、机构独立

公司按照《公司法》和《公司章程》的要求建立健全了股东大会、董事会、监事会等组织架构，并设有相应的办公机构和经营部门，各职能部门分工协作，形成独立的运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预。

5、财务独立

公司设置了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的、规范的会计核算体系和财务管理制度，依法独立进行财务决策。公司拥有独立的银行账户且独立纳税，不存在实际控制人干预公司资金运用的情况

(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

公司现行的重大内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业规范管理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷，但公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善，今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳健康发展。

1、关于会计核算体系 报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作

2、关于财务管理体系 报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系 报告期内，公司始终强化风险意识，警钟长鸣，建立了相应的风险控制机

制，加强对市场关注，定期进行内部监督考核，采取事前防范、事中控制等措施，有效对内部、外部进行风险管理。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司严格遵守了《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》，健全信息披露管理事务,提高公司规范运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性,提高年报信息披露的质量和透明度,健全内部约束和责任追究机制。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了上述制度,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 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	立信中联审字[2023]D-1145 号	
审计机构名称	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	天津自贸试验区(东疆保税港区)亚洲路 6865 号金融贸易中心北区 1-1-2205-1	
审计报告日期	2023 年 4 月 28 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	俞德昌 1 年	邵丹丽 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	2 年	
会计师事务所审计报酬	35 万元	
审计报告 立信中联审字[2023]D-1145 号 海南星捷安科技集团股份有限公司全体股东：		
<p>一、 审计意见</p> <p>我们审计了海南星捷安科技集团股份有限公司（以下简称星捷安公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了星捷安公司 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。</p> <p>二、 形成审计意见的基础</p> <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，我们独立于星捷安公司，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。</p> <p>三、 其他信息</p> <p>星捷安公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括构成 2022 年年度报告相关文件中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>四、 管理层和治理层对财务报表的责任</p>		

星捷安公司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，管理层负责评估星捷安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星捷安公司、终止运营或别无其他现实的选择。治理层负责监督星捷安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：

（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，就可能对星捷安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星捷安公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、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）就星捷安公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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	5.1	15,250,997.52	11,804,046.8
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产	5.2		400,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5.3	31,218,340.29	20,048,667.26
应收款项融资			
预付款项	5.4	1,149,544.43	1,935,312.84
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	1,458,294.12	1,756,289.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	1,365,026.21	1,588,030.58
合同资产	5.7	4,214,505.22	6,144,353.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.8	14,881.10	5,637.36
流动资产合计		54,671,588.89	43,682,337.81
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	5.9	1,028,730.50	132,163.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	5.10	382,459.51	767,395.25
无形资产	5.11	2,170,845.76	2,605,012.60
开发支出	5.12	8,252,518.85	862,357.09
商誉			
长期待摊费用	5.13	1,886,866.42	734,827.64
递延所得税资产			
其他非流动资产	5.14		4,383,886.67
非流动资产合计		13,721,421.04	9,485,643.10
资产总计		68,393,009.93	53,167,980.91
流动负债：			
短期借款	5.15	20,000.00	0

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	5.16	20,497,167.81	13,664,966.86
预收款项			
合同负债	5.17	3,870,037.68	5,507,962.77
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	5.18	845,189.34	589,885.90
应交税费	5.19	3,623,414.58	1,963,926.37
其他应付款	5.20	2,340,699.39	1,383,714.47
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	5.21	378,398.80	375,013.75
其他流动负债	5.22	188,335.00	331,282.57
流动负债合计		31,763,242.60	23,816,752.69
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	5.23		378,398.83
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			378,398.83
负债合计		31,763,242.6	24,195,151.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.24	22,814,000.00	13,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	5.25	8,453,577.12	17,847,577.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.26	281,476.34	281,476.34
一般风险准备			
未分配利润	5.27	1,810,528.75	-4,015,275.73
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		33,359,582.21	27,533,777.73
少数股东权益		3,270,185.12	1,439,051.66
所有者权益（或股东权益）合计		36,629,767.33	28,972,829.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		68,393,009.93	53,167,980.91

法定代表人：康峰

主管会计工作负责人：陈柯晔

会计机构负责人：陈柯晔

(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		6,556,862.34	8,932,051.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	12.1	18,750,462.25	14,134,409.87
应收款项融资			
预付款项		982,501.97	1,572,432.84
其他应收款	12.2	6,823,462.93	1,944,592.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		507,315.01	1,275,430.03
合同资产		4,214,505.22	6,144,353.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		37,835,109.72	34,003,270.92
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	12.3	3,276,928.30	3,276,928.30

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		1,028,730.50	132,163.85
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		355,221.02	710,442.04
无形资产		2,170,845.76	2,605,012.60
开发支出		8,252,518.85	862,357.09
商誉			
长期待摊费用		1,886,866.42	734,827.64
递延所得税资产			
其他非流动资产			4,383,886.67
非流动资产合计		16,971,110.85	12,705,618.19
资产总计		54,806,220.57	46,708,889.11
流动负债：			
短期借款		10,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,852,190.81	8,683,117.08
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		283,520.12	244,230.12
应交税费		1,466,294.77	1,873,134.17
其他应付款		1,295,625.84	1,259,706.97
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,617,972.00	5,457,420.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		363,805.70	346,275.53
其他流动负债		157,078.38	328,393.05
流动负债合计		23,046,487.62	18,192,277.87
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			363,805.72
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			363,805.72
负债合计		23,046,487.62	18,556,083.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本		22,814,000.00	13,420,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,550,638.21	17,944,638.21
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		281,476.34	281,476.34
一般风险准备			
未分配利润		113,618.4	-3,493,309.03
所有者权益（或股东权益）合计		31,759,732.95	28,152,805.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		54,806,220.57	46,708,889.11

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业总收入	5.28	464,996,891.26	113,000,675.67
其中：营业收入	5.28	464,996,891.26	113,000,675.67
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	5.28	458,235,054.54	103,972,948.05
其中：营业成本	5.28	436,389,195.88	85,293,633.26
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	5.29	1,430,608.97	437,790.92
销售费用	5.30	6,080,698.22	1,711,211.1

管理费用	5.31	10,919,561.66	5,940,764.9
研发费用	5.32	3,431,201.69	10,568,195.15
财务费用	5.33	-16,211.88	21,352.72
其中：利息费用	5.33	33,696.10	45,452.91
利息收入	5.33	63,469.79	10,307.14
加：其他收益	5.34	2,460,838.28	2,167,298.30
投资收益（损失以“-”号填列）	5.35	15,489.59	-2,942,253.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-2,305,454.56
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）	5.36	-681,306.72	-805,663.49
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.37	-163,838.69	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.38		79,000.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,393,019.18	7,526,109.25
加：营业外收入	5.39	0.78	1,202.29
减：营业外支出	5.40	24,358.71	2,504,609.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,368,661.25	5,022,702.25
减：所得税费用	5.41	711,723.31	36,566.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		7,656,937.94	4,986,135.28
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）		7,656,937.94	4,986,135.28
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）		1,831,133.46	228,648.97
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,825,804.48	4,757,486.31
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		7,656,937.94	4,986,135.28
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,825,804.48	4,757,486.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,831,133.46	228,648.97
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）	5.42.1	0.26	0.21
(二) 稀释每股收益（元/股）	5.42.2	0.26	0.21

