



百家医道

NEEQ: 837019

广州百家医道健康管理股份有限公司



年度报告

2025

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人沈睿、主管会计工作负责人沈睿及会计机构负责人（会计主管人员）沈睿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	6
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	8
第三节	重大事件	18
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	20
第五节	公司治理	23
第六节	财务会计报告	28
附件	会计信息调整及差异情况.....	114

备查文件目录	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
	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（如有） 报告期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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司	指	广州百家医道健康管理股份有限公司
广东百家医道	指	广东百家医道健康管理股份有限公司系广州百家医道健康管理股份有限公司的全资子公司
百医辰龙	指	广州百医辰龙投资合伙企业（有限合伙）系广州百家医道健康管理股份有限公司的一致行为人和股东
百医盈龙	指	广州百医盈龙投资企业（有限合伙）系广州百家医道健康管理股份有限公司的一致行为人和股东
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
开源证券	指	开源证券股份有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东会、董事会、监事会
《公司章程》	指	《广州百家医道健康管理股份有限公司章程》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》（2023年修订）
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》（2014年修订）
报告期	指	2025年1月1日-2025年12月31日
可穿戴远程体征监测设备	指	可穿戴设备即直接穿在身上，或是整合到用户的衣服或配件并监测身体数据的一种便携式设备
国家基本公共卫生服务	指	以儿童、孕产妇、老年人、慢性病患者为重点人群，面向全体居民免费提供的最基本的公共卫生服务。开展服务项目所需资金主要由政府承担，城乡居民可直接受益。
全国基层公共卫生服务管理实施路径平台、健康管理平台	指	公司依据《国家基本公共卫生服务规范（第三版）》（以下简称《规范》）及相关政策要求开发，涵盖14项基本公共卫生服务项目，可实现居民健康档案电子化管理和服务规划的智能化健康管理服务平台。
慢性病	指	不构成传染、具有长期积累形成疾病形态损害的疾病的总称。一旦防治不及，会造成经济、生命等方面的危害。
技术服务	指	拥有技术的一方为另一方解决某一特定技术问题所提供的各种服务，如进行非常规性的计算、设计、测量、分析、安装、调试，以及提供技术信息、改进工艺流程、进行技术诊断等服务。是技术市场的主要经营方式和范围。

慢病管理系统	指	慢性疾病管理系统，是一种为综合性医院及专科医院开发设计的慢性疾病管理网络系统。它全面导入疾病管理的概念，针对常见慢性病的诊疗与科研，帮助科室快速实现慢性病病历的系统管理，辅助医生护士的日常诊疗护理工作，并为医院向患者提供多样化诊疗服务创造条件。
医药卫生体制改革、医改	指	医药卫生体制改革，根据《中共中央国务院关于深化医药卫生体制改革的意见》（中发〔2009〕6号，以下简称《意见》），2009—2011年重点抓好五项改革：一是加快推进基本医疗保障制度建设，二是初步建立国家基本药物制度，三是健全基层医疗卫生服务体系，四是促进基本公共卫生服务逐步均等化，五是推进公立医院改革试点。
医保	指	医疗保险，指通过国家立法，按照强制性社会保险原则基本医疗保险费应由用人单位和职工个人按时足额缴纳。
分级诊疗	指	按照疾病的轻、重、缓、急及治疗的难易程度进行分级，不同级别的医疗机构承担不同疾病的治疗，实现基层首诊和双向转诊。
家庭医生	指	以家庭医疗保健服务为主要任务，提供个性化的预防、保健、治疗、康复、健康教育服务和指导，为居民解决日常健康问题和保健需求、提供家庭治疗和家庭康复护理等服务的全科大夫。
卫健部门、卫健委、卫健局	指	主管医疗卫生的政府单位，包括省市级卫生健康委员会、区卫生健康局。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	广州百家医道健康管理股份有限公司		
英文名称及缩写	GUANGZHOULOFTYMEDPATHHEALTHCARECO.,LTD		
法定代表人	沈睿	成立时间	2004年1月22日
控股股东	控股股东为（杨玲）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨玲），一致行动人为（杨玲、广州百医辰龙投资合伙企业（有限合伙）、沈睿、广州百医盈龙投资企业（有限合伙））
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-零售业-医药及医疗器材专门零售-医疗用品及器材零售		
主要产品与服务项目	健康管理平台、健康管理服务、医疗器械经销		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	百家医道	证券代码	837019
挂牌时间	2016年4月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	37,825,125
主办券商（报告期内）	开源证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层		
联系方式			
董事会秘书姓名	沈睿	联系地址	广东省广州市天河区龙口西路1号2308自编A房
电话	020-38847338	电子邮箱	sam@100jed.com
传真	020-38847338		
公司办公地址	广东省广州市天河区龙口西路1号2308自编A房	邮政编码	510623
公司网址	http://www.100jed.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91440101757773267W		

注册地址	广东省广州市龙口西路 1 号 2308 自编 A 房		
注册资本（元）	37,825,125	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

1、商业模式

公司是一家践行“治未病”核心理念、专注于基层健康数字底座建设与运营的技术与服务提供商，致力于赋能基层医疗健康生态体系(以基层医疗卫生机构为主)的数字化转型与服务升级。公司深度契合“健康中国”战略、“互联网+医疗健康”发展方向、“数据要素×医疗健康”等国家重点政策部署，致力于以数字技术辅助基层卫生健康体系信息化建设，提升基层医疗卫生机构服务效率和精细化管理水平。

公司紧跟国家深化医疗卫生体制改革步伐，顺应“互联网+医疗健康”发展浪潮，自开展业务以来持续构建并完善“软件+硬件+服务”一体化业务体系，三者在基层健康管理场景中形成协同闭环：软件层以自主研发的健康管理平台为服务入口，为基层卫生机构提供家庭医生签约、居民健康档案管理、基本公共卫生服务、基层绩效考核、互联网医院基层处方流转等核心数字化工具；硬件层以覆盖专业检测设备、自助服务终端、远程监测设备的智能硬件矩阵为线下服务抓手，实现健康服务的物理延伸与服务体验的线上线下融合；服务层以专业化的系统运维、远程健康管理、运营支持等增值服务构建长期用户粘性。上述一体化模式使公司得以在基层健康管理场景中形成较为完整的服务能力、技术能力和运营能力体系，目前服务网络已有效支撑健康管理服务需求，在广东省内多个区域形成了较为扎实的业务网络布局。

在基层数字基础设施建设方面，公司在相关医疗服务机构的业务指导下，依托医疗辅助系统平台，以市场化合作方式参与广东省家庭医生签约服务相关数字化建设工作，积累了参与省级卫生健康信息化基础设施建设的实践经验。在此基础上，公司向客户提供系统部署、定制开发、技术运维、专业的远程健康管理、医疗辅助运营等一系列专业服务，同时为合作伙伴提供精准有效的健康宣教支持服务，助力其提升服务可及性和项目影响力。

公司主要收入来源包括软件授权与订阅、技术服务费、智能硬件设备销售、面向机构和个人的健康管理增值服务(如远程监测年费、数据分析服务等)，以及面向企业客户的健康管理整体解决方案等，多元化收入结构有助于降低对单一业务的依赖。公司正积极将成熟技术拓展至企业健康管理、医药健康数字化等新领域，开辟增长新曲线。未来，公司将持续深化技术研发，在巩固现有市场优势的同时，加速向更广泛的医疗市场(如医院、专科、保险、医药等领域)渗透，并采取线上线下融合方式拓宽渠道。公司的长期战略目标是将平台升级为开放的智慧健康生态系统，引入第三方服务商，整合多元化服务能力，通过数据赋能和流量共享，打造多方共赢平台，旨在抓住数字健康产业机遇，实现持续稳健发展和价值提升。

2、主要经营情况

报告期内，公司持续为广东省家庭医生签约服务小程序“粤康e站(居民端)”提供技术支持与运营服务。该平台涵盖“签约家医”“健康档案”“结果查询”“续约转签”等功能，配备自助体检一体机、家庭医生快速签约机、远程体征监测仪等智能设备，充分利用互联网+技术，实现快速建档签约、服务路径规划、结果查询、预约医生等功能；同时实现了档案对居民的开放，支持线上签约履约服务及体检结果自助查询，并提供线上问诊服务和个性化服务。这便于居民主动关注和管理自身健康，提高健康意识，契合“治未病”的核心理念。目前，“粤康e站”以与基层医疗卫生机构合作运营的方式，已在越秀区、荔湾区、增城区等地布设近百家服务网点。

另一方面，在相关医疗服务机构的业务指导下，以医疗辅助系统为依托，公司作为技术支持

方，参与了广东省家庭医生服务智能路径系统的建设工作。该系统以互联网技术为桥梁、家庭医生签约为基础、医疗辅助系统为驱动，致力于打造全省统一的数据网络，协助制定数据采集和使用规范，推动公卫服务全流程无纸化办公，以及妇幼、检验、影像系统数据互联互通。

