

健高医疗技术（上海）有限公司
审计报告
天职业字[2021]24542 号

目 录

审 计 报 告	1
2020 年度财务报表	5
2020 年度财务报表附注	17

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 11010150310172028W

被审计单位名称: 健高医疗技术(上海)有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 天职业字[2021]24542号

签字注册会计师: 党小安

注 师 编 号: 110002400097

签字注册会计师: 徐新毅

注 师 编 号: 310000072512

签字注册会计师: 沈华珊

注 师 编 号: 110101500335

事 务 所 名 称: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

事 务 所 电 话: 021-51028018

事 务 所 地 址: 浦东新区世纪大道88号金茂大厦13层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具,业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

审计报告

天职业字[2021]24542 号

上海均瑶医疗健康科技有限公司：

一、审计意见

我们审计了健高医疗技术（上海）有限公司（以下简称“健高”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了健高 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

健高管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估健高的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督健高的财务报告过程。

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，就可能对健高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

审计报告（续）

天职业字[2021]24542 号

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健高不能持续经营。

（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）就健高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。

[以下无正文]

审计报告（续）

天职业字[2021]24542 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



合并资产负债表

编制单位：健高医疗技术（上海）有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	67,459,102.36	35,283,580.56	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,000,000.00	六、（二）
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	5,559,804.57	3,004,429.27	六、（三）
应收款项融资			
预付款项	9,317,435.57	8,222,812.01	六、（四）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	22,646,309.99	4,978,455.16	六、（五）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	32,490,258.96	22,490,275.25	六、（六）
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	38,343.07	156,268.07	六、（七）
流动资产合计	137,511,254.52	89,135,820.32	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	13,477,035.92	9,700,490.59	六、（八）
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	401,884.44	446,868.98	六、（九）
开发支出			
商誉	1,377,366.76		六、（十）
长期待摊费用	29,549,248.88	27,188,935.48	六、（十一）
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	44,805,536.00	37,336,295.05	
资 产 总 计	182,316,790.52	126,472,115.37	

法定代表人：薛强

主管会计工作负责人：常虹

会计机构负责人：常虹

合并资产负债表（续）

编制单位：健高医疗技术（上海）有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	72,039,423.62	56,662,092.14	六、（十二）
预收款项	2,319,018.30	17,210.37	六、（十三）
合同负债			
△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	92,849.49	2,541,907.46	六、（十四）
应交税费	4,987,367.00	434,412.77	六、（十五）
其他应付款	4,936,141.12	3,969,578.18	六、（十六）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	84,374,799.53	63,625,200.92	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	83,800.00		六、（十七）
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	83,800.00		
负 债 合 计	84,458,599.53	63,625,200.92	
股东权益			
实收资本	6,015,692.26	5,800,000.00	六、（十八）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	65,759,985.24	42,095,285.79	六、（十九）
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	14,475,903.35	-458,875.60	六、（二十）
归属于母公司股东权益合计	86,251,580.85	47,436,410.19	
少数股东权益	11,606,610.14	15,410,504.26	
股东权益合计	97,858,190.99	62,846,914.45	
负债及股东权益合计	182,316,790.52	126,472,115.37	

法定代表人：薛强

主管会计工作负责人：常虹

会计机构负责人：常虹

合并利润表

编制单位：健高医疗技术（上海）有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	1,223,368,447.94	788,304,743.01	
其中：营业收入	1,223,368,447.94	788,304,743.01	六、（二十一）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,197,036,513.69	777,979,985.27	
其中：营业成本	1,154,132,196.94	747,811,130.07	六、（二十一）
△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	234,024.06	113,410.86	六、（二十二）
销售费用	5,864,707.12	4,000,801.18	六、（二十三）
管理费用	33,834,082.09	23,726,167.48	六、（二十四）
研发费用			
财务费用	2,971,503.48	2,328,475.68	六、（二十五）
其中：利息费用			
利息收入	573,008.77	158,534.99	六、（二十五）
加：其他收益	259,896.30	41,473.53	六、（二十六）
投资收益（损失以“-”号填列）	2,114,702.44	51,339.72	六、（二十七）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-238,338.85	62,498.43	六、（二十八）
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	28,468,194.14	10,480,069.42	
加：营业外收入	1,627,731.07	3,966,574.07	六、（二十九）
减：营业外支出	799,141.50	2,278,575.04	六、（三十）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,296,783.71	12,168,068.45	
减：所得税费用	6,802,313.94	464,011.19	六、（三十一）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	22,494,469.77	11,704,057.26	
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）	22,494,469.77	11,704,057.26	
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	14,934,778.95	7,369,927.28	
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	7,559,690.82	4,334,129.98	
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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	22,494,469.77	11,704,057.26	
归属母公司股东的综合收益总额	14,934,778.95	7,369,927.28	
归属少数股东的综合收益总额	7,559,690.82	4,334,129.98	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：薛强

主管会计工作负责人：常虹

会计机构负责人：常虹

合并现金流量表

编制单位：健高医疗技术（上海）有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度	2019年度	附注编号
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	1,223,260,965.59	791,528,462.49	
△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	200,633.46	41,473.53	
收到其他与经营活动有关的现金	573,008.77	280,429.91	
经营活动现金流入小计	1,224,034,607.82	791,850,365.93	
购买商品、接受劳务支付的现金	1,087,995,932.96	746,434,254.71	
△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			
△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	70,035,438.57	42,644,960.15	
支付的各项税费	1,115,314.36	995,229.03	
支付其他与经营活动有关的现金	15,761,852.24	11,135,849.18	
经营活动现金流出小计	1,174,908,538.13	801,210,293.07	
经营活动产生的现金流量净额	49,126,069.69	-9,359,927.14	六、（三十二）
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	78,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		51,339.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,975.13		
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	78,011,975.13	51,339.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,804,291.76	18,241,191.43	
投资支付的现金	62,749,635.69	20,015,045.07	
△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	18,826,164.00	15,000,296.77	
投资活动现金流出小计	110,380,091.45	53,256,533.27	
投资活动产生的现金流量净额	-32,368,116.32	-53,205,193.55	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	16,512,565.00	45,500,000.00	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	16,512,565.00	45,500,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,094,996.57	2,196,169.35	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	1,094,996.57	2,196,169.35	
支付其他与筹资活动有关的现金		2,300,000.00	
筹资活动现金流出小计	1,094,996.57	4,496,169.35	
筹资活动产生的现金流量净额	15,417,568.43	41,003,830.65	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	32,175,521.80	-21,561,290.04	六、（三十二）
加：期初现金及现金等价物的余额	35,283,580.56	56,844,870.60	六、（三十二）
六、期末现金及现金等价物余额	67,459,102.36	35,283,580.56	六、（三十二）

法定代表人：薛强

主管会计工作负责人：常虹

会计机构负责人：常虹

合并股东权益变动表

编制单位：健高医疗技术（上海）有限公司

2020年度															金额单位:元
项 目	归属于母公司股东权益														
	实收资本	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债												其他
一、上年年末余额	5,800,000.00			42,095,285.79						-458,875.60		47,436,410.19	15,410,504.26	62,846,914.45	
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、本年初余额	5,800,000.00			42,095,285.79						-458,875.60		47,436,410.19	15,410,504.26	62,846,914.45	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	215,692.26			23,664,699.45						14,934,778.95		38,815,170.66	-3,803,894.12	35,011,276.54	
(一)综合收益总额										14,934,778.95		14,934,778.95	7,559,690.82	22,494,469.77	
(二)股东投入和减少资本	215,692.26			16,296,872.74								16,512,565.00	-10,268,588.37	6,243,976.63	
1.股东投入的普通股	215,692.26			16,296,872.74								16,511,565.00		16,511,565.00	
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他				1,000.00								1,000.00	-10,268,588.37	-10,267,588.37	
(三)利润分配													-1,094,996.57	-1,094,996.57	
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他													-1,094,996.57	-1,094,996.57	
(四)股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他				7,367,826.71								7,367,826.71		7,367,826.71	
四、本年年末余额	6,015,692.26			65,759,985.24						14,475,903.35		86,251,580.85	11,606,610.14	97,858,190.99	
法定代表人:薛强															
主管会计工作负责人:董红															