法定代表人：康峰

主管会计工作负责人：陈柯晔

会计机构负责人：陈柯晔

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	12.4	163,292,343.54	54,877,016.81
减：营业成本	12.4	152,780,280.23	34,151,321.15
税金及附加		511,089.47	420,380.82
销售费用		767,488.56	1,097,596.50
管理费用		5,736,601.01	3,674,248.78
研发费用		1,333,095.07	8,259,501.79
财务费用		-10,349.30	21,568.15
其中：利息费用		31,234.33	45,208.38
利息收入		47,283.94	4,077.47
加：其他收益		2,353,287.54	1,942,846.37
投资收益（损失以“-”号填列）	12.5		-2,946,899.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-2,305,454.56
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）		-248,386.48	-568,114.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-163,838.69	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			79,000.00

二、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,115,200.87	5,759,231.95
加：营业外收入			1,200.90
减：营业外支出		7,190.62	4,260.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,108,010.25	5,756,172.85
减：所得税费用		501,082.82	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,606,927.43	5,756,172.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,606,927.43	5,756,172.85
（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		3,606,927.43	5,756,172.85
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		482,477,055.73	109,665,090.10
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		971,060.87	1,351,338.59
收到其他与经营活动有关的现金		28,680,242.58	7,905,994.53
经营活动现金流入小计		512,128,359.18	118,922,423.22
购买商品、接受劳务支付的现金		445,241,828.72	77,649,091.70
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		8,506,362.58	7,183,305.36
支付的各项税费		26,160,884.23	2,527,645.87
支付其他与经营活动有关的现金		28,175,076.67	21,041,980.01
经营活动现金流出小计		508,084,152.20	108,402,022.94
经营活动产生的现金流量净额		4,044,206.98	10,520,400.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		400,000.00	400,000.00
取得投资收益收到的现金		15,489.59	4,646.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			85,000.00
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		1,210,000	
投资活动现金流入小计		1,625,489.59	489,646.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,301,345.85	904,965.08
投资支付的现金			800,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-1,050,279.24
支付其他与投资活动有关的现金			1,210,000.00
投资活动现金流出小计		1,301,345.85	1,864,685.84
投资活动产生的现金流量净额		324,143.74	-1,375,039.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,039,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,039,000.00
取得借款收到的现金		20,000.00	990,000.00
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		20,000.00	2,029,000.00
偿还债务支付的现金			1,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			23,285.61
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		854,160.00	
筹资活动现金流出小计		854,160.00	1,513,285.61
筹资活动产生的现金流量净额		-834,160.00	515,714.39
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		3,534,190.72	9,661,075.41
加：期初现金及现金等价物余额		11,716,806.80	2,055,731.39
六、期末现金及现金等价物余额		15,250,997.52	11,716,806.80

法定代表人：康峰

主管会计工作负责人：陈柯晔

会计机构负责人：陈柯晔

(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		167,209,805.15	54,349,378.53
收到的税费返还		971,060.87	1,351,338.59
收到其他与经营活动有关的现金		22,939,391.44	5,162,570.80
经营活动现金流入小计		191,120,257.46	60,863,287.92
购买商品、接受劳务支付的现金		154,399,251.84	26,680,415.78
支付给职工以及为职工支付的现金		3,005,904.97	3,905,613.53
支付的各项税费		10,118,581.70	2,301,391.44
支付其他与经营活动有关的现金		25,360,619.79	17,187,110.58
经营活动现金流出小计		192,884,358.30	50,074,531.33
经营活动产生的现金流量净额		-1,764,100.84	10,788,756.59
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			85,000.00
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		1,210,000	
投资活动现金流入小计		1,210,000	85,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,008,128.32	904,965.08
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			130,000.00

支付其他与投资活动有关的现金			1,210,000.00
投资活动现金流出小计		1,008,128.32	2,244,965.08
投资活动产生的现金流量净额		201,871.68	-2,159,965.08
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		10,000.00	990,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000.00	990,000.00
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			1,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			23,285.61
支付其他与筹资活动有关的现金		822,960.00	
筹资活动现金流出小计		822,960.00	1,513,285.61
筹资活动产生的现金流量净额		-812,960.00	-523,285.61
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		-2,375,189.16	8,105,505.90
加：期初现金及现金等价物余额		8,932,051.50	826,545.60
六、期末现金及现金等价物余额		6,556,862.34	8,932,051.50

(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	13,420,000.00				17,847,577.12				281,476.34		-4,015,275.73	1,439,051.66	28,972,829.39
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	13,420,000.00				17,847,577.12				281,476.34		-4,015,275.73	1,439,051.66	28,972,829.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,394,000.00				-9,394,000.00						5,825,804.48	1,831,133.46	7,656,937.94
（一）综合收益总额											5,825,804.48	1,831,133.46	7,656,937.94
（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	9,394,000.00				-9,394,000.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	9,394,000.00				-9,394,000.00								
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													
四、本期末余额	22,814,000.00				8,453,577.12					1,810,528.75	3,270,185.12	36,629,767.33	

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	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	13,420,000.00				17,977,577.12				281,476.34		-8,772,762.04	171,402.69	23,077,694.11
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	13,420,000.00				17,977,577.12				281,476.34		-8,772,762.04	171,402.69	23,077,694.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-130,000.00						4,757,486.31	1,267,648.97	5,895,135.28
（一）综合收益总额											4,757,486.31	228,648.97	4,986,135.28
（二）所有者投入和减少资本					-130,000.00							1,039,000.00	909,000.00
1. 股东投入的普通股												1,039,000.00	1,039,000.00
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					-130,000.00								-130,000.00

(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	13,420,000.00				17,847,577.12				281,476.34		-4,015,275.73	1,439,051.66	28,972,829.39

法定代表人：康峰

主管会计工作负责人：陈柯晔

会计机构负责人：陈柯晔

(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	13,420,000.00				17,944,638.21				281,476.34		-3,493,309.03	28,152,805.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,420,000.00				17,944,638.21				281,476.34		-3,493,309.03	28,152,805.52
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,394,000.00				-9,394,000.00						3,606,927.43	3,606,927.43
(一) 综合收益总额											3,606,927.43	3,606,927.43
(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	9,394,000.00				-9,394,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	9,394,000.00				-9,394,000.00						
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											
四、本年期末余额	22,814,000.00				8,550,638.21			281,476.34		113,618.4	31,759,732.95

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	13,420,000.00				17,977,577.12				281,476.34		-9,249,481.88	22,429,571.58
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,420,000.00				17,977,577.12				281,476.34		-9,249,481.88	22,429,571.58
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-32,938.91						5,756,172.85	5,723,233.94
(一)综合收益总额											5,756,172.85	5,756,172.85
(二)所有者投入和减少资本					-32,938.91							-32,938.91
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					-32,938.91							-32,938.91
(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	13,420,000.00				17,944,638.21				281,476.34		-3,493,309.03	28,152,805.52