在产品创新与技术升级方面，公司“软件+硬件+服务”解决方案持续为基层医疗卫生机构提供家庭医生签约、居民健康档案管理、基本公共卫生服务、无纸化体检团队作战包、基层绩效考核、互联网医院基层处方流转等核心功能。报告期内，公司紧跟紧密型县域医共体建设、基层卫生强基工程等政策方向，持续优化产品功能与服务体验。同时，公司围绕各种智能模块持续迭代升级，在基层诊疗辅助与居民端智能健康咨询方面推进了阶段性的技术研发与应用落地。

在新业务拓展与增长多元化方面，公司在巩固核心医疗机构市场的同时，持续战略性地推进面向企业客户的健康管理解决方案，将公司在健康档案、体检组织、慢病干预、健康宣教等领域的成熟能力，延伸至企业员工健康管理场景，响应企业客户对员工健康保障的持续需求。同时，公司基于平台资源优势，继续探索并开展面向医疗卫生机构及大健康领域合作伙伴的健康宣教辅助服务，旨在帮助其更有针对性地传递健康科普信息、普及健康管理知识，提升健康服务项目的可及性与影响力。

综上所述，报告期内公司在基层市场业务深化、技术创新和业务多元化探索(包括企业健康管理和健康宣教服务等新方向)方面取得了阶段性进展，核心竞争力进一步增强，各项经营工作按计划稳步推进。公司稳健且具有可扩展性的商业模式及清晰的发展路径，为未来在广阔的数字健康市场中持续发展奠定了良好基础。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1.高新技术企业认定 2025年12月19日，广州百家医道健康管理股份有限公司获得广东省科学技术厅、广东省财政厅和国家税务总局广东省税务局的国家级高新技术企业认定，有效期三年。

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	72,874,767.71	19,746,140.32	269.06%
毛利率%	23.16%	60.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,318,784.67	4,054,458.70	31.18%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,701,839.34	3,785,219.13	50.63%
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）	71.04%	144.77%	-

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）	76.15%	135.15%	-
基本每股收益	0.14	0.17	-22.83%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	67,722,664.76	43,706,799.29	54.95%
负债总计	57,575,957.60	38,878,876.80	48.09%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,146,707.16	4,827,922.49	110.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.27	0.13	107.69%
资产负债率%（母公司）	73.43%	65.66%	-
资产负债率%（合并）	85.02%	88.95%	-
流动比率	0.88	0.86	-
利息保障倍数	10.47	16.85	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,980,631.43	7,232,257.83	-72.61%
应收账款周转率	3.46	2.54	-
存货周转率	32.54	4.90	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	54.95%	65.05%	-
营业收入增长率%	269.06%	162.20%	-
净利润增长率%	31.18%	-219.26%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	6,036,800.45	8.91%	2,445,697.03	5.60%	146.83%
应收票据					
应收账款	30,835,299.47	45.53%	11,309,905.42	25.88%	172.64%
其他应收款	4,285,126.66	6.33%	6,453,309.32	14.77%	-33.60%
存货	431,522.98	0.64%	3,010,321.99	6.89%	-85.67%
使用权资产	159,617.70	0.24%	1,043,076.82	2.39%	-84.70%
固定资产	391,131.63	0.58%	130,404.63	0.30%	199.94%
无形资产	13,917,500.45	20.55%	17,383,647.11	39.77%	-19.94%
开发支出	8,057,163.89	11.90%	1,444,838.63	3.31%	457.65%
短期借款	15,999,068.11	23.62%	1,000,000.00	2.29%	1,499.91%
应付账款	21,084,559.51	31.13%	7,874,448.46	18.02%	167.76%
其他应付款	7,335,958.09	10.83%	12,597,857.09	28.82%	-41.77%
一年内到期的	862,018.45	1.27%	2,006,687.29	4.59%	-57.04%

非流动负债					
长期借款	6,400,000.00	9.45%	11,200,000.00	25.63%	-42.86%
股东权益	10,146,707.16	14.98%	4,827,922.49	11.05%	110.17%

项目重大变动原因

- 1.2025 年末，我司应收账款余额约 3084 万元，较本年初增加 1953 万元，增幅 172.64%，主要是因为我司业务增加，营业收入增加，相对的应收账款也增长。
- 2.2025 年末，我司存货账面余额约 43 万元，较本年初减少 258 万元，降幅 85.67%，主要原因是我司销售情况良好，库存商品因快速出货而余额减少。
- 3.2025 年末，我司固定资产账面余额约 39 万元，较本年初增加 26 万元，增幅 199.94%，主要原因是购置新的办公设备。
- 4.2025 年末，我司开发支出账面余额为 806 万元，较本年初增加 661 万元，增幅 457.65%，主要原因是研发项目的数量增加与人力资源成本上升。
- 5.2025 年末，我司短期借款账面余额 1600 万元，较本年初增加 1500 万元，增幅 1499.91%，主要原因是 2025 年增加银行短期借款。
- 6.2025 年末，我司应付账款账面余额约 2108 万元，较本年初增加 1321 万元，增幅 167.76%，主要原因是我司业务增加，应收账款也增长，对应的合同履约的应付账款也增加。
- 7.2025 年末，我司股东权益账面余额约 1015 万元，较本年初增加 532 万元，增幅 110.17%，主要原因是本年度实现净利润 532 万元。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	72,874,767.71	-	19,746,140.32	-	269.06%
营业成本	55,999,946.16	76.84%	7,744,306.49	39.22%	623.11%
毛利率%	23.16%	-	60.78%	-	-
销售费用	434,873.99	0.60%	295,528.76	1.50%	47.15%
管理费用	3,341,879.76	4.59%	2,955,900.45	14.97%	13.06%
研发费用	5,943,396.22	8.16%	3,309,433.96	16.76%	79.59%
财务费用	550,402.16	0.76%	262,838.75	1.33%	109.41%
信用减值损失	-841,103.30	-1.15%	-1,250,022.64	-6.33%	32.71%

项目重大变动原因

- 1.本年营业收入较上年同期增加 269.06%，主要系公司长期围绕医疗健康领域客户需求开展市场培育、客户维护、项目储备及产品服务能力建设，前期投入和业务积累在报告期内转化为项目交付、验收结算及收入确认，带动主营业务收入确认规模同比增加。
- 2.本年营业成本较上年同期增加 623.11%，是因为营业收入增加，所对应的营业成本也增加。
- 3.毛利率较上年同期减少 37.62%，主要是为了抢占市场份额，通过适度降低销售价格和降低毛利赢得订单，同时低毛利产品销售占比上升。

- 4.本年研发费用较上年同期增加 79.59%，是因为本年加大研发力度。
- 5.本年财务费用较上年同期增加 109.41%，是因为新增了银行贷款，所产生的利息费用也对应增加。

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	72,863,418.63	19,733,875.99	269.23%
其他业务收入	11,349.08	12,264.33	-7.46%
主营业务成本	55,996,107.25	7,743,111.79	623.17%
其他业务成本	3,838.91	1,194.70	221.33%

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比
智慧医养整体解决方案	10,946,207.56	10,479,069.74	4.27%	64.47%	218.48%	-46.29%
医疗健康管理服务	15,502,141.75	6,387,146.05	58.80%	163.58%	91.85%	15.40%
市场推广服务	46,426,418.40	39,133,730.37	15.71%	859.30%	0%	-84.29%
视频制作发布服务	0	0	0%	-100%	-100%	

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

收入构成变动的原因是公司长期围绕医疗健康领域客户需求开展市场培育、客户维护、项目储备及产品服务能力建设，前期投入和业务积累在报告期内转化为项目交付、验收结算及收入确认，带动主营业务收入确认规模同比增加。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户 30	15,418,867.93	21.15%	否
2	客商 33	9,603,773.57	13.18%	否
3	客户 31	6,374,669.82	8.75%	否
4	客户 24	6,070,754.89	8.33%	否
5	客商 34	5,194,339.63	7.13%	否

合计	42,662,405.84	58.54%	-
----	---------------	--------	---

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商 23	8,377,358.49	14.96%	否
2	供应商 32	6,513,996.22	11.63%	否
3	供应商 33	6,137,116.97	10.96%	否
4	供应商 36	4,200,695.28	7.50%	否
5	供应商 37	4,040,308.49	7.22%	否
合计		29,269,475.45	52.27%	-

(三) 现金流量分析

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	1,980,631.43	7,232,257.83	-72.61%
投资活动产生的现金流量净额	-5,772,161.64	-4,013,340.00	-43.82%
筹资活动产生的现金流量净额	7,382,633.63	-2,525,742.12	392.30%

现金流量分析

- 1.经营活动产生的现金流量净额较上期减少 72.61%，是因为 2025 年采购合同中预付货款增加，同时归还股东 2024 年度垫付日常经营活动款项。
- 2.投资活动产生的现金流量净额较上期减少 43.82%，是因为 2025 年增加购买无形资产以及出售子公司减少的货币资金。
- 3.筹资活动产生的现金流量净额较上期增加 392.30%，是因为 2025 年度取得银行贷款资金。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
广东百家医	控股子公司	互联网健康管理行业	30,010,000.00	10,377,848.74	7,082,837.89	16,960,766.80	3,491,971.55