法定代表人：薛虹 主管会计工作负责人：常虹 会计机构负责人：常虹

合并股东权益变动表(续)

2019年度															金额单位:元
项 目	归属于母公司股东权益														
	实收资本	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计	
		优先股	永续债												其他
一、上年年末余额										-7,828,802.88		-7,828,802.88	11,076,374.28	3,247,571.40	
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、本年初余额															
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,800,000.00				42,095,285.79					-7,828,802.88		-7,828,802.88	11,076,374.28	3,247,571.40	
(一)综合收益总额										7,369,927.28		55,265,213.07	4,334,129.98	59,599,343.05	
(二)股东投入和减少资本	5,800,000.00				42,095,285.79					7,369,927.28		7,369,927.28	4,334,129.98	11,704,057.26	
1.股东投入的普通股	5,800,000.00				39,700,000.00							47,895,285.79		47,895,285.79	
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入股东权益的金额															
4.其他												45,500,000.00		45,500,000.00	
(三)利润分配					2,395,285.79							2,395,285.79		2,395,285.79	
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对股东的分配															
4.其他															
(四)股东权益内部结转															
1.资本公积转增股本															
2.盈余公积转增股本															
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)专项储备提取和使用															
1.本年提取															
2.本年使用															
(六)其他															
四、本年年末余额	5,800,000.00				42,095,285.79					-458,875.60		47,436,410.19	15,410,504.26	62,846,914.45	
法定代表人: 薛强 主管会计工作负责人: 常虹 会计机构负责人: 常虹															

主管会计工作负责人: 常虹

法定代表人: 薛强

会计机构负责人: 常虹

资产负债表

编制单位：健高医疗技术（上海）有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	23,187,394.95	240,379.86	
△结算备付金			
△拆出资金			
交易性金融资产		15,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	450,000.00		十三、（一）
应收款项融资			
预付款项	282,277.90	144,100.00	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	34,212,151.14	12,352,750.00	十三、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货			
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			
流动资产合计	58,131,823.99	27,737,229.86	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	36,127,945.07	33,417,945.07	十三、（三）
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			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	36,127,945.07	33,417,945.07	
资 产 总 计	94,259,769.06	61,155,174.93	

法定代表人：薛强

主管会计工作负责人：常虹

会计机构负责人：常虹

资产负债表（续）

编制单位：健高医疗技术（上海）有限公司

金额单位：元

项 目	2020年12月31日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金 融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
△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	-931.24		
应交税费	43,920.44	24,682.64	
其他应付款	35,964,331.64	17,401,600.78	
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	36,007,320.84	17,426,283.42	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计	36,007,320.84	17,426,283.42	
股东权益			
实收资本	6,015,692.26	5,800,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	63,363,699.45	39,700,000.00	
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	-11,126,943.49	-1,771,108.49	
股东权益合计	58,252,448.22	43,728,891.51	
负债及股东权益合计	94,259,769.06	61,155,174.93	

法定代表人：薛强

主管会计工作负责人：常虹

会计机构负责人：常虹

利润表

编制单位：健高医疗技术（上海）有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度	2019年度	附注编号
一、营业总收入	940,000.00	50,000.00	
其中：营业收入	940,000.00	50,000.00	十三、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	10,221,616.09	1,872,398.30	
其中：营业成本	192,934.40	26,449.91	十三、（四）
△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			
销售费用		11,355.20	
管理费用	10,314,159.52	1,870,459.22	
研发费用			
财务费用	-285,477.83	-35,866.03	
其中：利息费用			
利息收入	293,925.46	37,791.08	
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		51,339.72	十三、（五）
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-74,218.91	-50.00	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-9,355,835.00	-1,771,108.58	
加：营业外收入		0.09	
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-9,355,835.00	-1,771,108.49	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,355,835.00	-1,771,108.49	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,355,835.00	-1,771,108.49	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额	-9,355,835.00	-1,771,108.49	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：薛强

主管会计工作负责人：常虹

会计机构负责人：常虹

现金流量表

编制单位：健高医疗技术（上海）有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度	2019年度	附注编号
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	490,000.00	50,000.00	
△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	293,925.46	37,791.08	
经营活动现金流入小计	783,925.46	87,791.08	
购买商品、接受劳务支付的现金	331,112.30	165,315.26	
△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			
△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	2,212,658.52	1,235,766.66	
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金	610,238.08	626,088.41	
经营活动现金流出小计	3,154,008.90	2,027,170.33	
经营活动产生的现金流量净额	-2,370,083.44	-1,939,379.25	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	78,000,000.00		
取得投资收益收到的现金		51,339.72	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	6,910,873.99		
投资活动现金流入小计	84,910,873.99	51,339.72	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金	66,200,000.00	30,015,045.07	
△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	27,451,273.32	27,351,800.00	
投资活动现金流出小计	93,651,273.32	57,366,845.07	
投资活动产生的现金流量净额	-8,740,399.33	-57,315,505.35	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	16,511,565.00	45,500,000.00	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	20,145,899.22	13,995,264.46	
筹资活动现金流入小计	36,657,464.22	59,495,264.46	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	2,599,966.36		
筹资活动现金流出小计	2,599,966.36		
筹资活动产生的现金流量净额	34,057,497.86	59,495,264.46	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	22,947,015.09	240,379.86	
加：期初现金及现金等价物的余额	240,379.86		
六、期末现金及现金等价物余额	23,187,394.95	240,379.86	

法定代表人：薛强

主管会计工作负责人：常虹

会计机构负责人：常虹

股东权益变动表

编制单位：健高医疗技术（上海）有限公司

项 目	2020年度										金额单位：元	
	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	5,800,000.00				39,700,000.00						-1,771,108.49	43,728,891.51
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	5,800,000.00				39,700,000.00						-1,771,108.49	43,728,891.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	215,692.26				23,663,699.45						-9,355,835.00	14,523,556.71
（一）综合收益总额											-9,355,835.00	-9,355,835.00
（二）股东投入和减少资本	215,692.26				16,295,872.74							16,511,565.00
1. 股东投入的普通股	215,692.26				16,295,872.74							16,511,565.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
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. 对股东的分配												
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	6,015,692.26				7,367,826.71						-11,126,943.49	58,252,448.22

法定代表人：薛强

主管会计工作负责人：常虹

会计机构负责人：常虹

股东权益变动表(续)

编制单位: 健高医疗技术(上海)有限公司

金额单位: 元

项 目	实收资本	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额												
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额												
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,800,000.00				39,700,000.00							43,728,891.51
(一) 综合收益总额											-1,771,108.49	
(二) 股东投入和减少资本	5,800,000.00				39,700,000.00						-1,771,108.49	
1. 股东投入的普通股	5,800,000.00				39,700,000.00							45,500,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												45,500,000.00
3. 股份支付计入股东权益的金额												
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. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	5,800,000.00				39,700,000.00						-1,771,108.49	43,728,891.51