三、 财务报表附注

海南星捷安科技集团股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

海南星捷安科技集团股份有限公司前身为海南慧思计算机软件有限公司, 经海口市工商行政管理局批准, 于 2001 年 6 月 4 日成立。2015 年 12 月 9 日, 公司以 2015 年 8 月 31 日为股改基准日整体变更为股份有限公司, 取得统一社会信用代码为 91460100721214308R 营业执照。公司股票已于 2016 年 8 月在全国中小企业股份转让系统公开挂牌转让, 证券简称: 星捷安, 证券代码: 838274。

截至 2022 年 12 月 31 日止, 本公司累计发行股本总数 2,281.40 万股, 注册资本为 2,281.40 万元, 注册地: 海南省文昌市文城镇文蔚路 169 号文昌现代商贸物流园 24 号楼三楼 315 室 A515 号, 总部地址: 海南省海口市龙华区民声东路美源日月城综合楼三楼。

本公司所属行业为软件和信息技术服务业类, 主要经营活动为: 医疗健康证卡、色带的制作销售; 医疗系统集成开发、软件系统集成、技术开发服务、互联网医药业务。

本公司的实际控制人为梁定师。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 28 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2022 年 12 月 31 日止, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

子公司名称
石家庄弥邦科技有限公司
海口星点网络科技有限公司
海南景云科技有限公司
海南谷正医疗服务有限公司
海南美橙网络科技有限公司
海南子午互联网医院有限公司
圆心健康(海南)科技有限公司
海南卫峰科技有限公司
青岛子午互联网医院有限公司

子公司名称

海南星未来有限责任公司

海南星无限有限责任公司

海南珊瑚藤运动医学有限公司

本期，合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础**(一) 编制基础**

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计**(一) 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合财政部颁布的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以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方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而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合

并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、(十二) 长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：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（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的，分类为以摊余成本计量的金融资产；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且合同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的，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（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）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）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。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。在估值时，本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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工

具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于客观证据表明存在减值，以及适用于单项评估的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提减值准备；对于不存在减值客观依据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资，或当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，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判断，依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。具体如下：

(1) 应收票据

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	银行承兑票据	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	商业承兑汇票	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(2) 应收账款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	账龄组合	按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

(3) 其他应收款

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
------	---------	-----------

组合一	合并范围内关联方	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合二	押金保证金备用金组合	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
组合三	除以上组合外的其他各种应收及暂付款项	通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预计信用损失率，计算预期信用损失

(4) 应收款项融资

组合名称	确定组合的依据	计量信用损失的方法
银行承兑汇票	信用等级较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

(十) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照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；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(2) 包装物采用一次转销法。

(十一) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

合同资产是指本公司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。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

有关合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法，参见附注三“（九）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中有关应收账款的会计处理。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期

股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（提示：应明确该等长期权益的具体内容和认定标准）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时

即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 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，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法（提示：或：工作量法、双倍余额递减法和年数总和法等）分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	平均年限法	5-10	0-5%	9.50-20.00
运输设备	平均年限法	10	0-5%	9.50-10.00
电子及其他设备	平均年限法	3-5	0-5%	19.40-33.33

(十四) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十五) 使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 1、租赁负债的初始计量金额；
- 2、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 3、本公司发生的初始直接费用；
- 4、本公司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，不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产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，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。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(十六) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
专利权	10年	直线法	预计使用年限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

公司本期期末无使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

本公司对于开发阶段与研究阶段的具体判断依据为：研发项目前期论证已完成，拟完成技术已具有明确的标准及实现途径，相关成本能够可靠计量时认定为开发阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(十七) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十八) 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或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十九) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的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，在职工为本公司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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划:

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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,或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时(两者孰早),确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

(二十) 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外,本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。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,采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

- 1、固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;
- 2、取决于指数或比率的可变租赁付款额;
- 3、本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格;
- 4、租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的,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款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。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,本公司按照固定的周期性利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。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将差额计入当期损益:

- 1、因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的,本公司按变动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;
- 2、根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动,

本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

租赁负债根据其流动性在资产负债表中列报为流动负债或非流动负债，自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的非流动租赁负债的期末账面价值，在“一年内到期的非流动负债”项目反映。

(二十一) 收入

1、 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或服务控制权时确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

2、 可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在销售返利、数量折扣、商业折扣、业绩奖金和索赔等的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3、 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

合同开始日，企业预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4、 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，应当作为可变对价按照相关规定进行会计处理。

5、 应付客户对价

对于应付客户对价，本公司将该应付客户对价冲减交易价格，并在确认相关收入与承诺支付客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，除非该应付对价是为了向客户取得其他可明确区分商品。

6、 附有销售退回条款的销售

对于附有销售退回条款的销售，我公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。于每一资产负债表日，重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

7、 主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

8、 向客户授予知识产权许可

向客户授予知识产权许可的，本公司按照准则相关规定评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，应当进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。

同时满足下列条件时，作为在某一时段内履行的履约义务确认相关收入；否则，作为在某一时点履行的履约义务确认相关收入：

- （一）合同要求或客户能够合理预期企业将从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- （二）该活动对客户将产生有利或不利影响；
- （三）该活动不会导致向客户转让某项商品。

本公司向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，应当在下列两项孰晚的时点确认收入：

- （一）客户后续销售或使用行为实际发生；
- （二）企业履行相关履约义务。

9、 具体原则

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 商品销售收入

本公司销售健康证卡、色带、硬件设施的业务通常仅包括转让商品的履约义务，在商品已经发出并收到客户的签收单时，商品的控制权转移，本公司在该时点确认收入实现。

本公司与客户之间的部分合同存在质保金安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

公司销售商品健康证卡、色带、卡套根据《企业会计准则 14 号-收入》收入确认方法，于产品已交付客户使用即将主要风险及报酬转移给客户时予以确认收入。

(2) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(3) 提供技术服务、技术开发收入

公司在相关技术服务、技术开发合同履约义务完成时确认收入实现。

公司提供劳务包括信息集成项目开发收入及技术服务等，对于合同中的每个单项履约义务，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，或者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。

(二十二) 合同成本

1、 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。若该项资产推销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

2、 合同履约成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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；(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。上述资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行推销，计入当期损益。

3、 合同成本减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公

司因转让与资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

(二十三) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

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，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十五) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1、 本公司作为承租人

本公司于租赁期开始日确认使用权资产，并按尚未支付的租赁付款额的现值确认租赁负债。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权的情况下需支付的款项等。按销售额的一定比例确定的可变租金不纳入租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

本公司的使用权资产包括租入的房屋及建筑物、机器设备、运输工具及计算机及电子设备等。

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项资产全新时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

2、 本公司作为出租人

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(1)经营租赁

本公司经营租出自有的房屋建筑物、机器设备及运输工具时，经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。本公司将按销售额的一定比例确定的可变租金在实际发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁

于租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本公司将应收融资租赁款列示为长期应收款，自资产负债表日起一年内(含一年)收取的应收融资租赁款列示为一年内到期的非流动资产。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1. 会计政策变更

2021年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第15号》（财会〔2021〕35号）（以下简称“解释第15号”），“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”内容自2022年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。本项会计政策变更对公司报表无影响。

2022年11月，财政部发布了《企业会计准则解释第16号》（财会〔2022〕31号）（以下简称“解释第16号”），“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。本项会计政策变更对公司报表无影响。