道健康管理有限公司							
广东百家医道诊所有限公司	控股子公司	门诊部(所)行业	5,000,000.00	293,448.21	-120,004.96	0	-210,004.96

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
实际控制人控制不当的风险	公司实际控制人杨玲直接持有公司 58.18% 的股份。尽管公司已经建立了现代公司治理结构和较健全的公司规章制度，但如果公司控股股东、实际控制人利用其控股地位和管理职权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经

	<p>营和其他股东利益带来风险。</p> <p>应对措施：实控人在公司并未担任任何职务，公司也将进一步完善现代治理结构和健全的公司规章制度，降低此风险。</p>
<p>客户及销售区域集中的风险</p>	<p>公司的客户主要为政府和各级医疗卫生机构，包括省市级地方医院、基层医疗卫生机构，专业公共卫生机构等。销售区域集中在广东省。其中 2024 年度、2025 年度年前五大客户的销售收入占全部销售额的比例分别为 77.68%、58.54%，对少数客户存在依赖。若公司不能长期保持良好的信誉和服务，将会给公司的经营业绩带来重大不利影响。</p> <p>应对措施：公司高度重视与现有核心客户（主要为政府及各级医疗卫生机构）所建立的长期、稳定合作关系，深刻理解维持良好信誉及优质服务对于业务持续性的重要意义。为此，公司持续投入资源加强客户服务体系建设，通过设立专门的客户服务团队、提供高效响应的技术支持与培训、并根据客户反馈及时进行产品迭代与服务优化，致力于不断提升客户满意度与合作粘性，巩固在广东省内的市场基础。同时，为优化客户结构、降低集中度风险并寻求更广阔的发展空间，公司正积极实施多元化市场拓展战略：一方面，计划将已在广东省验证成功的解决方案与服务模式逐步复制并推广至全国其他重点区域市场；另一方面，在深化服务现有医疗机构客户的同时，公司正积极拓展包括企业健康管理、保险科技合作以及医药数字化服务在内的新客户类型与业务领域。通过“深耕核心客户”与“拓展多元市场”双轮驱动，公司旨在保障当前经营业绩稳定性的同时，逐步构建一个地域更广、客户类型更均衡、抗风险能力更强的业务发展新格局。</p>
<p>经营活动现金流量净值波动较大的风险</p>	<p>因公司研发及市场发展需要，公司在 2023 年度、2024 年度和 2025 年度投入了较大的人力物力成本进行平台的研发和市场的拓展等经营活动。经营活动的现金流量净额分别为 15,007,839.49 元和 7,232.257.83 元及 1,980,631.43 元经营活动的现金流量净额波动较大。主要原因是公司仍处于产品开发和市场开拓阶段，研发和市场运营投入相关费用支出较大。倘若公司不能加强对经营活动现金的流动性管理，未来将可能面临短期内流动性不足的风险。</p> <p>应对措施：公司管理层高度重视财务稳健与现金流管理。得益于公司已建立并验证的、具备可复制性的成熟商业模式以及持续的业务增长，公司自身的经营性现金流产生能力已呈现稳步改善的良好趋势，这是保障公司流动性的坚实基础。同时，随着核心平台研发进入新的发展阶段，公司自 2023 年起对研发资源进行了前瞻性的战略优化调整，在保留核心技术骨干、确保技术领先和平台稳定升级的前提下，有效控制了相关成本费用，进一步增强了现金流的稳定性和健康度。目前，公司运营效率的提升与内生性现金流的持续改善，共同构成了稳健的财务状况。面向未来，为更好地把握市场机遇并支持长期发展战略，公司亦计划积极探索多元化融资渠道，持续优化资本结</p>

	<p>构,并考虑在适当时机引入战略投资者,这些举措旨在为公司的加速发展储备更充裕的资源,而非应对流动性短缺。整体而言,公司凭借健康的业务增长、优化的成本结构及审慎的财务策略,有充分信心维持良好的流动性水平,支持各项业务持续、健康发展。</p>
<p>整体经营规模较小及抗风险能力较弱的风险</p>	<p>截至 2025 年 12 月 31 日,公司共有员工 20 人,整体规模仍然较小。2024 年度和 2025 年度的营业收入分别为 19,746,140.32 元和 72,874,767.71 元,公司仍处于成长和发展阶段,2023 年陆续与广东广电网络有限公司、广州建筑集团、广东移动、广东联通等公司达成战略合作协议,加强对外联络与合作伙伴的共同建设。另外,公司目前正依托医改政策,通过研发设备和系统,搭建数字化平台,推进远程健康管理服务,公司与广东省中药研究所、广东省医疗器械研究所开展合作,共同参与政策制定调研工作,积极补强行业经验。如未能继续保持领先地位,则对公司业务造成不利影响。</p> <p>应对措施:为应对市场竞争、巩固并提升公司的行业领先地位,公司正积极实施多维度的战略举措。公司将持续加大在数字化平台、智能硬件、远程健康管理服务等核心领域的研发投入,特别是在大数据应用方面进行前瞻性布局,不断迭代产品功能与服务模式,以确保技术和解决方案的持续领先性来满足不断变化的市场需求。同时,公司将充分利用并拓展已建立的战略合作关系(如与广东省中医药研究所、广东省医疗器械研究所、广东广电网络、广东移动、广东联通等的深度合作),积极整合各方资源优势,在技术研发、市场拓展、渠道建设及服务延伸等方面协同发展,共同构建强大的产业生态系统,以提升整体竞争壁垒。此外,公司将继续积极参与相关政策制定调研和行业标准的讨论,利用与研究机构的合作,保持对医改政策和行业发展趋势的敏锐洞察,确保公司战略与国家政策导向同频共振,争取更有利的市场发展环境。在这些策略的支撑下,公司将在现有成功经验和已验证的、可复制的商业模式基础上,加快市场拓展步伐,将成熟的解决方案和服务模式推广至更广泛的区域和客户群体,致力于巩固并扩大市场份额。综上所述,公司并非仅仅依赖过往经验,而是通过持续创新、深化合作、紧跟政策、加速拓展等多维度的主动性战略举措,积极巩固和提升核心竞争力,以确保在快速发展的市场中保持领先地位,有效管理和降低潜在的竞争风险,为股东创造长期价值。</p>
<p>高级管理人员、核心技术人员流失及技术泄密的风险</p>	<p>研发和创新是企业发展的基础和根本,核心技术是公司竞争力的重要保障。研发人员拥有涵盖公司软件、硬件核心技术,对本公司的新产品研发、技术秘密保护意义重大。尽管公司对关键技术及新产品研发采取了严格的保密措施,并与核心技术人员和研发团队签署了保密协议,但如果公司高级管理人员、核心技术人员流失或所委托的系统技术公司产生泄密,将会对公司生产经营及规划目标实现产生不利影响。</p>

	<p>应对措施：针对该风险，公司将不断加大培养和引进更高水平人才的力度，以满足公司日益发展壮大的需要，同时，不断完善各种激励方式，促进公司和员工利益共享机制的形成，在最大程度内保持并发展壮大公司现有的核心人才团队。</p>
行业政策变化风险	<p>公司在医疗设备采购成本、健康管理服务收费价格确定、业务开展模式等方面的行为均受到国家相关政策、法规的约束。由于我国目前正处于医药卫生体制改革的关键期，改革的进程和结果均存在不确定性。随着我国医改的不断深入，不排除国家出台政策的变化对公司的盈利模式造成冲击的情况，可能对公司的经营产生不利影响。</p> <p>应对措施：面对我国医药卫生体制改革深化所带来的政策环境不确定性，公司将始终将密切跟踪、深入研究并主动适应国家及地方相关政策法规的动态变化作为核心经营原则之一。我们坚信，合规经营是企业发展的基石，因此将一如既往地严格遵守各项规定，确保持续符合所有业务经营的许可条件。更重要的是，公司将依托在数字健康技术、平台化服务、数据应用以及广泛产业合作方面的既有优势，灵活调整和优化商业模式与服务策略，确保公司业务发展与国家医改方向和目标（如提升效率、促进分级诊疗、改善服务可及性等）保持高度协同。我们将持续聚焦于通过技术创新和服务升级为医疗体系和患者创造切实价值，例如提升诊疗效率、优化健康管理效果等，以此增强公司在不同政策环境下的适应能力和核心竞争力。我们相信，通过深刻理解政策、积极主动适应、持续创造价值并坚守合规底线，公司能够有效化解潜在的政策变动风险，在不断演进的行业格局中实现持续、健康的发展。</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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资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	三.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）承诺事项的履行情况

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

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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