主管会计工作负责人: 常虹

会计机构负责人: 常虹

法定代表人: 薛强

健高医疗技术（上海）有限公司

2020 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司名称：健高医疗技术（上海）有限公司

公司类型：有限责任公司（自然人投资或控股）

注册资本：人民币 657.5964 万元整

法定代表人：薛强

住所：上海市嘉定区真新街道金沙江路 3131 号 5 幢 JT340 室

营业期限：2018 年 12 月 12 日至 2048 年 12 月 11 日

（二）历史沿革

健高医疗技术（上海）有限公司（以下简称“健高”或“公司”或“本公司”）由薛强、上海伊莎企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海伊莎”）和上海懿萨企业管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“上海懿萨”）于 2018 年 12 月共同出资设立，设立时注册资本为 500.00 万元，其中薛强以货币资金出资 410.00 万元，占注册资本总额的 82.00%；上海伊莎以货币资金出资 50.00 万元，占注册资本总额的 10.00%；上海懿萨以货币资金出资 40.00 万元，占注册资本总额的 8.00%。

2019 年 8 月，经股东会决议通过，健高增加注册资本 80.00 万元，增加后注册资本 580.00 万元，新增资本由上海赋桐企业管理合伙企业（有限合伙）、上海希菲企业管理合伙企业（有限合伙）和共青城景水投资管理合伙企业（有限合伙）以货币资金认缴。此次增资后，本公司股东出资及持有股权比例情况如下：

股东名称	认缴出资额（元）	持股比例（%）
薛强	4,100,000.00	70.69
上海伊莎企业管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00	8.62
上海懿萨企业管理合伙企业（有限合伙）	400,000.00	6.90
上海赋桐企业管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00	8.62
上海希菲企业管理合伙企业（有限合伙）	200,000.00	3.45
共青城景水投资管理合伙企业（有限合伙）	100,000.00	1.72

股东名称	认缴出资额（元）	持股比例（%）
合计	<u>5,800,000.00</u>	<u>100</u>

2020年7月，经股东会决议通过，健高增加注册资本64.44万元，增加后注册资本644.44万元，新增资本由宁波瑾瑶企业管理合伙企业（有限合伙）、宁波强华企业管理合伙企业（有限合伙）和上海少凡企业管理咨询中心以货币资金认缴。此次增资后，本公司股东出资及持有股权比例情况如下：

股东名称	认缴出资额（元）	持股比例（%）
薛强	4,100,000.00	63.62
上海伊莎企业管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00	7.76
上海懿萨企业管理合伙企业（有限合伙）	400,000.00	6.21
上海赋桐企业管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00	7.76
上海希菲企业管理合伙企业（有限合伙）	200,000.00	3.10
共青城景水投资管理合伙企业（有限合伙）	100,000.00	1.55
宁波瑾瑶企业管理合伙企业（有限合伙）	322,222.00	5.00
宁波强华企业管理合伙企业（有限合伙）	193,333.00	3.00
上海少凡企业管理咨询中心	128,889.00	2.00
合计	<u>6,444,444.00</u>	<u>100</u>

2020年9月，经股东会决议通过，健高增加注册资本13.15万元，增加后注册资本657.60万元，新增资本由沐金（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）以货币资本认缴。此次增资后，本公司股东出资及持有股权比例情况如下：

股东名称	认缴出资额（元）	持股比例（%）
薛强	4,100,000.00	62.35
上海伊莎企业管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00	7.61
上海懿萨企业管理合伙企业（有限合伙）	400,000.00	6.08
上海赋桐企业管理合伙企业（有限合伙）	500,000.00	7.60
上海希菲企业管理合伙企业（有限合伙）	200,000.00	3.04
共青城景水投资管理合伙企业（有限合伙）	100,000.00	1.52
宁波瑾瑶企业管理合伙企业（有限合伙）	322,222.00	4.90
宁波强华企业管理合伙企业（有限合伙）	193,333.00	2.94
上海少凡企业管理咨询中心	128,889.00	1.96
沐金（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）	131,520.00	2.00
合计	<u>6,575,964.00</u>	<u>100</u>

2021年1月，通过股东会决定和修改后的章程规定，健高公司名称由“上海禾桐医疗科技有限公司”变更为“健高医疗技术（上海）有限公司”。

（三）本公司经营范围

本公司经营范围为：一般项目：从事医疗技术、食品技术、计算机技术领域内的技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务（不得从事诊疗活动），医疗器械的研发，一类医疗器械、日用百货、计算机、软件及辅助设备的销售，软件开发，计算机系统集成，计算机服务（除互联网上网服务），云平台服务，云软件服务，计算机数据处理服务，电子商务（不得从事增值电信业务、金融业务）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：食品经营；货物进出口；技术进出口。（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）

（四）财务报表的批准

本年度财务报告已于 2021 年 4 月 30 日经公司董事会批准报出。

（五）合并财务报表范围

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	持股比例（%）	
		直接	间接
1	上海维鹊健康管理有限公司	100.00	
2	杭州嘉佑综合门诊部有限公司		100.00
3	武汉健高爱瑞家儿科门诊部有限公司	100.00	
4	北京莱佛健高儿科诊所有限责任公司	100.00	
5	重庆嘉佑健高儿科门诊部有限公司	100.00	
6	青岛健高健康管理有限公司	100.00	
7	成都高新嘉佑门诊部有限公司	100.00	
8	西安健高健康管理有限公司	100.00	
9	长沙赛增高科技有限公司	100.00	
10	成都锦江健高诊所有限公司	100.00	
11	济南健高健康管理有限公司	100.00	
12	上海健高医疗科技有限公司	100.00	
13	南京健高生物科技有限公司		100.00
14	温州思儿康医疗科技有限公司	100.00	
15	温州健高综合门诊部（普通合伙）		69.90
16	上海金蓓高医院投资管理有限公司	75.00	
17	武汉健高综合门诊部有限公司		100.00
18	杭州健高儿科门诊部有限公司		90.00
19	宁波越高医疗管理合伙企业（有限合伙）	92.00	
20	浙江省宁波市悦高医疗管理有限责任公司	70.00	30.00

序号	子公司全称	持股比例(%)	
		直接	间接
21	宁波健高医疗科技有限公司	70.00	30.00
22	健高医疗科技(海南)有限公司	100.00	
23	健高远程医疗中心(海南)有限公司	100.00	
24	健高互联网医院(海南)有限公司	100.00	
25	青岛健高医疗科技有限公司	100.00	

上述子公司具体情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”。

(2) 本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司：

序号	子公司全称	纳入合并范围原因
1	上海维鹊健康管理有限公司	取得控制权
2	武汉健高爱瑞家儿科门诊部有限公司	取得控制权
3	北京莱佛健高儿科诊所有限责任公司	取得控制权
4	青岛健高健康管理有限公司	取得控制权
5	成都高新嘉佑门诊部有限公司	企业设立
6	宁波越高医疗管理合伙企业(有限合伙)	取得控制权
7	浙江省宁波市悦高医疗管理有限责任公司	取得控制权
8	宁波健高医疗科技有限公司	企业设立
9	健高医疗科技(海南)有限公司	企业设立
10	健高远程医疗中心(海南)有限公司	企业设立
11	健高互联网医院(海南)有限公司	企业设立

本期减少子公司：

序号	子公司全称	持股比例(%)	
		直接	间接
1	重庆金童佳健高儿童医院有限公司		60.00

报告期新增及减少子公司的具体情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

本公司经营周期是指从承接服务项目起至实现现金或现金等价物的期间，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（三）记账本位币