2. 会计估计变更

本期本公司无重要的会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
海南星捷安科技集团股份有限公司	15%
海南子午互联网医院有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
海口星点网络科技有限公司	15%
海南谷正医疗服务有限公司	20%
海南景云科技有限公司	20%
石家庄弥邦科技有限公司	20%
海南美橙网络科技有限公司	20%
海南卫峰科技有限公司	20%
青岛子午互联网医院有限公司	20%
海南星未来有限责任公司	20%
海南星无限有限责任公司	20%
海南珊瑚藤运动医学有限公司	20%
除以上外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1、本公司于2020年通过国家高新技术企业复审，并取得证书编号为GR202046000302的《高新技术企业证书》，有效期为三年，证书签发日期为2020年12月1日，公司将自2020年1月1日至2022年12月31日享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

2、子公司海口星点网络科技有限公司于2021年10月通过国家高新技术企业审核，并取得证书编号为GR202146000158的《高新技术企业证书》，有效期为三年，证书签发日期为2020年10月22日，公司将自2021年1月1日至2023年12月31日享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，按15%的税率缴纳企业所得税。

3、子公司海南子午互联网医院有限公司，海南美橙网络科技有限公司、海南谷正医疗服务有限公司、海南景云科技有限公司、石家庄弥邦科技有限公司、海南卫峰科技有限公司、青岛子午互联网医院有限公司、海南星未来有限责任公司、海南星无限有限责任公司、海南珊瑚藤运动医学有限公司均属小型微利企业，可享受小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的税收优惠政策。

4、根据《国家税务总局关于小规模纳税人免征增值税征管问题的公告》（国家税务总局公告2021年第5号）规定，小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过15万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过45万元，下同）的，免征增值税；小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额超过15万元，但扣除本期发生的销售不动产的销售额后未超过15万元的，其销售货物、劳务、服务、无形资产取得销售额免征增值税。本公司部分下属子公司享受该优惠政策。

5、根据《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》（国发[2011]4号）的有关规定，本公司销售自行开发生生产的软件产品，享受增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	15,224,638.50	11,680,427.37
其他货币资金	26,359.02	123,619.43
合计	15,250,997.52	11,804,046.80

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		400,000.00
其中：银行理财		400,000.00
合计		400,000.00

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	31,368,569.47	19,815,505.33
1至2年	1,405,203.00	1,157,277.00
2至3年	88,950.00	127,662.00
3至4年	111,882.00	176,553.00
4至5年	176,553.00	23,740.00
5年以上	329,790.00	305,550.00
小计	33,480,947.47	21,606,287.33
减：坏账准备	2,262,607.18	1,557,620.07
合计	31,218,340.29	20,048,667.26

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

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(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,480,947.47	100.00	2,262,607.18	6.76	31,218,340.29
其中：组合二	33,480,947.47	100.00	2,262,607.18	6.76	31,218,340.29
合计	33,480,947.47	100.00	2,262,607.18	--	31,218,340.29

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	21,606,287.33	100.00	1,557,620.07	7.21	20,048,667.26
其中：组合二	21,606,287.33	100.00	1,557,620.07	7.21	20,048,667.26
合计	21,606,287.33	100.00	1,557,620.07	7.21	20,048,667.26

按组合计提坏账准备：

组合二：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,368,569.47	1,568,428.48	5.00
1 至 2 年	1,405,203.00	140,520.30	10.00
2 至 3 年	88,950.00	26,685.00	30.00
3 至 4 年	111,882.00	55,941.00	50.00
4 至 5 年	176,553.00	141,242.40	80.00
5 年以上	329,790.00	329,790.00	100.00
合计	33,480,947.47	2,262,607.18	6.76

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,557,620.07	704,987.11			2,262,607.18
合计	1,557,620.07	704,987.11			2,262,607.18

4、 本期无实际核销的应收账款。

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
齐鲁制药有限公司	8,897,691.64	26.58	444,884.58
石药集团百克(山东)生物制药股份有限公司	5,323,669.94	15.90	266,183.50
广州中康数字科技有限公司	2,764,308.75	8.26	138,215.44
石药集团欧意药业有限公司	2,378,768.00	7.10	118,938.40
博享惠(海南)商贸有限公司	2,259,690.22	6.75	112,984.51
合计	21,624,128.55	64.59	1,081,206.43

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	1,134,544.43	98.70	1,935,312.84	100.00
1 至 2 年	15,000.00	1.30		

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
合计	1,149,544.43	100.00	1,935,312.84	100.00

2、按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
海南海控资本创业投资有限公司	800,000.00	69.59
海南琼天科技发展有限公司	58,230.00	5.07
陈阳	37,492.00	3.26
海南省财政厅财政性资金	27,142.79	2.36
杭州一站式档案科技有限公司	25,700.00	2.24
合计	948,564.79	82.52

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		21,776.85
其他应收款项	1,458,294.12	1,734,512.34
合计	1,458,294.12	1,756,289.19

1、应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
对外提供借款		22,923.00
小计		22,923.00
减：坏账准备		1,146.15
合计		21,776.85

(2) 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)	
期初余额	1,146.15			1,146.15
期初余额在本期				
--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				
本期转回	1,146.15			1,146.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,365,695.44	1,715,087.47
1至2年	132,190.51	24,869.75

账龄	期末余额	期初余额
2至3年	1,373.93	58,055.12
5年以上	16,000.00	16,000.00
小计	1,515,259.88	1,814,012.34
减：坏账准备	56,965.76	79,500.00
合计	1,458,294.12	1,734,512.34

(2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,515,259.88	100.00	56,965.76	3.76	1,458,294.12
其中：组合二	677,576.60	44.72			677,576.60
组合三	837,683.28	55.28	56,965.76	6.80	780,717.52
合计	1,515,259.88	100.00	56,965.76	3.76	1,458,294.12

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,814,012.34	100.00	79,500.00	4.38	1,734,512.34
其中：组合二	528,012.33	29.11			528,012.33
组合三	1,286,000.01	70.89	79,500.00	6.18	1,206,500.01
合计	1,814,012.34	100.00	79,500.00	4.38	1,734,512.34

按组合计提坏账准备：

组合三：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	821,683.28	40,965.76	5.00
5年以上	16,000.00	16,000.00	100.00
合计	837,683.28	56,965.76	---

(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)	
期初余额	63,500.00		16,000.00	79,500.00
期初余额在本期				
--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				
本期转回	22,534.24			22,534.24
本期转销				
本期核销				
期末余额	40,965.76		16,000.00	56,965.76

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	79,500.00	-22,534.24			56,965.76
合计	79,500.00	-22,534.24			56,965.76

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	677,576.60	528,012.33
往来款	837,683.28	1,286,000.01
合计	1,515,259.88	1,814,012.34

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	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(%)	坏账准备期末余额
博享惠(海南)商贸有限公司	往来款	301,870.27	1年以内	20.70	15,093.51
海南汉龙智科技有限公司	其他费用	160,934.43	1年以内	11.04	8,046.72
海南翰林院餐饮管理有限公司	其他费用	40,000.00	1年以内	2.74	2,000.00
北京嘉和美康信息技术有限公司	其他费用	17,241.38	1年以内	1.18	862.07
北京金三科技股份有限公司	其他费用	13,500.00	1年以内	0.93	675.00
合计		533,546.08		36.59	26,677.30