第四节 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	29,346,112	77.58%	-128	29,345,984	77.58	
	其中：控股股东、实际控制人	22,005,963	58.18%	0	22,005,963	58.18%	
	董事、监事、高管	1,693,173	4.47%	-128	1,693,045	4.48%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,479,013	22.42%	128	8,479,141	22.42%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%	
	董事、监事、高管	5,079,013	13.43%	128	5,079,141	13.43%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		37,825,125	-	0	37,825,125	-	
普通股股东人数							8

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	杨玲	22,005,963	0	22,005,963	58.18%	0	22,005,963	0	0
2	沈睿	5,792,097	0	5,792,097	15.31%	4,344,073	1,448,024	0	0
3	广州百医辰龙投资合伙企业（有限合伙）	3,400,000	0	3,400,000	8.99%	3,400,000	0	0	0
4	广州百医盈龙投资	2,925,302	0	2,925,302	7.73%	0	2,925,302	0	0

	企业（有限合伙）								
5	何文钜	2,047,711	0	2,047,711	5.41%	0	2,047,711	0	0
6	沈军	980,089	0	980,089	2.59%	735,068	245,021		
7	胡国安	673,793	0	673,793	1.78%	0	673,793	0	0
8	王方洋	170	0	170	0.04%	0	170	0	0
	合计	37,825,125	0	37,825,125	100%	8,479,141	29,345,984	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

沈睿与杨玲系母子关系，沈佳韵和杨玲系母女关系。

沈睿、沈佳韵为杨玲的亲属，与公司实际控制人、控股股东杨玲存在天然的一致行动关系，且公司股东广州百医盈龙投资企业（有限合伙）的执行事务合伙人为沈睿，广州百医辰龙投资合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人为沈佳韵；除此之外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

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

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
沈睿	董事、董事长、总经理、董事会秘书	男	1992年8月	2024年6月13日	2027年6月12日	5,792,097	0	5,792,097	15.31%
盛世安	董事、副总经理	男	1992年7月	2024年6月13日	2027年6月12日	0	0	0	0%
杨杰	董事	男	1960年7月	2024年6月13日	2027年6月12日	0	0	0	0%
金春华	董事	男	1992年2月	2024年6月13日	2027年6月12日	0	0	0	0%
沈军	董事	男	1963年12月	2024年6月13日	2027年6月12日	980,089	0	980,089	2.59%
张力元	监事、监事会主席	男	1996年10月	2024年6月13日	2027年6月12日	0	0	0	0%
李浩妍	监事	女	1998年9月	2024年6月13日	2027年6月12日	0	0	0	0%
苏琅婷	监事	女	1999年3月	2024年5月23日	2027年6月12日	0	0	0	0%

				日	日				
--	--	--	--	---	---	--	--	--	--

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

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

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	4	0	0	4
销售人员	3	0	0	3
财务人员	1	1	0	2
技术人员	8	2	1	8
行政人员	3	0	0	3
员工总计	19	3	1	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	12	12
专科	3	3
专科以下	3	3
员工总计	19	20

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

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

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

报告期内公司无承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

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

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

2025 年度，公司股东会、董事会及监事会的召集、召开符合有关法律、法规的要求。公司股东在人员、财务、资产、机构和业务方面做到了与公司相互独立、各自分开，保证了公司运作的独立性。公司董事勤勉尽责，认真出席董事会会议，表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，会议记录及相关档案清楚完整。公司监事认真履行监督职责，积极对公司财务以及董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查，相关记录及档案清楚完整。按照《公司法》的相关规定，公司已建立起“三会一层”（即股东会、董事会、监事会和管理层）的架构体系，并配合一系列不断完善治理制度、内控制度，逐步提升公司治理水平。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

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

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

1、业务独立情况

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

2、人员独立情况

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

3、资产独立情况

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

4、机构独立情况

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

5、财务独立情况

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

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司不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；公司出纳人员不兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作；2017年公司建立重大差错责任追究制度，已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn>）发布《年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2017-008）。

四、 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

第六节 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	知联中佳审字[2026]0567 号			
审计机构名称	嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）			
审计机构地址	浙江省嘉兴市东升东路 211 号东升大楼 1 幢 701-703 室-18			
审计报告日期	2026 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	徐苑	窦晓丹		
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	9			

审 计 报 告

知联中佳审字[2026]0567 号

广州百家医道健康管理股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州百家医道健康管理股份有限公司（以下简称“百家医道”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百家医道 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则和中国注册会计师独立性准则，我们独立于百家医道，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

百家医道管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与

财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估百家医道的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算百家医道、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百家医道的财务报告过程。

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，就可能对百家医道持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百家医道不能持续经营。

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

（6）就百家医道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。

嘉兴知联中佳会计师事务所（普通合伙）

中国注册会计师：徐苑

中国·嘉兴

中国注册会计师：窦晓丹

二〇二六年四月二十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	6,036,800.45	2,445,697.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	30,835,299.47	11,309,905.42
应收款项融资			
预付款项	五、3	3,171,707.15	78,547.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	4,285,126.66	6,453,309.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	431,522.98	3,010,321.99
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	428,813.49	407,050.86
流动资产合计		45,189,270.20	23,704,832.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	391,131.63	130,404.63

在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、8	159,617.70	1,043,076.82
无形资产	五、9	13,917,500.45	17,383,647.11
其中：数据资源			
开发支出	五、10	8,057,163.89	1,444,838.63
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	7,980.89	
其他非流动资产			
非流动资产合计		22,533,394.56	20,001,967.19
资产总计		67,722,664.76	43,706,799.29
流动负债：			
短期借款	五、12	15,999,068.11	1,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、13	21,084,559.51	7,874,448.46
预收款项			
合同负债	五、14	2,983,444.35	400,143.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、15	1,987,369.83	3,197,020.63
应交税费	五、16	567,027.16	111,131.80
其他应付款	五、17	7,335,958.09	12,597,857.09
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	五、18	862,018.45	2,006,687.29
其他流动负债	五、19	243,548.63	491,587.77
流动负债合计		51,062,994.13	27,678,876.80
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20	6,400,000.00	11,200,000.00
应付债券			

其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、21	104,982.58	
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	五、11	7,980.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,512,963.47	11,200,000.00
负债合计		57,575,957.60	38,878,876.80
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	37,825,125.00	37,825,125.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	1,274,662.00	1,274,662.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、24	-28,953,079.84	-34,271,864.51
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		10,146,707.16	4,827,922.49
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		10,146,707.16	4,827,922.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		67,722,664.76	43,706,799.29

法定代表人：沈睿

主管会计工作负责人：沈睿

会计机构负责人：沈睿

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		5,621,536.37	691,964.26
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	25,041,290.65	11,082,773.52

应收款项融资			
预付款项		3,128,672.45	55,471.02
其他应收款	十二、3	4,169,427.84	6,618,647.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		356,653.16	2,935,818.10
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		311,088.73	35,401.99
流动资产合计		38,628,669.20	21,420,076.66
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	16,945,171.45	16,768,771.45
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		381,255.78	120,528.78
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			465,705.57
无形资产		12,311,995.02	15,412,355.98
其中：数据资源			
开发支出		7,827,243.59	1,190,477.64
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,465,665.84	33,957,839.42
资产总计		76,094,335.04	55,377,916.08
流动负债：			
短期借款		15,999,068.11	1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19,864,041.25	6,133,110.50
预收款项			

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,788,953.78	2,770,041.12
应交税费		358,118.57	109,154.76
其他应付款		7,524,365.73	12,993,594.43
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,926,849.02	351,143.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		800,000.00	1,341,556.85
其他流动负债		213,133.09	461,627.95
流动负债合计		49,474,529.55	25,160,229.37
非流动负债：			
长期借款		6,400,000.00	11,200,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,400,000.00	11,200,000.00
负债合计		55,874,529.55	36,360,229.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本		37,825,125.00	37,825,125.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,224,951.00	1,224,951.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-18,830,270.51	-20,032,389.29
所有者权益（或股东权益）合计		20,219,805.49	19,017,686.71
负债和所有者权益（或股东权益）合计		76,094,335.04	55,377,916.08

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、25	72,874,767.71	19,746,140.32
其中：营业收入	五、25	72,874,767.71	19,746,140.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、25	66,439,117.71	14,595,887.83
其中：营业成本	五、25	55,999,946.16	7,744,306.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、26	168,619.42	27,879.42
销售费用	五、27	434,873.99	295,528.76
管理费用	五、28	3,341,879.76	2,955,900.45
研发费用	五、29	5,943,396.22	3,309,433.96
财务费用	五、30	550,402.16	262,838.75
其中：利息费用		537,336.39	255,429.60
利息收入		807.27	1,152.40
加：其他收益	五、31	1,389.52	727.96
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	-219,593.87	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-841,103.30	-1,250,022.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	82,840.26	277,988.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,459,182.61	4,178,945.90
加：营业外收入	五、35		9,088.53
减：营业外支出	五、36	246,301.06	22,227.98
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,212,881.55	4,165,806.45
减：所得税费用	五、37	-105,903.12	111,347.75