本公司及其子公司均采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本公司报告期内计量属性未发生变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，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。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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的,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、其他所有者权益变动的,转为购买日所属当期收益,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) 确认商誉(或计入当期损益的金额)。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较,前者大于后者,差额确认为商誉;前者小于后者,差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 一项交易单独看是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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,应当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,在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中,对于剩余股权,应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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计入资本公积(股本溢价),股本溢价不足冲减的,应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是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。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具

挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

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）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

项目	内容
单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额占本公司合并报表前五名或占应收账款余额10%以上的款项；长期应收款余额超过500万的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

账龄组合

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

关联方组合

一般关联方信用风险较低。

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合

账龄分析法

关联方组合

本公司与关联方之间发生的应收款项，此类应收款项信用风险较低，一般不计提坏账准备，但如果有确凿证据表明关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行债务重组或其他方式收回的，根据预计可能收回的坏账损失，计提相应的坏账准备，对于其中预计全部无法收回的应收关联方的款项也可全部计提坏账准备。

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3 年以上	30.00	30.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

项目	内容
单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其已发生减值
坏账准备的计提方法	对有客观证据表明其已发生减值的单项非重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的库存商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照使用次数一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照使用次数一次转销法进行摊销。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照所取得的被合并方所在最终控制方合并财务报表中净资产的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性或债务性证券取得的，按照证券的公允价值作为其初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的原则确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期股权投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入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。

采用权益法时,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,确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益和其他综合收益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司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。对于被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积(其他资本公积)。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产的预计使用年限、净残值率及年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	5-12	5	7.92-19.00
运输工具	4-10	5	9.50-23.75
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括计算机软件，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类别	摊销年限（年）
计算机软件	10

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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：（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。

（十七）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。

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用。

（十八）借款费用

借款费用是指公司因借款而产生的利息及其他相关成本。

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：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可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（十九）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除股份支付以外的各种形式的报酬或补偿。本公司的职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。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。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：

(1) 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

(2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

(1) 设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，按确定的折现率将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工

提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，本公司按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致本公司第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。在确定该归属期间时，不考虑仅因未来工资水平提高而导致设定受益计划义务显著增加的情况。

报告期末，本公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益。

3. 辞退福利

辞退福利主要包括：

（1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，本公司决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

（2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

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：

① 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；

②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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定

4. 其他长期职工福利

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设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外的其他长期职工福利，按设定受益计划的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十一）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相

关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十三）租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
企业所得税[注 1]	应纳税所得额	25.00、15.00
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	6.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加	应缴流转税税额	5.00
印花税	合同金额	0.03

注 1：本公司及子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
上海维鹊健康管理有限公司	25%
杭州嘉佑综合门诊部有限公司	25%
武汉健高爱瑞家儿科门诊部有限公司	25%
北京莱佛健高儿科诊所有限责任公司	25%
重庆嘉佑健高儿科门诊部有限公司	15%
青岛健高健康管理有限公司	25%
成都高新嘉佑门诊部有限公司	15%
西安健高健康管理有限公司	25%
长沙赛增高科技有限公司	25%
成都锦江健高诊所有限公司	15%
济南健高健康管理有限公司	25%
上海健高医疗科技有限公司	25%
南京健高生物科技有限公司	25%
温州思儿康医疗科技有限公司	25%
上海金蓓高医院投资管理有限公司	25%
武汉健高综合门诊部有限公司	25%
杭州健高儿科门诊部有限公司	25%
浙江省宁波市悦高医疗管理有限责任公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
宁波健高医疗科技有限公司	25%
健高医疗科技（海南）有限公司	15%
健高远程医疗中心（海南）有限公司	15%
健高互联网医院（海南）有限公司	15%
青岛健高医疗科技有限公司	25%

（二）重要税收优惠政策及其依据

按照《财政部 税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）的规定，医疗机构提供的医疗服务免征增值税。医疗服务，是指提供医学检查、诊断、治疗、康复、预防、保健、接生、计划生育、防疫服务等方面的服务，以及与这些服务有关的提供药品、医用材料器具、救护车、病房住宿和伙食的业务。

根据财政部、税务总局、国家发展改革委联合发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司之子公司重庆嘉佑健高儿科门诊部有限公司和成都锦江健高诊所有限公司在本报告期内享受此优惠。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

公司本期无会计政策变更。

（二）会计估计变更情况

公司本期无会计估计变更。

（三）前期重大会计差错更正情况

公司本期无重大前期差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2019 年 12 月 31 日，“期末”指 2020 年 12 月 31 日，“上期”指 2019 年度，“本期”指 2020 年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,578.50	17,120.39
银行存款	65,519,380.53	35,066,579.95
其他货币资金[注]	1,931,143.33	199,880.22
合计	<u>67,459,102.36</u>	<u>35,283,580.56</u>

其中：存放在境外的款项总额

注：其他货币资金为支付宝和微信账户余额。

2. 公司期末无其他抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外的款项。

（二）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产		<u>15,000,000.00</u>
其中：理财产品		15,000,000.00
合计		<u>15,000,000.00</u>

（三）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	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	3, 024, 589. 10	53. 28			3, 024, 589. 10
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>2, 339, 583. 30</u>	<u>41. 21</u>	<u>116, 979. 17</u>		<u>2, 222, 604. 13</u>
其中：账龄组合	2, 339, 583. 30	41. 21	116, 979. 17	5. 00	2, 222, 604. 13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	312, 611. 34	5. 51			312, 611. 34
合计	<u>5, 676, 783. 74</u>	<u>100</u>	<u>116, 979. 17</u>		<u>5, 559, 804. 57</u>

接上表：

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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,951,220.02	64.15			1,951,220.02
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>740,183.15</u>	<u>24.34</u>	<u>37,009.16</u>		<u>703,173.99</u>
其中：账龄组合	740,183.15	24.34	37,009.16	5.00	703,173.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	350,035.26	11.51			350,035.26
合计	<u>3,041,438.43</u>	<u>100</u>	<u>37,009.16</u>		<u>3,004,429.27</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
POS 机刷卡	3,024,589.10			预计可以收回
合计	<u>3,024,589.10</u>			

组合中，按信用风险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	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,339,583.30	116,979.17	5.00
合计	2,339,583.30	116,979.17	

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期收回或转回应收账款坏账准备	116,979.17

3. 本期无实际核销的应收账款情况。

4. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

5. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(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	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,062,559.80	97.26	8,122,732.01	98.78
1-2 年 (含 2 年)	254,795.77	2.74	100,080.00	1.22
2-3 年 (含 3 年)	80.00	微小		
合计	<u>9,317,435.57</u>	<u>100</u>	<u>8,222,812.01</u>	<u>100</u>

2. 预付款项按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
房租物业费	3,709,052.65	3,285,906.56
药品采购	2,350,926.46	2,730,018.62
工程设备款	1,754,131.97	1,445,777.32
服务采购	1,503,324.49	761,109.51
合计	<u>9,317,435.57</u>	<u>8,222,812.01</u>

3. 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	期末余额	款项性质	占预付账款总额的比例 (%)
浙江新东方置业投资有限公司	599,977.50	房租物业费	6.44

单位名称	期末余额	款项性质	占预付账款总额的比 例 (%)
虞慧真	468,000.06	房租物业费	5.02
项启文	357,499.98	房租物业费	3.84
杭州青团宝网络科技有限责任公司	306,132.94	服务采购	3.29
湖南美年医疗科技有限公司	294,641.53	房租物业费	3.16
合计	<u>2,026,252.01</u>		<u>21.75</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	22,646,309.99	4,978,455.16
合计	<u>22,646,309.99</u>	<u>4,978,455.16</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	18,385,000.00	78.11	385,000.00	2.09	18,000,000.00
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>5,150,978.78</u>	<u>21.88</u>	<u>504,668.79</u>		<u>4,646,309.99</u>
其中：账龄组合	5,150,978.78	21.88	504,668.79	9.80	4,646,309.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,160.50	0.01	1160.50	100.00	
合计	<u>23,537,139.28</u>	<u>100.00</u>	<u>890,829.29</u>		<u>22,646,309.99</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其 他应收款	5,402,385.10	100.00	423,929.94		4,978,455.16
其中：账龄组合	5,402,385.10	100.00	423,929.94	7.85	4,978,455.16
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合计	5,402,385.10	100	423,929.94		4,978,455.16