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	899,127.60		899,127.60	532,448.31		532,448.31
合同履约成本	463,738.61		463,738.61	1,006,938.56		1,006,938.56
低值易耗品	2,160.00		2,160.00	48,643.71		48,643.71
合计	1,365,026.21		1,365,026.21	1,588,030.58		1,588,030.58

(七) 合同资产

类别	期末余额	期初余额
合同结算质保金	4,682,783.58	6,448,793.45
小计	4,682,783.58	6,448,793.45
减：合同资产减值准备	468,278.36	304,439.67
合计	4,214,505.22	6,144,353.78

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	280.00	5,637.36
多交企业所得税	14,601.10	
合计	14,881.10	5,637.36

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,028,730.50	132,163.85
固定资产清理		
合计	1,028,730.50	132,163.85

2、 固定资产情况

项目	电子设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）期初余额	141,753.36	406,000.00	288,290.60		836,043.96
（2）本期增加金额	8,936.28		1,000,000.00	4,500.00	1,013,436.28
—购置	8,936.28		1,000,000.00	4,500.00	1,013,436.28
—其他					
（3）本期减少金额		406,000.00	30,000.00		436,000.00
—处置或报废		406,000.00	30,000.00		436,000.00
—其他					
（4）期末余额	150,689.64		1,258,290.60		1,413,480.24
2. 累计折旧					
（1）期初余额	99,112.72	398,729.33	206,038.06		703,880.11
（2）本期增加金额	18,364.25	3,210.67	88,410.96	363.75	110,349.63
—计提	18,364.25	3,210.67	88,410.96	363.75	110,349.63
—其他					
（3）本期减少金额		401,940.00	27,540.00		429,480.00
—处置或报废		401,940.00	27,540.00		429,480.00
—其他					
（4）期末余额	117,476.97		266,909.02		384,749.74
3. 减值准备					
（1）期初余额					
（2）本期增加金额					
—计提					
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额					
4. 账面价值					
（1）期末账面价值	33,212.67		991,381.58	4,136.25	1,028,730.50
（2）期初账面价值	42,640.64	7,270.67	82,252.54		132,163.85

(十) 使用权资产

1、 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值	1,139,949.86	1,139,949.86
1.年初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,139,949.86	1,139,949.86
二、累计折旧		
1.年初余额	372,554.61	372,554.61
2.本期增加金额	384,935.74	384,935.74
—计提	384,935.74	384,935.74
3.本期减少金额		
4.期末余额	757,490.35	757,490.35
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	382,459.51	382,459.51
2.年初账面价值	767,395.25	767,395.25

(十一) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	专利权	合计
1. 账面原值		
(1) 期初余额	4,341,668.96	4,341,668.96
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	4,341,668.96	4,341,668.96
2. 累计摊销		
(1) 期初余额	1,736,656.36	1,736,656.36
(2) 本期增加金额	434,166.84	434,166.84
—计提	434,166.84	434,166.84
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额	2,170,823.20	2,170,823.20
3. 减值准备		
(1) 期初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	2,170,845.76	2,170,845.76
(2) 期初账面价值	2,605,012.60	2,605,012.60

(十二) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	委外研发支出	确认为无形资产	计入当期损益	...				
健康档案管理系统	243,868.46	223,483.08	4,388,603.65				4,855,955.19	2021年8月	开始实质性开发并运用	正在申请软著
电子病历系统 EMR	167,424.36	309,674.44		-			477,098.80	2021年10月	开始实质性开发并运用	正在申请软著
现代医院管理系统升级	451,064.27	150,519.43	2,317,881.16				2,919,464.86	2021年5月	开始实质性开发并运用	正在申请软著
合计	862,357.09	683,676.95	6,706,484.81				8,252,518.85			

(十三) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	734,827.64	1,456,310.70	304,271.92		1,886,866.42
合计	734,827.64	1,456,310.70	304,271.92		1,886,866.42

(十四) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付委外开发支出款		4,383,886.67
合计		4,383,886.67

(十五) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	20,000.00	
合计	20,000.00	

(十六) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务费	20,497,167.81	13,664,966.86
合计	20,497,167.81	13,664,966.86

(十七) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收账款	3,870,037.68	5,507,962.77
合计	3,870,037.68	5,507,962.77

(十八) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	589,885.90	8,566,882.36	8,311,578.92	845,189.34
离职后福利-设定提存计划		411,895.66	411,895.66	
合计	589,885.90	8,978,778.02	8,723,474.58	845,189.34

2、 短期薪酬列示

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	589,885.90	7,413,366.45	7,181,163.01	822,089.34
职工福利费		463,825.57	440,725.57	23,100.00
社会保险费		433,402.34	433,402.34	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费		429,186.86	429,186.86	
工伤保险费		4,215.48	4,215.48	
生育保险费				
住房公积金		256,288.00	256,288.00	
其他短期薪酬		33,795.60	33,795.60	
合计	589,885.90	8,600,677.96	8,345,374.52	845,189.34

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		398,323.69	398,323.69	
失业保险费		13,571.97	13,571.97	
合计		411,895.66	411,895.66	

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2,918,627.02	1,683,364.13
企业所得税	526,572.62	22,977.44
个人所得税	7,796.87	1,803.49
城市维护建设税	85,449.37	126,811.20
教育费附加	50,981.21	54,200.32
地方教育附加	33,987.49	36,424.98
印花税		38,344.81
合计	3,623,414.58	1,963,926.37

(二十) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	2,340,699.39	1,383,714.47
合计	2,340,699.39	1,383,714.47

1、 其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,756,456.35	1,295,493.17
职工教育经费		21,220.56
预提费用等	584,243.04	67,000.74
合计	2,340,699.39	1,383,714.47

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	378,398.82	375,013.75
合计	378,398.82	375,013.75

(二十二) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	188,335.00	331,282.57
合计	188,335.00	331,282.57

(二十三) 租赁负债

1、 租赁负债明细

项目	期末余额	年初余额
租赁负债		378,398.83
合计		378,398.83

2、 租赁负债到期日分析

项目	期末余额	年初余额
1-2 年		378,398.82
2-5 年		
合计		378,398.82

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	13,420,000.00			9,394,000.00			22,814,000.00

说明：根据 2022 年 5 月 25 日召开的股东大会审议通过，公司以 2021 年 12 月 31 日总股本 13,420,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 7 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 7 股），资本公积转增股份 9,394,000 股，分红后总股本增至 22,814,000 股。

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	17,847,577.12		9,394,000.00	8,453,577.12
合计	17,847,577.12		9,394,000.00	8,453,577.12

说明：本期增减变动情况详见本财务报表附注注释（二十四）实收资本之详细说明。

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	187,650.89			187,650.89
任意盈余公积	93,825.45			93,825.45
合计	281,476.34			281,476.34

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前期初未分配利润	-4,015,275.73	-8,772,762.04
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	-4,015,275.73	-8,772,762.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,618,607.35	4,757,486.31
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	1,603,331.62	-4,015,275.73