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,318,784.67	4,054,458.70
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）		5,318,784.67	4,054,458.70
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,318,784.67	4,054,458.70
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		5,318,784.67	4,054,458.70
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,318,784.67	4,054,458.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.14	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.14	0.17

法定代表人：沈睿

主管会计工作负责人：沈睿

会计机构负责人：沈睿

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
----	----	--------	--------

一、营业收入	十二、4	57,730,158.94	16,479,977.79
减：营业成本	十二、4	45,471,307.72	6,076,575.20
税金及附加		139,870.62	18,329.67
销售费用		55,810.58	56,092.04
管理费用		2,797,036.57	2,110,359.19
研发费用		5,943,396.22	3,309,433.96
财务费用		537,845.46	259,626.62
其中：利息费用		529,086.91	255,429.60
利息收入		720.18	984.06
加：其他收益		872.94	626.56
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-1,055,501.95	-841,926.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-553,019.54	-1,175,778.27
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		36,047.37	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,213,290.59	2,632,482.91
加：营业外收入			
减：营业外支出		117,074.93	11,410.61
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,096,215.66	2,621,072.30
减：所得税费用		-105,903.12	111,347.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,202,118.78	2,509,724.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,202,118.78	2,509,724.55
（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		1,202,118.78	2,509,724.55
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	2025 年	2024 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		109,656,404.46	13,594,142.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、38	8,634,511.40	8,783,334.57
经营活动现金流入小计		118,290,915.86	22,377,476.85
购买商品、接受劳务支付的现金		98,702,811.67	5,296,495.82
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		4,212,163.69	3,380,667.25
支付的各项税费		867,361.71	465,727.80
支付其他与经营活动有关的现金	五、38	12,527,947.36	6,002,328.15
经营活动现金流出小计		116,310,284.43	15,145,219.02
经营活动产生的现金流量净额		1,980,631.43	7,232,257.83

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		15,025.64	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,025.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,064,082.65	4,013,340.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,723,104.63	
投资活动现金流出小计		5,787,187.28	4,013,340.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,772,161.64	-4,013,340.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		19,100,000.00	13,000,000.00
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		19,100,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,180,029.98	15,294,914.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		537,336.39	230,827.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,717,366.37	15,525,742.12
筹资活动产生的现金流量净额		7,382,633.63	-2,525,742.12
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		3,591,103.42	693,175.71
加：期初现金及现金等价物余额		2,445,697.03	1,752,521.32
六、期末现金及现金等价物余额		6,036,800.45	2,445,697.03

法定代表人：沈睿

主管会计工作负责人：沈睿

会计机构负责人：沈睿

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 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		97,492,470.15	10,093,478.40

收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		9,186,807.73	10,303,134.56
经营活动现金流入小计		106,679,277.88	20,396,612.96
购买商品、接受劳务支付的现金		87,781,992.12	4,240,437.56
支付给职工以及为职工支付的现金		3,541,513.01	2,525,411.57
支付的各项税费		588,711.10	307,874.21
支付其他与经营活动有关的现金		12,129,554.31	5,226,584.81
经营活动现金流出小计		104,041,770.54	12,300,308.15
经营活动产生的现金流量净额		2,637,507.34	8,096,304.81
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		15,025.64	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		15,025.64	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,034,582.97	4,013,340.00
投资支付的现金		1,273,400.00	889,500.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,307,982.97	4,902,840.00
投资活动产生的现金流量净额		-5,292,957.33	-4,902,840.00
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		19,100,000.00	13,000,000.00
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		19,100,000.00	13,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,985,890.99	15,294,914.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		529,086.91	230,827.79
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,514,977.90	15,525,742.12
筹资活动产生的现金流量净额		7,585,022.10	-2,525,742.12
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		4,929,572.11	667,722.69
加：期初现金及现金等价物余额		691,964.26	24,241.57
六、期末现金及现金等价物余额		5,621,536.37	691,964.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	37,825,125.00				1,274,662.00							-34,271,864.51		4,827,922.49
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	37,825,125.00				1,274,662.00							-34,271,864.51		4,827,922.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												5,318,784.67		5,318,784.67
（一）综合收益总额												5,318,784.67		5,318,784.67
（二）所有者投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	37,825,125.00				1,274,662.00						-28,953,079.84		10,146,707.16

项目	2024 年												
----	--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	22,250,074.00				16,849,713.00						-38,326,323.21		773,463.79
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	22,250,074.00				16,849,713.00						-38,326,323.21		773,463.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,575,051.00				-15,575,051.00						4,054,458.70		4,054,458.70
（一）综合收益总额											4,054,458.70		4,054,458.70
（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	15,575,051.00				-15,575,051.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	15,575,051.00				-15,575,051.00							
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	37,825,125.00				1,274,662.00					-34,271,864.51		4,827,922.49

法定代表人：沈睿

主管会计工作负责人：沈睿

会计机构负责人：沈睿

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 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	37,825,125.00				1,224,951.00						-20,032,389.29	19,017,686.71
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	37,825,125.00				1,224,951.00						-20,032,389.29	19,017,686.71
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											1,202,118.78	1,202,118.78
(一) 综合收益总额											1,202,118.78	1,202,118.78
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投 入资本												
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	37,825,125.00				1,224,951.00						-18,830,270.51	20,219,805.49

项目	2024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	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

										准 备		
一、上年期末余额	22,250,074.00				16,800,002.00						-22,542,113.84	16,507,962.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	22,250,074.00				16,800,002.00						-22,542,113.84	16,507,962.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	15,575,051.00				-15,575,051.00						2,509,724.55	2,509,724.55
（一）综合收益总额											2,509,724.55	2,509,724.55
（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	15,575,051.00				-15,575,051.00							

1.资本公积转增资本（或股本）	15,575,051.00				-15,575,051.00							
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	37,825,125.00				1,224,951.00						-20,032,389.29	19,017,686.71

广州百家医道健康管理股份有限公司财务报表附注

截止2025年12月31日

(金额单位：元 币种：人民币)

一、公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

1、公司的公开发行及股本等基本情况

公司名称：广州百家医道健康管理股份有限公司

成立时间：2004年1月12日

企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）

法定代表人：沈睿

统一社会信用代码：91440101757773267W

股票公开转让场所：全国中小企业股份转让系统

挂牌时间：2016年4月26日

分层情况：基础层

证券简称：百家医道

证券代码：837019

注册资本：37,825,125.00元

普通股总股本（股）：37,825,125股

2、公司注册地、总部地址

公司注册地：广州市天河区龙口西路1号2308自编A房。

公司总部地址：广州市天河区龙口西路1号2308自编A房。

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业：批发和零售业-零售业-医药及医疗器材专门零售-医疗用品及器材零售。

公司主要服务：健康管理平台、健康管理服务、医疗器械经销。

经营范围：广告发布；教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动）；品牌管理；市场营销策划；市场调查（不含涉外调查）；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；人工智能基础软件开发；大数据服务；数据处理服务；数据处理和存储支持服务；信息系统运行维护服务；信息系统集成服务；广告制作；广告设计、代理；医护人员防护用品批发；企业管理咨询；制药专用设备

销售;医疗设备租赁;会议及展览服务;婴幼儿配方乳粉及其他婴幼儿配方食品销售;企业形象策划;第一类医疗器械销售;药物检测仪器销售;互联网设备销售;信息咨询服务(不含许可类信息咨询服务);仓储设备租赁服务;体育健康服务;软件外包服务;保健食品(预包装)销售;远程健康管理服务;食品互联网销售(仅销售预包装食品);机构养老服务;人力资源服务(不含职业中介活动、劳务派遣服务);食品销售(仅销售预包装食品);计算机软硬件及外围设备制造;养老服务;细胞技术研发和应用;母婴生活护理(不含医疗服务);健康咨询服务(不含诊疗服务);计算机及通讯设备租赁;技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;软件销售;医用口罩零售;互联网销售(除销售需要许可的商品);护理机构服务(不含医疗服务);医护人员防护用品零售;卫生用品和一次性使用医疗用品销售;第二类医疗器械销售;人工智能公共服务平台技术咨询服务;信息技术咨询服务;软件开发;特殊医学用途配方食品销售;信息网络传播视听节目;药品批发;广播电视节目制作经营;音像制品制作;第一类增值电信业务;药品进出口;第三类医疗器械经营;基础电信业务;药品零售;I类射线装置销售;呼叫中心;II、III类射线装置销售;第二类增值电信业务。

4、本期合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围子公司共 1 户, 详见本“附注七、在其他主体中的权益”。

(2) 本期合并财务报表范围变化情况。

公司于 2025 年 11 月 17 日将全资子公司湖北百家医道健康管理有限公司的全部股权对外转让, 转让后不再合并。

5、财务报告批准报出日

本财务报表于 2026 年 4 月 27 日经公司第四届第十五次董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订)、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会

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》（2023年修订）的披露规定编制。

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期

股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长

期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

6、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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货

购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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，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收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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各

项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身

信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处

理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

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

9、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风

险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合
组合 2（应收合并内关联方组合）	纳入合并报表范围的关联方应收款项
组合 2（员工暂借款、备用金组合）	员工暂借款、备用金