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
重庆金锦榕企业管理咨询中心	9,000,000.00			预计可以收回
重庆金健高医院管理有限公司	9,000,000.00			预计可以收回
赵世龙	385,000.00	385,000.00	100.00	预计无法收回
合计	18,385,000.00	385,000.00		

组合中，按信用风险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	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,912,223.32	145,611.16	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,460,693.56	146,069.36	10.00
2-3 年 (含 3 年)	204,303.00	40,860.60	20.00
3 年以上	573,758.90	172,127.67	30.00
合计	5,150,978.78	504,668.79	

(2) 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
股权转让款	18,001,000.00	
押金及保证金	2,786,809.68	1,643,582.80
借款	1,217,989.67	739,665.26
往来款	1,054,000.00	

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	126,201.96	27,018.00
赔付款		2,895,088.20
其他	351,137.97	97,030.84
合计	<u>23,537,139.28</u>	<u>5,402,385.10</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	466,899.35
本期收回或转回其他应收款坏账准备	5.00

(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其他应收款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
重庆金锦榕企业管理咨询中心	9,000,000.00	38.24	
重庆金健高医院管理有限公司	9,000,000.00	38.24	
上海童欢企业管理咨询有限公司	474,958.90	2.02	142,487.67
上海新共赢信息科技有限公司	414,833.70	1.76	20,741.69
陈正江	400,000.00	1.70	40,000.00
合计	<u>19,289,792.60</u>	<u>81.96</u>	<u>203,229.36</u>

(6) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(8) 本期无应收政府补助情况。

(六) 存货

分类列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
库存商品	32,490,258.96		22,490,275.25	
合计	<u>32,490,258.96</u>		<u>22,490,275.25</u>	

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	38,308.73	157.36
预缴企业所得税	34.34	156,110.71
合计	<u>38,343.07</u>	<u>156,268.07</u>

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	13,477,035.92	9,700,490.59
固定资产清理		
合计	<u>13,477,035.92</u>	<u>9,700,490.59</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	15,458,871.14	2,778,823.31	1,901,229.92	2,944,903.45	<u>23,083,827.82</u>
2. 本期增加金额	<u>11,511,555.00</u>	<u>1,048,376.80</u>		<u>1,533,100.59</u>	<u>14,093,032.39</u>
(1) 购置	11,511,555.00	1,048,376.80		1,533,100.59	<u>14,093,032.39</u>
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额	<u>9,618,959.97</u>	<u>702,567.90</u>	<u>551,229.92</u>	<u>2,349,253.56</u>	<u>13,222,011.35</u>
(1) 处置或报废	1,708,548.97	702,567.90		356,846.20	<u>2,767,963.07</u>
(2) 其他减少	7,910,411.00		551,229.92	1,992,407.36	<u>10,454,048.28</u>
4. 期末余额	<u>17,351,466.17</u>	<u>3,124,632.21</u>	<u>1,350,000.00</u>	<u>2,128,750.48</u>	<u>23,954,848.86</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	7,844,673.36	2,255,095.26	1,483,604.04	1,799,964.57	<u>13,383,337.23</u>
2. 本期增加金额	<u>4,935,090.29</u>	<u>674,635.90</u>	<u>34,559.40</u>	<u>656,264.67</u>	<u>6,300,550.26</u>
(1) 计提	4,935,090.29	674,635.90	34,559.40	656,264.67	<u>6,300,550.26</u>
3. 本期减少金额	<u>6,945,611.56</u>	<u>667,439.49</u>	<u>235,663.44</u>	<u>1,357,360.06</u>	<u>9,206,074.55</u>
(1) 处置或报废	1,274,586.77	667,439.49		336,978.20	<u>2,279,004.46</u>
(2) 其他减少	5,671,024.79		235,663.44	1,020,381.86	<u>6,927,070.09</u>

项目	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
4. 期末余额	<u>5,834,152.09</u>	<u>2,262,291.67</u>	<u>1,282,500.00</u>	<u>1,098,869.18</u>	<u>10,477,812.94</u>
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	<u>11,517,314.08</u>	<u>862,340.54</u>	<u>67,500.00</u>	<u>1,029,881.30</u>	<u>13,477,035.92</u>
2. 期初账面价值	<u>7,614,197.78</u>	<u>523,728.05</u>	<u>417,625.88</u>	<u>1,144,938.88</u>	<u>9,700,490.59</u>

(2) 期末无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 期末通过融资租赁租入的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
机器设备	567,186.68
合计	<u>567,186.68</u>

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

(5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

(九) 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	815,431.00	815,431.00
2. 本期增加金额	<u>516,338.00</u>	<u>516,338.00</u>
(1) 购置	516,338.00	516,338.00
(2) 内部研发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	<u>1,331,769.00</u>	<u>1,331,769.00</u>
二、累计摊销		
1. 期初余额	368,562.02	368,562.02

项目	计算机软件	合计
2. 本期增加金额	561,322.54	561,322.54
(1) 计提	561,322.54	561,322.54
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	929,884.56	929,884.56
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	401,884.44	401,884.44
2. 期初账面价值	446,868.98	446,868.98

2. 期末无未办妥产权证书的无形资产情况。

(十) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形 成的	其他	处置	其他	
北京莱佛健高儿 科诊所有限责任公司		1,377,366.76				1,377,366.76
合计		1,377,366.76				1,377,366.76

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
北京莱佛健高儿 科诊所有限责任公司						

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
租入资产装修支出	27,188,935.48	13,886,566.72	8,034,040.09	3,492,213.23	29,549,248.88
合计	<u>27,188,935.48</u>	<u>13,886,566.72</u>	<u>8,034,040.09</u>	<u>3,492,213.23</u>	<u>29,549,248.88</u>

(十二) 应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
药品采购	66,293,277.46	52,262,477.70
服务采购	2,715,535.60	3,769,824.63
工程设备款	2,146,209.42	528,605.81
房租物业费	884,401.14	101,184.00
合计	<u>72,039,423.62</u>	<u>56,662,092.14</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要应付账款

(十三) 预收款项

1. 按性质列示

项目	期末余额	期初余额
咨询服务费	2,308,940.50	
其他	10,077.80	17,210.37
合计	<u>2,319,018.30</u>	<u>17,210.37</u>

2. 期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十四) 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	其他减少	期末余额
一、短期薪酬	2,545,664.46	68,504,401.01	69,268,427.28	1,682,218.06	99,420.13
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-3,757.00	989,310.04	992,123.68		-6,570.64
合计	<u>2,541,907.46</u>	<u>69,493,711.05</u>	<u>70,260,550.96</u>	<u>1,682,218.06</u>	<u>92,849.49</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	其他减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,523,512.46	63,037,265.37	63,832,497.94	1,684,123.06	44,156.83
二、职工福利费	24,102.00	1,314,932.61	1,340,939.61	-1,905.00	
三、社会保险费		<u>1,696,026.32</u>	<u>1,645,202.02</u>		<u>50,824.30</u>
其中：1. 医疗保险费		1,622,746.23	1,569,983.89		52,762.34
2. 工伤保险费		13,673.06	13,025.26		647.80
3. 生育保险费		59,607.03	62,192.87		-2,585.84
四、住房公积金	-1,950.00	2,185,015.73	2,178,626.73		4,439.00
五、因解除劳动关系给予的补偿		75,445.57	75,445.57		
六、其他短期薪酬		195,715.41	195,715.41		
合计	<u>2,545,664.46</u>	<u>68,504,401.01</u>	<u>69,268,427.28</u>	<u>1,682,218.06</u>	<u>99,420.13</u>