(二十八) 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		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	464,996,891.26	436,389,195.88	113,000,675.67	85,293,633.26
合计	464,996,891.26	436,389,195.88	113,000,675.67	85,293,633.26

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
信息系统集成	6,465,348.19	30,831,200.14
软件销售及技术服务	17,213,933.22	18,515,898.12
健康证、色带销售及其他	4,223,988.00	5,840,695.98
互联网医药业务	437,093,621.85	57,812,881.43
合计	464,996,891.26	113,000,675.67

2、合同产生的收入的情况

项目	本期金额	上期金额
按合同履行义务分类		
其中：在某一时点确认收入	318,361,322.63	82,169,475.53
在某一段时间内确认收入	146,635,568.63	30,831,200.14
合计	464,996,891.26	113,000,675.67

(二十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	785,545.51	223,564.18
教育费附加	384,856.09	95,110.11
地方教育附加	256,570.19	67,891.82
印花税	438.65	47,924.81
车船使用税	2,089.80	3,300.00
房产税	1,108.73	
合计	1,430,608.97	437,790.92

(三十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	310,439.61	
办公费用	194,395.97	348,034.35
差旅费	181,523.88	347,324.77
汽车费用	79,105.73	116,464.80
业务招待费	534,023.18	632,760.13
中标服务费	61,569.92	30,768.41
市场推广及广告费	3,851,064.19	21,960.00
其他	868,575.74	213,898.64
合计	6,080,698.22	1,711,211.10

(三十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	5,083,219.31	3,625,709.50
办公费用	1,495,477.29	579,138.16
咨询服务费	1,284,278.41	312,482.26
业务招待费	991,111.34	302,167.50
折旧	1,004,853.26	595,598.08
汽车费用	110,912.28	104,040.15
差旅费用	65,848.84	60,492.30
邮电费用	20,529.70	14,794.74
其他费用	863,331.23	346,342.21
合计	10,919,561.66	5,940,764.90

(三十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
“橙子妈妈”互联网	590,228.79	71,192.27
科技厅智能导诊项目	33,760.62	-6,133.24
健康档案管理系统		563,519.36
电子病历系统 EMR		6,609,389.02
现代医院管理系统升级		217,739.37
科技厅区块链影像项目	466,928.83	881,672.36
区块链影像智能识别分析平台项目	62,625.36	296,174.34
乐城跨境购电商项目	21,500.00	457,658.83
档案电子化信息系统	461,495.04	235,837.73
医美耗材 SAAS 平台项目		126,900.80
周明卉个人诊所预约项目		9,000.00
业务运用系统		1,105,244.31
多模态医学数据分析项目	233,125.42	
病理图像智能判读项目	164,514.56	
兰州医保综合监管能力提升项目	189,621.77	
星医联药械 SAAS 数字化营销管理平台	36,253.02	
运动医学康复项目	8,890.85	
健康证信息管理系统真伪查询功能模块	200,000.00	
多模态医学数据分析关键技术研究与应用项目	210,356.20	
基于频域学习的肿瘤病理图像自动判读研究及系统设计项目	8,273.53	
店长快招项目	296,147.80	

项目	本期金额	上期金额
健康证项目	248,922.46	
医美耗材 saas 平台项目	85,507.16	
退役军人项目	98,469.39	
星捷安官网建设及品牌提升项目	4,128.34	
星医联药械 SAAS 数字化营销管理平台项目	10,452.55	
合计	3,431,201.69	10,568,195.15

(三十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	33,696.10	45,452.91
减：利息收入	63,469.79	33,230.14
手续费	13,561.81	9,129.95
合计	-16,211.88	21,352.72

利息费用明细如下：

项目	本期金额	上期金额
融资利息支出	-21,917.49	22,167.30
租赁负债利息支出	55,613.59	23,285.61
合计	33,696.10	45,452.91

(三十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,460,838.28	2,167,298.30
合计	2,460,838.28	2,167,298.30

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
税费减免	971,060.87	1,575,790.52	与收益相关
增值税加计抵减	252,799.34		与收益相关
2020 年海口市重大科技项目补贴		360,000.00	与收益相关
补贴收入（财政）产学研、电子基金	1,211,087.32		与收益相关
高新技术企业奖励		100,000.00	与收益相关
稳岗补贴	25,890.75	131,507.78	与收益相关
合计	2,460,838.28	2,167,298.30	

(三十五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,946,899.76
银行理财产品投资收益	15,489.59	4,646.58
合计	15,489.59	-2,942,253.18

(三十六) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-681,306.72	-805,663.49
合计	-681,306.72	-805,663.49

(三十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
合同资产坏账损失	-163,838.69	
合计	-163,838.69	

(三十八) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益		79,000.00	
合计		79,000.00	

(三十九) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	0.78	1,202.29	0.78
合计	0.78	1,202.29	0.78

(四十) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款	555.49	115.84	555.49
非流动资产毁损报废损失	7,109.38	2,503,260.00	7,109.38
其他	16,693.84	1,233.45	16,693.84
合计	24,358.71	2,504,609.29	24,358.71

(四十一) 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	711,723.31	36,566.97
合计	711,723.31	36,566.97

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	8,368,661.25
按法定税率计算的所得税费用	1,255,299.19
子公司适用不同税率的影响	-436,534.50
调整以前期间所得税的影响	-33,941.22
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	74,833.61
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-834.84
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	75,583.18
技术研发费加计扣除的影响	-222,682.11
所得税费用	711,723.31

(四十二) 每股收益**1、 基本每股收益**

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	5,825,804.48	4,757,486.31
本公司发行在外普通股的加权平均数	22,814,000	22,814,000
基本每股收益	0.26	0.21
其中：持续经营基本每股收益	0.26	0.21
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	5,825,804.48	4,757,486.31
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	22,814,000	22,814,000
稀释每股收益	0.26	0.21
其中：持续经营稀释每股收益	0.26	0.21
终止经营稀释每股收益		

(四十三) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,379,178.29	2,167,298.30
利息收入	63,469.79	10,307.14
往来款等	26,237,594.50	5,728,389.09
合计	28,680,242.58	7,905,994.53

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
付现销售费用	5,768,803.86	1,331,263.32
付现管理费用	4,528,012.24	564,638.04
付现研发费用	1,733,995.93	6,971,801.09
往来款等	16,144,264.64	12,174,277.56
合计	28,175,076.67	21,041,980.01

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
对外借款	1,210,000.00	

项目	本期金额	上期金额
合计	1,210,000.00	

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
对外借款		1,210,000.00
合计		1,210,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租金	854,160.00	
合计	854,160.00	

(四十四) 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
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	7,656,937.94	4,986,135.28
加：信用减值损失	681,306.72	805,663.49
资产减值准备		
固定资产折旧	110,349.63	46,122.26
使用权资产折旧	384,935.74	372,554.61
无形资产摊销	434,166.84	434,166.84
长期待摊费用摊销	304,271.92	146,965.52
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,109.38	2,424,260.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	33,696.10	45,452.91
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,489.59	2,942,253.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	223,004.37	11,143,427.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,741,561.57	-12,376,722.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	10,965,479.50	-449,879.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,044,206.98	10,520,400.28
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	15,250,997.52	11,716,806.80
减：现金的期初余额	11,716,806.80	2,055,731.39
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	3,534,190.72	9,661,075.41