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（应收合并内关联方组合）	预计存续期
组合 3（员工暂借款组合）	预计存续期
组合 4（备用金组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2（应收合并内关联方组合）、组合 3（员工暂借款组合）、组合 4（备用金组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

10、合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

11、长期股权投资

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司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，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，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。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、固定资产

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，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。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4-5	5	19.00-24.00
办公设备	2-3	0-5	31.67-47.50
其他	5	5	19.00

13、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进

行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本

扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
软件	10

15、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

17、收入

（1）收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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

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

（2）收入计量原则

①公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

②合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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合同中存在重大融资成分的，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，公司预计客户取得商品或服务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合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

18、政府补助

(1) 政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

(2) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(3) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(4) 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他

收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(5) 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

20、租赁

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

(2) 本公司作为承租人

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

使用权资产的会计政策见附注三、21。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

房产租赁

低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

(3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

21、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

本公司使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

22、资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、使用权资产、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

24、重要会计政策和会计估计的变更

报告期内无此事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	以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，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6.00%、13.00%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7.00%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3.00%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	注：

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
本公司	15%
广东百家医道健康管理有限公司	20%
广东百家医道诊所有限公司	20%

2、税收优惠

(1) 六税两费

根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)：对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。该公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，本公司的子公司均可享受上述优惠。

(2) 所得税

①经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，公司被认定为高新技术企业，取得 GR202544001893《高新技术企业证书》，发证日期为 2025 年 12 月 19 日，有效期为 2025 年度至 2027 年度。

故报告期内本公司适用 15%的优惠企业所得税税率。

②根据财政部、税务总局于 2023 年 8 月 2 日发布的《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财税[2023]12 号)，对小型微利

企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。本公司的子公司广东百家医道健康管理有限公司、孙公司广东百家医道诊所有限公司符合小型微利企业，享受该优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,410.15	410.15
银行存款	6,029,389.30	2,442,285.88
其他货币资金	3,001.00	3,001.00
合计	6,036,800.45	2,445,697.03

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款	32,820,738.81	100.00	1,985,439.34	6.05	30,835,299.47
合计	32,820,738.81	/	1,985,439.34	/	30,835,299.47

(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	预期信用 损失率(%)	

单项计提 坏账准备 的应收账 款	3,720,000.00	29.62	372,000.00	10.00	3,348,000.00
按信用风 险特征组 合计提坏 账准备的 应收账款	8,839,084.12	70.38	877,178.70	9.92	7,961,905.42
合计	12,559,084.12	/	1,249,178.70	/	11,309,905.42

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	32,387,447.76	1,619,372.39	5.00
1至2年	24,940.00	2,494.00	10.00
2至3年	8,960.00	1,792.00	20.00
3至4年	52,918.00	15,875.40	30.00
4至5年	1,135.00	567.50	50.00
5年以上	345,338.05	345,338.05	100.00
合计	32,820,738.81	1,985,439.34	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 736,260.64 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元，本期核销坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	与本公司的关系	金额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备 期末金额
客商 30	客户	9,080,000.00	27.66	454,000.00
客商 33	客户	5,546,410.00	16.90	277,320.50

客商 34	客户	4,066,000.00	12.39	203,300.00
客商 35	客户	2,674,130.00	8.15	133,706.50
客商 36	客户	2,114,400.00	6.44	105,720.00
合计	/	23,480,940.00	71.54	1,174,047.00

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,126,339.45	98.57	43,384.62	55.23
1至2年	19,000.00	0.60	7,121.40	9.07
2至3年	768.00	0.02	21,079.46	26.84
3年以上	25,599.70	0.81	6,962.00	8.86
合计	3,171,707.15	/	78,547.48	/

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
供应商 23	供应商	3,064,000.00	未达结算条件	96.60
供应商 34	供应商	28,000.00	未达结算条件	0.88
中国石化公司广州石油分公司	供应商	19,130.77	未达结算条件	0.60
武汉梵向文化传媒有限公司	供应商	15,000.00	未达结算条件	0.47
供应商 35	供应商	12,610.00	未达结算条件	0.40
合计	/	3,138,740.77	/	98.95

4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,285,126.66	6,453,309.32

合计	4,285,126.66	6,453,309.32
----	--------------	--------------

4.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	4,703,751.23	100.00	418,624.57	8.90	4,285,126.66
合计	4,703,751.23	/	418,624.57	/	4,285,126.66

(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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	6,928,018.73	100.00	474,709.41	6.85	6,453,309.32
合计	6,928,018.73	/	474,709.41	/	6,453,309.32

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	4,184,058.00	209,202.91	5.00
1至2年	92,693.13	9,269.31	10.00
2至3年	9,600.00	1,920.00	20.00
3至4年	98,610.95	29,583.27	30.00
4至5年	276,100.15	138,050.08	50.00

5年以上	30,599.00	30,599.00	100.00
合计	4,691,661.23	418,624.57	/

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
员工备用金	12,090.00		
合计	12,090.00		

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	474,709.41			474,709.41
期初余额在本期				
--转入第二阶段	-137,033.48	137,033.48		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,000.00	72,388.19		73,388.19
本期转回	-128,573.03			-128,573.03
本期转销				
本期核销				
其他变动	-900.00			-900.00
期末余额	209,202.90	209,421.67		418,624.57

(3) 其他应收款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
押金、保证金	108,659.00	314,186.41
备用金	12,090.00	76,467.20

其他往来	4,583,002.23	6,537,365.12
合计	4,703,751.23	6,928,018.73

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客商 25	其他往来款	2,400,000.00	1年以内	51.02	120,000.00
客商 37	其他往来款	1,486,748.00	1年以内	31.61	74,337.40
湖北百家医道健康管理有限公司	其他往来款	632,311.10	0-5年	13.44	177,213.36
珠创空间(广州)运营管理有限公司	押金保证金	34,000.00	1-2年	0.72	3,400.00
联通(广东)产业互联网有限公司	押金保证金	30,000.00	5年以上	0.64	30,000.00
合计	/	4,583,059.10	/	97.43	404,950.76

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值

库存商品	431,522.98	431,522.98	293,340.71	293,340.71
合同履约成本			2,716,981.28	2,716,981.28
合计	431,522.98	431,522.98	3,010,321.99	3,010,321.99

6、其他流动资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税及预缴税	428,813.49	407,050.86
合计	428,813.49	407,050.86

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	391,131.63	130,404.63
固定资产清理		
合计	391,131.63	130,404.63

7.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	1,089,116.02	1,309,284.34	41,796.75	2,440,197.11
2. 本期增加金额		300,582.97		300,582.97
(1) 购置		300,582.97		300,582.97
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3. 本期减少 金额	300,512.82			300,512.82
(1) 处置或 报废	300,512.82			300,512.82
(2) 政府补 助冲减				
4. 期末余额	788,603.20	1,609,867.31	41,796.75	2,440,267.26
二、累计折 旧				
1. 期初余额	1,034,660.22	1,235,631.02	39,501.24	2,309,792.48
2. 本期增加 金额		24,830.33		24,830.33
(1) 计提		24,830.33		24,830.33
3. 本期减少 金额	285,487.18			285,487.18
(1) 处置或 报废	285,487.18			285,487.18
4. 期末余额	749,173.04	1,260,461.35	39,501.24	2,049,135.63
三、减值准 备				
1. 期初余额				
2. 本期增加 金额				
(1) 计提				
3. 本期减少 金额				
(1) 处置或 报废				

4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	39,430.16	349,405.96	2,295.51	391,131.63
2. 期初账面价值	54,455.80	73,653.32	2,295.51	130,404.63

8、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值：		
1. 期初余额	2,490,424.48	2,490,424.48
2. 本期增加金额	188,500.90	188,500.90
(1) 租入	188,500.90	188,500.90
(2) 租赁负债调整		
3. 本期减少金额	2,490,424.48	2,490,424.48
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	2,490,424.48	2,490,424.48
4. 期末余额	188,500.90	188,500.90
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,447,347.66	1,447,347.66
2. 本期增加金额	86,166.99	86,166.99
(1) 计提	86,166.99	86,166.99
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额	1,504,631.45	1,504,631.45
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少	1,504,631.45	1,504,631.45

4. 期末余额	28,883.20	28,883.20
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3. 本期减少金额		
(1) 转租赁为融资租赁		
(2) 转让或持有待售		
(3) 其他减少		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末余额账面价值	159,617.70	159,617.70
2. 期初余额账面价值	1,043,076.82	1,043,076.82

9、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	32,317,725.59	32,317,725.59
2. 本期增加金额	1,444,838.63	1,444,838.63
(1) 购置		
(2) 内部研发	1,444,838.63	1,444,838.63
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 政府补助冲减		
4. 期末余额	33,762,564.22	33,762,564.22
二、累计摊销		