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	-3,757.00	965,524.48	973,634.08	-11,866.60
二、失业保险费		23,785.56	18,489.60	5,295.96
合计	<u>-3,757.00</u>	<u>989,310.04</u>	<u>992,123.68</u>	<u>-6,570.64</u>

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	4,592,083.64	256,713.49
个人所得税	383,261.01	158,148.62
增值税	12,022.35	12,885.54
城市维护建设税		216.88
教育费附加		149.04
印花税		6,299.20
合计	<u>4,987,367.00</u>	<u>434,412.77</u>

(十六) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,936,141.12	3,969,578.18
合计	<u>4,936,141.12</u>	<u>3,969,578.18</u>

2. 其他应付款

(1) 按照款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
股权收购款	4,412,900.00	3,402,900.00
往来款	313,549.07	
员工报销款	71,990.40	142,722.69
押金及保证金	70,724.63	167,624.63
其他	66,977.02	256,330.86
合计	<u>4,936,141.12</u>	<u>3,969,578.18</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十七) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
融资租赁款	83,800.00	
合计	<u>83,800.00</u>	

(十八) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期 增加	本期 减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
合计	<u>5,800,000.00</u>	<u>100</u>	<u>215,692.26</u>		<u>6,015,692.26</u>	<u>100</u>
薛强	4,100,000.00	70.69			4,100,000.00	68.16
上海伊莎企业管理合 伙企业 (有限合伙)	500,000.00	8.62			500,000.00	8.31
上海懿萨企业管理合 伙企业 (有限合伙)	400,000.00	6.90			400,000.00	6.65
上海赋桐企业管理合 伙企业 (有限合伙)	500,000.00	8.62			500,000.00	8.31
上海希菲企业管理合	200,000.00	3.45			200,000.00	3.32

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比 例 (%)			投资金额	所占比 例 (%)
伙企业（有限合伙）						
共青城景水投资管理 合伙企业（有限合伙）	100,000.00	1.72			100,000.00	1.66
宁波瑾瑶企业管理合 伙企业（有限合伙）			19,727.87		19,727.87	0.33
上海少凡企业管理咨 询中心			64,444.39		64,444.39	1.07
沐金（上海）企业管 理合伙企业（有限合伙）			131,520.00		131,520.00	2.19

本公司实收资本增加系宁波瑾瑶企业管理合伙企业（有限合伙）出资 1,000,000.00 元，其中 19,727.87 元计入实收资本，980,272.13 元计入资本公积；上海少凡企业管理咨询中心出资 3,266,667.00 元，其中 64,444.39 元计入实收资本，3,202,222.61 元计入资本公积；沐金（上海）企业管理合伙企业（有限合伙）出资 12,244,898.00 元，其中 131,520.00 元计入实收资本，12,113,378.00 元计入资本公积。

（十九）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	39,700,000.00	16,295,872.74		55,995,872.74
其他资本公积	2,395,285.79	7,368,826.71		9,764,112.50
合计	<u>42,095,285.79</u>	<u>23,664,699.45</u>		<u>65,759,985.24</u>

本期资本公积-资本溢价增加明细见六、（十八）实收资本。

本期资本公积-其他资本公积增加系 1) 本公司之子公司温州思儿康医疗科技有限公司处置子公司温州健高综合门诊部（普通合伙）部分股权而未丧失控制权形成资本公积 1,000.00 元；2) 本公司对高管股权激励确认股份支付 7,367,826.71 元。

（二十）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	-458,875.60	-7,828,802.88
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	<u>-458,875.60</u>	<u>-7,828,802.88</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	14,934,778.95	7,369,927.28
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

项目	本期金额	上期金额
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		
期末未分配利润	<u>14,475,903.35</u>	<u>-458,875.60</u>

(二十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,220,990,912.54	1,152,754,939.72	788,108,671.46	747,675,591.55
其他业务	2,377,535.40	1,377,257.22	196,071.55	135,538.52
合计	<u>1,223,368,447.94</u>	<u>1,154,132,196.94</u>	<u>788,304,743.01</u>	<u>747,811,130.07</u>

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	18,798.48	21,219.39	按应缴流转税税额的 7%
教育费附加	13,426.76	14,007.77	按应缴流转税税额的 5%
印花税	201,798.82	78,183.20	按合同金额的 0.03%
其他		0.5	
合计	<u>234,024.06</u>	<u>113,410.86</u>	

(二十三) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,163,290.94	3,140,833.97
宣传费	694,643.50	827,454.23
其他	6,772.68	32,512.98
合计	<u>5,864,707.12</u>	<u>4,000,801.18</u>

(二十四) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,614,141.31	13,742,956.92
股份支付	7,367,826.71	
研发费用	7,292,125.42	1,684,028.91
折旧摊销	2,692,364.35	1,974,972.50
房租物业费	1,608,638.73	416,230.02
咨询费	1,539,105.22	1,274,241.12

费用性质	本期发生额	上期发生额
差旅费	1,136,278.66	763,015.14
办公费	894,267.07	2,169,972.59
系统服务费	764,618.00	
业务招待费	291,182.60	427,509.77
维修维护费	225,241.90	87,739.40
车辆运行支出	74,018.32	106,131.18
中介费		610,582.10
其他	334,273.80	468,787.83
合计	<u>33,834,082.09</u>	<u>23,726,167.48</u>

注：上期健高部分门诊按照职能部门将费用支出归集核算主营业务成本和管理费用，本期门诊将原归集到管理费用的支出计入主营业务成本，存在成本费用核算口径不一致的情形。

（二十五）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	573,008.77	158,534.99
手续费	3,544,512.25	2,487,010.67
合计	<u>2,971,503.48</u>	<u>2,328,475.68</u>

（二十六）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
退税返还	200,633.46	41,473.53
小进规奖励	50,000.00	
稳岗补贴	6,602.84	
核酸检测补助	2,660.00	
合计	<u>259,896.30</u>	<u>41,473.53</u>

（二十七）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	2,114,702.44	
理财产品投资收益		51,339.72
合计	<u>2,114,702.44</u>	<u>51,339.72</u>

(二十八) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-238,338.85	62,498.43
合计	<u>-238,338.85</u>	<u>62,498.43</u>

(二十九) 营业外收入

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
低价收购利得	1,627,731.07	3,966,258.73	1,627,731.07
其他营业外收入		315.34	
合计	<u>1,627,731.07</u>	<u>3,966,574.07</u>	<u>1,627,731.07</u>

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
经济纠纷支出	60,432.50		60,432.50
非流动资产报废损失合计	<u>476,983.48</u>		<u>476,983.48</u>
其中：固定资产报废损失	476,983.48		476,983.48
罚款支出及滞纳金	20,361.00	79,050.80	20,361.00
捐赠支出	<u>18,250.00</u>	<u>156,336.00</u>	<u>18,250.00</u>
其中：公益	18,250.00	156,336.00	18,250.00
药品报废损失	149,312.84		149,312.84
退换药品损失		2,028,604.31	
代缴房产税	66,137.55		66,137.55
其他	7,664.13	14,583.93	7,664.13
合计	<u>799,141.50</u>	<u>2,278,575.04</u>	<u>799,141.50</u>