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,250,997.52	11,716,806.80

项目	期末余额	期初余额
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	15,224,638.50	11,593,187.37
可随时用于支付的其他货币资金	26,359.02	123,619.43
三、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	15,250,997.52	11,716,806.80

注：货币资金期初余额中有保函保证金 87,240.00 元不属于现金及现金等价物。

(四十五) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
增值税即征即退	971,060.87	971,060.87	其他收益
补贴收入（财政）产学研、电子基金	1,211,087.32	1,211,087.32	其他收益
增值税加计抵减	252,799.34	252,799.34	其他收益
稳岗补贴	21,521.05	21,521.05	其他收益
合计	2,456,468.58	2,456,468.58	

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 5 户，分别是海南卫峰科技有限公司、青岛子午互联网医院有限公司、海南星未来有限责任公司、海南星无限有限责任公司、海南珊瑚藤运动医学有限公司，均为新设方式取得，新设公司基本情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

七、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
海南谷正医疗服务有限公司	海口市	海口市	零售医药及医疗器械、应用软件开发	70.00		新设
海口星点网络科技有限公司	海口市	海口市	医疗行业软件开发、软件和信息技术服务业	90.00		新设
海南美橙网络科技有限公司	海口市	海口市	软件和信息技术服务业	64.00		新设

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	
海南景云科技有限公司	海口市	海口市	软件和信息技术服务业	80.00		新设
石家庄弥邦科技有限公司	石家庄	石家庄	计算机配套硬件销售	90.00		新设
海南子午互联网医院有限公司	海口市	海口市	医疗服务及药品互联网信息服务	51.00		同一控制下企业合并
圆心健康(海南)科技有限公司	海口市	海口市	保健食品销售、软件开发、软件销售		94.00	新设
海南卫峰科技有限公司	海口市	海口市	软件销售、软件开发、软件外包服务	100.00		新设
青岛子午互联网医院有限公司	青岛市	青岛市	医疗服务及药品互联网信息服务	100.00		新设
海南星未来有限责任公司	海口市	海口市	软件销售、软件开发、软件外包服务	100.00		新设
海南星无限有限责任公司	海口市	海口市	软件销售、软件开发、软件外包服务	100.00		新设
海南珊瑚藤运动医学有限公司	文昌市	文昌市	医疗服务及药品互联网信息服务		75.00	新设

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
海南子午互联网医院有限公司	49.00	105,631.14		7,758.30
海南景云科技有限公司	20.00	188,319.19		336,779.57
海南美橙网络科技有限公司	36.00	-73,102.23		972,450.75
海口星点网络科技有限公司	10.00	66,308.11		112,675.96
石家庄弥邦科技有限公司	10.00	29,164.28		58,058.60

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南子午互联网医院有限公司	15,752,664.19		15,752,664.19	14,134,693.84		14,134,693.84
海南景云科技有限公司	3,366,269.17		3,366,269.17	1,138,984.59		1,138,984.59
海南美橙网络科技有限公司	775,252.44	51,000.00	826,252.44	214,632.04		214,632.04
海口星点网络科技有限公司	1,467,739.92		1,467,739.92	556,914.84		556,914.84
石家庄弥邦科技有限公司	1,272,922.81	27,238.49	1,300,161.30	1,026,256.06		1,026,256.06

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
海南子午互联网医院有限公司	4,390,233.32		4,390,233.32	4,374,400.05		4,374,400.05
海南景云科技有限公司	3,627,231.49		3,627,231.49	1,943,333.67		1,943,333.67
海南美橙网络科技有限公司	1,376,564.05	51,000.00	1,427,564.05	402,860.91		402,860.91
海口星点网络科技有限公司	1,124,896.42		1,124,896.42	192,136.74		192,136.74
石家庄弥邦科技有限公司	1,027,688.18	56,953.21	1,084,641.39	489,462.38	14,593.10	504,055.48

(续)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南子午互联网医院有限公司	293,962,235.90	1,696,326.61		3,611,473.14
海南景云科技有限公司	2,961,465.51	519,902.92		1,274,093.16
海南美橙网络科技有限公司	3,614,771.08	-413,082.74		-653,239.58
海口星点网络科技有限公司	966,283.82	-25,683.79		213,975.15
石家庄弥邦科技有限公司	1,685,290.00	-315,508.64		490,742.53

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
海南子午互联网医院有限公司	48,974,715.39	215,573.75	215,573.75	1,233,245.19
海南景云科技有限公司	4,533,051.58	941,595.94	941,595.94	-608,182.04
海南美橙网络科技有限公司	2,284,933.51	-203,061.75	-203,061.75	-218,661.30
海口星点网络科技有限公司	1,744,728.70	663,081.13	663,081.13	626,298.62
石家庄弥邦科技有限公司	2,240,651.81	291,642.76	291,642.76	-36,463.67

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
海南妙手科技有限公司	海口市	海口市	技术咨询、技术服务、技术转让	30%		权益法	否

2、重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	海南妙手科技有限公司	
流动资产	15,000,994.71	18,892,997.95
非流动资产	9,596,880.09	8,192,738.27
资产合计	24,597,874.80	27,085,736.22
流动负债	31,188,919.04	30,475,856.16
非流动负债		
负债合计	31,188,919.04	30,475,856.16
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	-6,591,044.24	-3,390,119.94
按持股比例计算的净资产份额	-1,977,313.27	-1,017,035.98
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	4,288,681.77	40,706,166.09
净利润	-474,790.84	-12,694,848.53
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-474,790.84	-12,694,848.53
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。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、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。本公司的借款为固定利率，且借款的利率较低，资产负债表日利率的变动不会对净利润及股东权益产生影响。

(三) 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易**(一) 本公司的实际控制人**

名称	关联关系	对公司持股比例（%） （直接+间接）	对本公司表决权比例（%）
梁定师	实际控制人	61.78%	61.78%

注：本公司股东梁定师直接持有本公司 37.26% 股权，直接持有广东奇控网络科技有限公司 73% 股权，广东奇控网络科技有限公司持有本公司 24.52% 股权，梁定师直接

持股加间接持股合计持有本公司 61.78%股权，为公司实际控制人。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
海南妙手科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东奇控网络科技有限公司	本公司股东，且同受梁定师控制
海南源卡科技有限公司	梁定师控制的公司
海口卫诚计算机有限公司	梁定师控制的公司
广州德讯信息科技有限公司	梁定师控制的公司
海南汉龙智科技有限公司	广东奇控网络科技有限公司的子公司
海南千富实业有限公司	梁定师控制的公司
郑贻馨	本公司股东
姚慧	本公司股东
康峰	本公司股东
海南汇智税通管理咨询有限公司	梁定师控制的公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
海南汉龙智科技有限公司	代发服务费	3,477,751.68	11,516,690.35
海南汇智税通管理咨询有限公司	代发服务费	2,513,182.18	8,258,812.38

(2) 销售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
海南汉龙智科技有限公司	技术服务		2,015,000.00