1. 期初余额	14,934,078.48	14,934,078.48
2. 本期增加金额	4,910,985.29	4,910,985.29
(1) 计提	4,910,985.29	4,910,985.29
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	19,845,063.77	19,845,063.77
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	13,917,500.45	13,917,500.45
2. 期初账面价值	17,383,647.11	17,383,647.11

10、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
		内部开发支 出	其他	确认为无形 资产	转入当期损 益	
百 家 医 道 基 本 公 卫	789,701.18			789,701.18		

绩效评价系统 V2.0						
百家医道高危患者管理系统 V1.0	228,158.60			228,158.60		
百家医道高血	172,617.86			172,617.86		

压 人 群 筛 查 系 统 V1. 0						
百 家 医 道 自 助 终 端 血 压 检 测 系 统 V1. 0	254,360.99			254,360.99		
居 民 健		713,162.67				713,162.67

康 体 检 系 统 V1. 0						
居 民 慢 阻 肺 管 理 系 统 V1. 0		270,684.69				270,684.69
残 疾 人 全 生 命 周 期 服 务		3,591,509.4 4				3,591,509.4 4

智能应用软件						
残疾人康复服务及社会服务机构结算管理软件		3,251,886.79				3,251,886.79
百家		229,920.30				229,920.30

医道中医体质管理系统 V1.0						
道路巡查智能分析软件平台及数据标注			5,943,396.2 2		5,943,396.2 2	

服 务						
合 计	1,444,838.6	8,057,163.8	5,943,396.2	1,444,838.6	5,943,396.2	8,057,163.8
	3	9	2	3	2	9

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
租赁负债	159,617.70	7,980.89		
合计	159,617.70	7,980.89		

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	159,617.70	7,980.89		
合计	159,617.70	7,980.89		

12、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,000,000.00	
信用借款	9,999,068.11	1,000,000.00
合计	15,999,068.11	1,000,000.00

13、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	2,264,765.48	7,854,448.46
应付服务费	18,819,794.03	20,000.00

合计	21,084,559.51	7,874,448.46
----	---------------	--------------

(2) 账龄超过1年的重要应付账款：无

债权单位名称	期末余额	未偿还或未结转的原因
供应商 11	213,309.41	未结算
合计	213,309.41	

14、合同负债

(1) 合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	414,929.20	400,143.76
预收服务费	2,568,515.15	
合计	2,983,444.35	400,143.76

(2) 账龄超过1年的重要合同负债：无

15、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
一、短期薪酬	3,153,922.91	3,015,531.59	4,199,809.51	1,969,644.99
二、离职后福利-设定提存计划	43,097.72	183,334.32	208,707.20	17,724.84
三、辞退福利				
合计	3,197,020.63	3,198,865.91	4,408,516.71	1,987,369.83

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,922,500.49	2,734,371.26	3,973,473.69	1,683,398.06
二、职工福利费		99,544.54	99,544.54	
三、社会保险费	38,080.52	67,292.79	90,718.28	14,655.03
其中：医疗保险费	37,569.72	66,315.39	89,342.48	14,542.63
工伤保险费	510.80	977.40	1,375.80	112.40
四、住房公积金	193,341.90	114,323.00	36,073.00	271,591.90

五、工会经费和职工教育经费				
合计	3,153,922.91	3,015,531.59	4,199,809.51	1,969,644.99

(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
1、基本养老保险	41,292.42	179,424.72	203,423.50	17,293.64
2、失业保险费	1,805.30	3,909.60	5,283.70	431.20
合计	43,097.72	183,334.32	208,707.20	17,724.84

16、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	470,832.57	1,850.83
城市维护建设税	16,479.14	47.93
教育费附加	7,062.48	
地方教育附加	4,708.32	
印花税	12,531.60	3,329.92
企业所得税		105,903.12
文化事业建设费	55,413.05	
合计	567,027.16	111,131.80

17、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	7,335,958.09	12,597,857.09
合计	7,335,958.09	12,597,857.09

17.1 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
股东借款	5,500,000.00	11,162,940.98
保证金	25,300.00	325,600.00

股权转让款		300,000.00
待报销款	68,363.02	4,417.02
预提费用		44,905.00
其他往来款	1,742,295.07	759,994.09
合计	7,335,958.09	12,597,857.09

18、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的租赁负债	62,018.45	1,206,687.29
1年内到期的长期借款	800,000.00	800,000.00
合计	862,018.45	2,006,687.29

19、其他流动负债

(1) 明细情况

项目	期末余额	期初余额
代转销项税	243,548.63	491,587.77
合计	243,548.63	491,587.77

20、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款		4,000,000.00
抵押+保证借款	7,200,000.00	8,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	800,000.00	800,000.00
合计	6,400,000.00	11,200,000.00

21、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	177,717.32	1,233,786.55
未确认融资费用	10,716.29	27,099.26
小计	167,001.03	1,206,687.29
减：一年内到期的租赁负债	62,018.45	1,206,687.29
合计	104,982.58	

注：2025 年计提的租赁负债利息费用金额为人民币 11,113.33 元，计入财务费用-利息支出中。

22、股本

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	37,825,125.00						37,825,125.00

23、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	49,713.00			49,713.00
其他资本公积	1,224,949.00			1,224,949.00
合计	1,274,662.00			1,274,662.00

24、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-34,271,864.51	-38,326,323.21
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-34,271,864.51	-38,326,323.21
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,318,784.67	4,054,458.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-28,953,079.84	-34,271,864.51

25、营业收入和营业成本

（1）明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	72,863,418.63	55,996,107.25	19,733,875.99	7,743,111.79
其他业务	11,349.08	3,838.91	12,264.33	1,194.70
合计	72,874,767.71	55,999,946.16	19,746,140.32	7,744,306.49

(2) 营业收入按产品分项列示如下

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
智慧医 养整体 解决方 案	10,946,207.56	10,479,069.74	6,655,291.70	3,290,294.57
医疗健 康管理 服务	15,502,141.75	6,387,146.05	5,881,414.81	3,329,236.18
市场推 广服务	46,426,418.40	39,133,730.37	4,839,622.48	
视频制 作发布 服务			2,369,811.33	1,124,775.74
合计	72,874,767.71	55,999,946.16	19,746,140.32	7,744,306.49

26、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	44,184.03	12,155.11
教育费附加	31,487.27	8,624.13
印花税	23,555.07	7,100.18
文化事业建设费	68,013.05	
车船使用税	1,380.00	

合计	168,619.42	27,879.42
----	------------	-----------

27、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	351,519.94	215,078.90
业务招待费	23,114.00	13,310.00
交通差旅费	26,347.58	23,644.47
广告费、展会费		42,452.83
其他	33,892.47	1,042.56
合计	434,873.99	295,528.76

28、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,091,407.09	1,543,233.74
办公费	490,800.13	81,413.26
交通差旅费	127,096.49	40,640.34
业务招待费	2,243.08	21,440.42
折旧摊销费	103,314.28	366,882.54
服务费	1,113,864.09	403,085.61
租赁费	203,382.70	
水电费	20,783.88	
其他费用	188,988.02	499,204.54
合计	3,341,879.76	2,955,900.45

29、研发费用

(1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	5,943,396.22	3,309,433.96

(2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
委外软件开发服务费	5,943,396.22	3,309,433.96

合计	5,943,396.22	3,309,433.96
----	--------------	--------------

30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	537,336.39	255,429.60
减：利息收入	807.27	1,152.40
手续费及其他	13,873.04	8,561.55
合计	550,402.16	262,838.75

31、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
代扣个税手续费返还	1,389.52	727.96	与收益相关
合计	1,389.52	727.96	/

32、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的收益	-219,593.87	
合计	-219,593.87	

33、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-841,103.30	-1,250,022.64
合计	-841,103.30	-1,250,022.64

34、资产处置收入

项目	本期发生额	上期发生额
长期资产处置利得（损失以“-”填列）	82,840.26	277,988.09
合计	82,840.26	277,988.09

35、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		9,088.53	
合计		9,088.53	

36、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
违约金	23,845.43		23,845.43
罚款及滞纳金	9,528.27	21,885.98	9,528.27
无法收回款项	212,701.77		212,701.77
其他	225.59	342.00	225.59
合计	246,301.06	22,227.98	246,301.06

37、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	-105,903.12	111,347.75
递延所得税费用		
合计	-105,903.12	111,347.75

(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	5,212,881.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	781,932.23
子公司使用不同税率的影响	-328,151.76
调整以前期间所得税的影响	-105,903.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,929.85
使用前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	148,667.41
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	107,829.82
研发加计扣除的影响	-713,207.55

所得税费用

-105,903.12

38、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
往来款	5,868,252.00	74,929.20
股东借款	2,764,062.61	8,700,814.80
利息收入	807.27	1,152.40
其他	1,389.52	6,438.17
合计	8,634,511.40	8,783,334.57

(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
往来款	5,920,000.00	4,621,523.85
股东借款	3,160,961.61	
押金保证金	347,320.00	600,000.00
付现费用	3,089,911.89	764,948.80
其他	9,753.86	15,855.50
合计	12,527,947.36	6,002,328.15