(三十一) 所得税费用

所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	<u>6,802,313.94</u>	<u>464,011.19</u>
其中：当期所得税	6,802,313.94	464,011.19

(三十二) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,494,469.77	11,504,027.26
加：资产减值准备	238,338.85	-62,498.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,300,550.26	3,992,492.69
无形资产摊销	561,322.54	212,349.02
长期待摊费用摊销	8,034,040.09	3,925,639.83
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)	476,983.48	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,114,702.44	-51,339.72
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)	-9,999,983.71	-5,558,751.79
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,556,368.40	-3,179,431.33
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	20,951,323.61	-20,142,414.67
其他	5,740,095.64	
经营活动产生的现金流量净额	<u>49,126,069.69</u>	<u>-9,359,927.14</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	67,459,102.36	35,283,580.56
减：现金的期初余额	35,283,580.56	56,844,870.60
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	<u>32,175,521.80</u>	<u>-21,561,290.04</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
一、现金	67,459,102.36	35,283,580.56
其中：1. 库存现金	8,578.50	17,120.39
2. 可随时用于支付的银行存款	65,519,380.53	35,066,579.95
3. 其他货币资金	1,931,143.33	199,880.22
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	67,459,102.36	35,283,580.56
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
武汉健高爱瑞家儿科门诊部有限公司	2020年9月	510,000.00	100.00	购买	2020年9月	股权完成交割，工商信息变更	603,935.38	-382,515.33
北京莱佛健高儿科诊所有限责任公司	2020年3月	2,000,000.00	100.00	购买	2020年3月	股权完成交割，工商信息变更	3,753,452.35	-2,223,643.61
青岛健高健康管理有限公司	2020年9月	1,000,000.00	100.00	购买	2020年9月	股权完成交割，工商信息变更		-961,363.60
宁波越高医疗管理合伙企业（有限合伙）	2020年6月		92.00	购买	2020年6月	股权完成交割，工商信息变更		
浙江省宁波市悦高医疗管理有限责任公司	2020年6月		100.00	购买	2020年6月	股权完成交割，工商信息变更		-823.21

2. 合并成本及商誉

项目	武汉健高爱瑞 家儿科门诊部 有限公司	北京莱佛健高 儿科诊所有限 责任公司	青岛健高健康管 理有限公司	宁波越高医疗管 理合伙企业(有限 合伙)	浙江省宁波市悦 高医疗管理有限 责任公司
合并成本	510,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00		
其中：现金	510,000.00	2,000,000.00	1,000,000.00		
小计	<u>510,000.00</u>	<u>2,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>		
减：取得的可辨认净资产公允价值份 额	1,136,290.74	622,633.24	2,001,440.33		
商誉/合并成本小于取得的可辨认净 资产公允价值份额的金额	-626,290.74	1,377,366.76	-1,001,440.33		

注：宁波越高医疗管理合伙企业（有限合伙）和浙江省宁波市悦高医疗管理有限责任公司未填列数字，主要系零对价收购以及合并日报表无数字。

3. 被购买方于购买日可辨认资产和负债

项目	武汉健高爱瑞家儿科门诊部有限 公司		北京莱佛健高儿科诊所有限责任 公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：				
货币资金	109,909.36	109,909.36	4,452.69	4,452.69
应收款项	202,714.79	202,714.79	20,070.00	20,070.00
存货	226,937.51	226,937.51	30,420.78	30,420.78
固定资产	1,420,362.70	1,420,362.70	354,546.47	354,546.47
长期待摊费用			279,252.30	279,252.30
负债：				
应付款项	761,959.79	761,959.79	66,109.00	66,109.00
应付职工薪酬	61,673.83	61,673.83		
净资产	1,136,290.74	1,136,290.74	622,633.24	622,633.24
减：少数股东权益				
取得的净资产	1,136,290.74	1,136,290.74	622,633.24	622,633.24

接上表：

项目	青岛健高健康管理有限公司		宁波越高医疗管理合伙企业（有限合伙）		浙江省宁波市悦高医疗管理有限责任公司	
	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日	购买日
	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值	账面价值
资产：						
货币资金	1,817.57	1,817.57				
应收款项	350,911.47	350,911.47				
存货						
固定资产	1,184,723.65	1,184,723.65				
无形资产	90,000.00	90,000.00				
长期待摊费用	953,161.15	953,161.15				
负债：						
应付款项	579,173.51	579,173.51				
应付职工薪酬						
净资产	2,001,440.33	2,001,440.33				
减：少数股东权益						
取得的净资产	2,001,440.331	2,001,440.33				

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：被购买方转让未经评估，以购买日可辨认资产、负债账面价值作为公允价值。

（二）同一控制下企业合并

1. 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例（%）	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据
上海维鹊健康管理 有限公司	100.00	同受自然人薛强控制	2020年9月	股权完成交割，工商信息变更
接上表				
合并当期期初至合并日 被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合 并方的净利润	比较期间被合并方 的收入	比较期间被合并方 的净利润	
		-2,187.22	-11,335.96	

2. 企业合并成本

项目	上海维鹊健康管理有限公司
合并成本	
其中：现金	
3. 合并日被合并方资产、负债的账面价值	

项目	上海维鹊健康管理有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	6,132.17	8,619.39
负债：		
应付款项	70,000.00	70,000.00
净资产	-63,867.83	-61,380.61
减：少数股东权益		
取得的净资产	-63,867.83	-61,380.61

（三）反向购买

报告期各期内无反向购买情况。

（四）处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处 置价款	股权处 置比例（%）	股权处 置方式	丧失控制 权的时点	丧失控制 权时点的 确定依据	处置价款与处置投资对应的合 并财务报表层面享有该子公司 净资产份额的差额
重庆金童佳健 高儿童医院有 限公司	18,000,000.00	60.00	出售	2020年12 月	协议转让	2,145,653.10

接上表：

丧失控制权 之日剩余股 权的比例	丧失控制权之 日剩余股权的 账面价值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值重新 计量剩余股权产生 的利得或损失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
------------------------	--------------------------	--------------------------	--------------------------------	---------------------------------------	---

（五）其他原因的合并范围变动

报告期各期内无其他原因的合并范围变动情况。

(六) 其他

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	持股比例 (%)		取得方式
	直接	间接	
上海维鹄健康管理有限公司	100.00		购买
杭州嘉佑综合门诊部有限公司		100.00	购买
武汉健高爱瑞家儿科门诊部有限公司	100.00		购买
北京莱佛健高儿科诊所有限责任公司	100.00		购买
重庆嘉佑健高儿科门诊部有限公司	100.00		购买
青岛健高健康管理有限公司	100.00		购买
成都高新嘉佑门诊部有限公司	100.00		企业设立
西安健高健康管理有限公司	100.00		购买
长沙赛增高科技有限公司	100.00		购买
成都锦江健高诊所有限公司	100.00		购买
济南健高健康管理有限公司	100.00		购买
上海健高医疗科技有限公司	100.00		购买
南京健高生物科技有限公司		100.00	购买
温州思儿康医疗科技有限公司	100.00		购买
温州健高综合门诊部（普通合伙）		69.90	购买
上海金蓓高医院投资管理有限公司	75.00		购买
武汉健高综合门诊部有限公司		100.00	购买
杭州健高儿科门诊部有限公司		90.00	购买
宁波越高医疗管理合伙企业（有限合伙）	92.00		购买
浙江省宁波市悦高医疗管理有限责任公司	70.00	30.00	购买
宁波健高医疗科技有限公司	70.00	30.00	企业设立
健高医疗科技（海南）有限公司	100.00		企业设立
健高远程医疗中心（海南）有限公司	100.00		企业设立
健高互联网医院（海南）有限公司	100.00		企业设立
青岛健高医疗科技有限公司	100.00		企业设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例	少数股东的表 决权比例	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
杭州健高儿科门诊部有限公司	10.00%	10.00%	540,119.77		810,484.34
重庆金童佳健高儿童医院有限公司	40.00%	40.00%	2,364,841.37	-717,008.65	
温州健高综合门诊部（普通合伙）	30.00%	30.00%	1,355,893.93	-377,987.92	1,146,213.84
上海金蔺高医院投资管理有限公司	25.00%	25.00%	3,263,285.34		9,634,994.07
宁波越高医疗管理合伙企业(有限合伙)	8.00%	8.00%			