2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	1,557,751.20	1,115,942.04

(六) 关联方应收应付款项**1、 应收项目**

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	海南汉龙智科技有限公司	815,000.00	81,500.00	2,015,000.00	100,750.00
预付账款	海南汉龙智科技有限公司			113,000.00	
其他应收款	海南汉龙智科技有限公司	160,934.43	8,046.72		

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	海南汉龙智科技有限公司	14,585,760.56	3,117,725.17
	海南汇智税通管理咨询有限公司		5,259,999.02
其他应付款	海南妙手科技有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00

十、 承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

截止本财务报告报出日，公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截止本财务报告报出日，公司无需要披露的重要或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

截止本财务报告报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释**(一) 应收账款****1、 应收账款按账龄披露**

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	19,147,303.57	13,615,682.81
1至2年	445,184.00	1,130,137.00
2至3年	74,500.00	127,662.00

账龄	期末余额	期初余额
3至4年	111,882.00	176,553.00
4至5年	176,553.00	23,740.00
5年以上	329,790.00	305,550.00
小计	20,285,212.57	15,379,324.81
减：坏账准备	1,741,947.45	1,244,914.94
合计	18,543,265.12	14,134,409.87

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,285,212.57	100.00	1,741,947.45	8.59	18,543,265.12
其中：组合一	329,133.23	1.62			329,133.23
组合二	19,956,079.34	98.38	1,741,947.45	8.73	18,214,131.89
合计	20,285,212.57	100.00	1,741,947.45	8.59	18,543,265.12

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	15,379,324.81	100.00	1,244,914.94	8.09	14,134,409.87
其中：组合一					
组合二	15,379,324.81	100.00	1,244,914.94	8.09	14,134,409.87
合计	15,379,324.81	--	1,244,914.94	--	14,134,409.87

按组合计提坏账准备：

组合二：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	18,818,170.34	1,148,105.65	5.00
1至2年	445,184.00	44,518.40	10.00
2至3年	74,500.00	22,350.00	30.00
3至4年	111,882.00	55,941.00	50.00
4至5年	176,553.00	141,242.40	80.00
5年以上	329,790.00	329,790.00	100.00
合计	19,956,079.34	1,741,947.45	--

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,244,914.94	497,032.51			1,741,947.45
合计	1,244,914.94	497,032.51			1,741,947.45

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
齐鲁制药有限公司	8,897,691.64	43.86	444,884.58
中国电信股份有限公司海南分公司	4,143,942.62	20.43	207,197.13
广州中康数字科技有限公司	2,764,308.75	13.63	138,215.44
石药集团欧意药业有限公司	2,378,768.00	11.73	118,938.40
陵水黎族自治县人民医院	1,329,917.00	6.56	68,205.85
合计	19,514,628.01	96.21	977,441.40

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		21,776.85
其他应收款项	6,823,462.93	1,922,816.05
合计	6,823,462.93	1,944,592.90

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
对外提供借款		22,923.00
小计		22,923.00
减：坏账准备		1,146.15
合计		21,776.85

(2) 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)	
期初余额	1,146.15			1,146.15
期初余额在本期				
--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				
本期转回	1,146.15			1,146.15
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额				

2、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	6,318,855.45	1,903,391.18
1至2年	444,879.86	24,869.75
2至3年	24,869.75	58,055.12
3至4年	58,055.12	
4至5年		
5年以上	16,000.00	16,000.00
小计	6,862,660.18	2,002,316.05
减：坏账准备	39,197.25	79,500.00
合计	6,823,462.93	1,922,816.05

(2) 按分类披露

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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	6,862,660.18	100.00	39,197.25	0.57	6,823,462.93
其中：组合一	5,989,191.66	87.27			5,989,191.66
组合二	393,523.59	5.73			393,523.59
组合三	479,944.93	6.99	39,197.25	8.17	440,747.68
合计	6,862,660.18	100.00	39,197.25	0.57	6,823,462.93

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,002,316.05		79,500.00		1,922,816.05
其中：组合一	585,855.46				585,855.46
组合二	130,460.58				130,460.58
组合三	1,286,000.01		79,500.00		1,206,500.01
合计	2,002,316.05		79,500.00		1,922,816.05

按组合计提坏账准备：

组合一：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,462,760.86		
1至2年	444,879.86		
2至3年	23,495.82		
3至4年	58,055.12		
合计	5,989,191.66		

组合二：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	393,523.59		
合计	393,523.59		---

组合三：

(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)	
期初余额	63,500.00		16,000.00	79,500.00
期初余额在本期				
--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	-40,302.75			-40,302.75
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	23,197.25		16,000.00	39,197.25

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	79,500.00	-40,302.75			39,197.25
合计	79,500.00	-40,302.75			39,197.25

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款、备用金	479,944.93	1,286,000.01
保证金	393,523.59	130,460.58
合并范围内关联方	5,989,191.66	585,855.46
合计	6,862,660.18	2,002,316.05

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海南子午互联网医院有限公司	往来款	4,600,000.00	1年内	67.03	
石家庄弥邦科技有限公司	往来款	594,089.14	1年内	8.66	
圆心健康(海南)科技有限公司	往来款	408,000.00	1年内	5.95	
海南景云科技有限公司	往来款	334,058.66	1年内	4.87	
海南珊瑚藤运动医学有限公司	往来款	250,000.00	1年内	3.64	
		6,186,147.80		90.14	

(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	3,276,928.30		3,276,928.30	3,276,928.30		3,276,928.30
对联营、合营企业投资						
合计	3,276,928.30		3,276,928.30	3,276,928.30		3,276,928.30

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
海南谷正医疗服务有限公司	2,500,000.00			2,500,000.00		
海口星点网络科技有限公司	400,000.00			400,000.00		
海南美橙网络科技有限公司	106,867.21			106,867.21		
海南景云科技有限公司	173,000.00			173,000.00		
海南子午互联网医院有限公司	97061.09			97061.09		
合计	3,276,928.30			3,276,928.30		

(四) 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		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	163,292,343.54	152,780,280.23	54,877,016.81	34,151,321.15
其他业务				
合计	163,292,343.54	152,780,280.23	54,877,016.81	34,151,321.15

主营业务收入明细如下：

项目	本期金额	上期金额
信息系统集成	3,504,182.68	26,886,158.57
软件销售及技术服务	15,006,074.91	17,171,330.77
健康证、色带销售及其他	1,650,700.00	1,975,701.05
医药业务	143,131,385.95	8,843,826.42
合计	163,292,343.54	54,877,016.81

2、合同产生的收入的情况

项目	本期金额	上期金额
按合同履约义务分类		
其中：在某一时点确认收入	16,656,774.91	27,990,858.24
在某一段时间内确认收入	146,635,568.63	26,886,158.57
合计	163,292,343.54	54,877,016.81

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,305,454.56
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计		-2,305,454.56

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,109.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	1,489,777.41	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	15,489.59	
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	-17,248.55	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,480,909.07	
所得税影响额	208,916.12	
少数股东权益影响额（税后）	46,264.37	
合计	1,225,728.58	

(二) 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(元)	
		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	19.13	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	15.11	0.20	0.20

海南星捷安科技集团股份有限公司

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：

董事会秘书办公室