(3) 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
转让子公司支付的现金净额	1,723,104.63	
合计	1,723,104.63	

39、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	5,318,784.67	4,054,458.70
加：信用减值损失	841,103.30	1,250,022.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产	24,830.33	62,640.81

产折旧		
使用权资产折旧	86,166.99	338,595.65
无形资产摊销	4,910,985.29	4,595,398.01
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失（收益以“-”号填列）	-82,840.26	-277,988.09
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	537,336.39	255,261.42
投资损失（收益以“-”号填列）	219,593.87	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,980.89	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	7,980.89	
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,578,799.01	-2,858,620.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填 列）	-19,550,001.86	-14,384,955.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填 列）	7,095,873.70	14,197,444.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,980,631.43	7,232,257.83
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	6,036,800.45	2,445,697.03
减：现金的期初余额	2,445,697.03	1,752,521.32
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	3,591,103.42	693,175.71
--------------	--------------	------------

(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	6,036,800.45	2,445,697.03
其中：库存现金	4,410.15	410.15
可随时用于支付的银行存款	6,029,389.30	2,442,285.88
可随时用于支付的其他货币资金	3,001.00	3,001.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,036,800.45	2,445,697.03
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

公司于2025年11月17日将全资子公司湖北百家医道健康管理有限公司的全部股权对外转让，转让后不再合并。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东百家医道健康管理有限公司	广东广州	广东广州	健康管理行业	100.00		收购
湖北百家医道健康管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	健康管理行业	100.00		投资设立
广东百家医道诊所	广东广州	广东广州	门诊部(所)	100.00		投资设立

所有有限公司			行业		
--------	--	--	----	--	--

注：公司于 2025 年 11 月 17 日将全资子公司湖北百家医道健康管理有限公司的全部股权对外转让，转让后不再合并。

2、在合营企业或联营企业中的权益：无

八、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

股东名称	关联关系	股东性质	国籍	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
杨玲	实际控制人	自然人	中国	58.18	58.18

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、在子公司中的权益

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、2 在合营企业或联营企业中的权益

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
沈睿	持有本公司 15.31%股份的股东，董事长，总经理，董事会秘书，代理财务总监
广州百医辰龙投资合伙企业（有限合伙）	持有本公司 8.99%股份的股东
广州百医盈龙投资企业（有限合伙）	持有本公司 7.73%股份的股东
何文钜	持有本公司 5.41%股份的股东
金春华	董事
盛世安	董事、副总经理
沈军	董事
杨杰	董事
张力元	监事会主席

李浩妍	监事
苏琅婷	监事
黄丹妮	董事长配偶
沈佳韵	董事长姊妹，广州百医辰龙投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人

5、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨玲、沈睿、黄丹妮	5,400,000.00	2025.6.24	2028.6.23	否
杨玲、沈睿、黄丹妮	10,000,000.00	2024.7.15	2029.7.14	否
杨玲、沈睿	5,000,000.00	2025.11.25	2026.11.25	否

(2) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入：				
杨玲	2,270,060.00	2025-1-16	未约定	收到关联方借款
沈睿	1,065,241.00	2025-1-20	未约定	收到关联方借款
盛世安	30,000.00	2025-1-20	未约定	收到关联方借款
苏琅婷	1,070,000.00	2025-12-25	未约定	收到关联方借款
拆出：				
杨玲	7,903,000.00	2025-6-30		偿还关联方借款
沈睿	1,046,200.00	2025-6-30		偿还关联方借款
盛世安	513,000.00	2025-3-7		偿还关联方借款
苏琅婷	1,070,000.00	2025-12-28		偿还关联方借款

注：因拆入和归还交易发生频繁且单次金额大小不等，上表“拆借金额”以本年度所有拆入/拆出交易金额汇总后列示，“起始时间”以本年度第一笔拆入/拆出发生的时间为准。

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	盛世安	252,339.58	704,549.35
其他应付款	何文钜	5,500,000.00	5,500,000.00
其他应付款	杨玲	0.98	5,632,940.98
其他应付款	金春华	4,715.00	4,715.00
其他应付款	沈睿	49,041.00	30,000.00

九、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的 应收账款					

按信用风险特征组合					
计提坏账准备的应收账款	26,721,753.21	100.00	1,680,462.56	6.29	25,041,290.65
合计	26,721,753.21	/	1,680,462.56	/	25,041,290.65

(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	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的应收账款	3,720,000.00	30.56	372,000.00	10.00	3,348,000.00
按信用风险特征组合					
计提坏账准备的应收账款	8,451,815.42	69.44	717,041.90	8.48	7,734,773.52
合计	12,171,815.42	/	1,089,041.90	/	11,082,773.52

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	26,289,012.16	1,314,450.61	5.00
1至2年	24,390.00	2,439.00	10.00
2至3年	8,960.00	1,792.00	20.00
3至4年	52,918.00	15,875.40	30.00
4至5年	1,135.00	567.50	50.00
5年以上	345,338.05	345,338.05	100.00
合计	26,721,753.21	1,680,462.56	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 591,420.66 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元，本期核销坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	与本公司 关系	金额	占应收账款总额 的比例 (%)	坏账准备 期末金额
客商 30	客户	9,080,000.00	33.98	454,000.00
客商 34	客户	4,066,000.00	15.22	203,300.00
客商 35	客户	2,674,130.00	10.01	133,706.50
客商 36	客户	2,114,400.00	7.91	105,720.00
客商 38	客户	2,035,200.00	7.62	101,760.00
合计	/	19,969,730.00	74.73	998,486.50

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,169,427.84	6,618,647.77
合计	4,169,427.84	6,618,647.77

2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用 损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,576,719.10	100.00	407,291.26	8.90	4,169,427.84
合计	4,576,719.10	/	407,291.26	/	4,169,427.84

(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	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,064,340.15	100.00	445,692.38	6.31	6,618,647.77
合计	7,064,340.15	/	445,692.38	/	6,618,647.77

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	4,164,058.00	208,202.90	5.00
1 至 2 年	2,850.00	285.00	10.00
2 至 3 年	4,600.00	920.00	20.00
3 至 4 年	98,610.95	29,583.28	30.00
4 至 5 年	275,600.15	137,800.08	50.00
5 年以上	30,500.00	30,500.00	100.00
合计	4,576,219.10	407,291.26	/

组合中，采用无风险计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
员工备用金	500.00		
合计	500.00		/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
坏账准备	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)	合计
期初余额	445,692.38			445,692.38

期初余额在本期				
--转入第二阶段	-133,504.74	133,504.74		-
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		65,583.62		65,583.62
本期转回	-103,984.74			-103,984.74
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	208,202.90	199,088.36		407,291.26

(3) 其他应收款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	54,060.00	145,881.54
关联方往来		370,311.10
员工备用金	500.00	42,030.73
其他往来款	4,522,159.10	6,506,116.78
合计	4,576,719.10	7,064,340.15

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
客商 25	其他往来款	2,400,000.00	52.44	120,000.00
客商 37	其他往来款	1,486,748.00	32.49	74,337.40
湖北百家医道健康管理有限公司	其他往来款	632,311.10	13.82	177,213.36
联通(广东)产业互联网有限公司	押金保证金	30,000.00	0.66	30,000.00
中国农业银行富力盈信支行	押金保证金	12,610.00	0.28	630.50
合计	/	4,561,669.10	99.67	402,181.26

3、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	16,945,171.45		16,945,171.45	16,768,771.45		16,768,771.45
合计	16,945,171.45		16,945,171.45	16,768,771.45		16,768,771.45

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东百家医道健康管理有限公司	15,671,771.45	1,273,400.00		16,945,171.45		
湖北百家医道健康管理有限公司	1,097,000.00		1,097,000.00			
合计	16,768,771.45	1,273,400.00	1,097,000.00	16,945,171.45		

4、营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,718,050.05	45,467,468.81	16,467,713.46	6,075,380.50
其他业务	12,108.89	3,838.91	12,264.33	1,194.70
合计	57,730,158.94	45,471,307.72	16,479,977.79	6,076,575.20

(2) 营业收入按产品分项列示如下

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
智慧医养整体解决方案	8,050,844.82	9,858,923.05	3,409,374.38	1,869,475.06
医疗健康管理服务	15,479,820.23	6,387,146.05	5,861,169.60	3,082,324.40
视频制作发布服务			2,369,811.33	1,124,775.74
市场推广服务	34,199,493.89	29,225,238.62	4,839,622.48	
合计	57,730,158.94	45,471,307.72	16,479,977.79	6,076,575.20

5、投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,055,501.95	-841,926.49
合计	-1,055,501.95	-841,926.49

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-136,753.61	
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-246,301.06	
3、减：少数股东权益影响额	-	
合计	-383,054.67	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	71.04	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	76.15	0.15	0.15

广州百家医道健康管理股份有限公司

2026年4月27日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

(二) 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-136,753.61
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-246,301.06
非经常性损益合计	-383,054.67
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	-383,054.67

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用