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	杭州健高儿科门诊 部有限公司	重庆金童佳健高儿 童医院有限公司	温州健高综合门诊 部（普通合伙）	上海金蔺高医院投 资管理有限公司
流动资产	20,567,682.45	26,037,008.35	14,937,857.37	26,889,891.07
非流动资产	2,448,922.28	7,019,191.42	1,630,848.04	1,955,565.68
资产合计	23,016,604.73	33,056,199.77	16,568,705.41	28,845,456.75
流动负债	14,397,512.31	6,902,313.84	9,732,723.57	190,647.93
非流动负债				
负债合计	14,397,512.31	6,902,313.84	9,732,723.57	190,647.93
营业收入	174,031,356.83	200,876,610.56	114,819,105.82	
净利润（净亏损）	5,016,782.70	5,963,687.85	4,598,224.41	4,700,702.18
综合收益总额	5,016,782.70	5,963,687.85	4,598,224.41	4,700,702.18
经营活动现金流量	2,130,260.33	14,031,090.29	6,843,992.88	-9,002,883.65

接上表：

项目	期初余额或上期发生额			
	杭州健高儿科门诊 部有限公司	重庆金童佳健高儿 童医院有限公司	温州健高综合门诊 部（普通合伙）	上海金蔺高医院投 资管理有限公司
流动资产	11,416,271.09	18,393,788.79	10,275,848.21	8,827,911.41
非流动资产	3,098,825.59	8,775,722.14	2,080,122.61	15,171,278.40
资产合计	14,515,096.68	27,169,510.93	12,355,970.82	23,999,189.81
流动负债	10,912,786.96	5,986,852.20	8,858,253.67	45,083.17
非流动负债				
负债合计	10,912,786.96	5,986,852.20	8,858,253.67	45,083.17
营业收入	142,599,567.60	217,294,090.52	96,248,457.54	
净利润（净亏损）	4,044,626.52	4,704,181.49	2,146,734.26	-904,361.17

项目	期初余额或上期发生额			
	杭州健高儿科门诊 部有限公司	重庆金童佳健高儿 童医院有限公司	温州健高综合门诊 部（普通合伙）	上海金蓓高医院投 资管理有限公司
综合收益总额	4,044,626.52	4,704,181.49	2,146,734.26	-904,361.17
经营活动现金流量	-935,274.66	-20,483,454.66	1,031,080.29	-567,898.61

4. 公司无使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的情形。

5. 公司无向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持的情形。

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制的子公司的交易

无。

（三）投资性主体

公司非投资性主体。

（四）在合营企业或联营企业中的权益

公司无合营企业或联营企业。

（五）重要的共同经营

公司无重要的共同经营的情形。

（六）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

公司无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

（七）其他

无。

九、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司系自然人控股公司，最终控制方系自然人薛强。

（三）本公司子公司情况详见附注八（一）。

（四）本公司的合营和联营情况详见附注八（二）。

(五) 本公司其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京阿里泰富科技有限公司	同受一方控制

(六) 本公司无关联方交易情况

(七) 本公司关联方应收应付款项的情况

应付项目

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
其他应付款	北京阿里泰富科技有限公司	3,402,900.00	3,402,900.00

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2020年12月31日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的承诺事项。

(二) 或有事项

截至报表日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 债务重组

本期无债务重组事项。

(二) 资产置换

本期无资产置换事项。

(三) 年金计划

本期无年金计划。

(四) 终止经营

本公司不适用终止经营。

（五）分部信息

根据本公司内部组织结构、管理要求及内部报告制度为依据，本公司的经营及策略均以一
个整体运行，向主要营运决策者提供的财务资料并无载有各项经营活动的损益资料。因此，管
理层认为本公司仅有一个经营分部，本公司无需编制分部报告。

（六）借款费用

本期未发生借款费用。

（七）外币折算

本期未发生外币折算

（八）租赁

本期无租赁事项

（九）其他

无其他重要事项。

十三、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应 收账款	450,000.00	100.00			450,000.00
其中：账龄组合					
关联方组合	450,000.00	100.00			450,000.00
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的应收账款					
合计	450,000.00	100			450,000.00

2. 本期无计提、收回或转回的坏账准备。

3. 本期无实际核销的应收账款情况。

4. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

5. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	34,212,151.14	12,352,750.00
合计	<u>34,212,151.14</u>	<u>12,352,750.00</u>

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的应收账款	<u>34,257,576.51</u>	<u>99.92</u>	<u>74,268.91</u>		<u>34,183,307.60</u>
其中：关联方组合	32,773,198.33	95.59			32,773,198.33
账龄组合	1,484,378.18	4.33	74,268.91	5.00	1,410,109.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	28,843.54	0.08			28,843.54
合计	<u>34,286,420.05</u>	<u>100</u>	<u>74,268.91</u>		<u>34,212,151.14</u>

接上表：

类别	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额		账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	<u>12,352,800.00</u>	<u>100.00</u>	<u>50.00</u>		<u>12,352,750.00</u>
其中：关联方组合	12,351,800.00	100.00			12,351,800.00

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账龄组合	1,000.00	微小	50.00	5.00	950.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>12,352,800.00</u>	<u>100</u>	<u>50.00</u>		<u>12,352,750.00</u>

组合中，按信用风险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	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,483,378.18	74,168.91	5.00
1-2 年 (含 2 年)	1,000.00	100.00	10.00
合计	<u>1,484,378.18</u>	<u>74,268.91</u>	

(2) 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	33,827,198.33	12,351,800.00
押金及保证金	418,673.70	
其他	40,548.02	1,000.00
合计	<u>34,286,420.05</u>	<u>12,352,800.00</u>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	74,218.91

(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其他应收款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
西安健高健康管理有限公司	6,650,000.00	19.40	
成都高新嘉佑门诊部有限公司	5,865,664.69	17.11	
北京莱佛健小儿科诊所有限责任公司	4,922,363.64	14.36	
浙江省宁波市悦高医疗管理有限责任公司	4,241,727.75	12.37	
长沙赛增高科技有限公司	3,968,093.05	11.57	
合计	<u>25,647,849.13</u>	<u>74.81</u>	

(6) 本期无终止确认的其他应收款情况。

(7) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债情况。

(8) 本期无应收政府补助情况。

(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
对子公司投资	36,127,945.07		36,127,945.07	33,417,945.07	
合计	<u>36,127,945.07</u>		<u>36,127,945.07</u>	<u>33,417,945.07</u>	

1. 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
杭州嘉佑综合门诊部有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00
武汉健高爱瑞家儿科门诊部有限公司		510,000.00	
北京莱佛健高儿科诊所有限责任公司		2,000,000.00	
重庆嘉佑健高儿科门诊部有限公司	5,000,000.00		
青岛健高健康管理有限公司		1,000,000.00	
西安健高健康管理有限公司	1,000,000.00		
长沙赛增高科技有限公司	1,000,000.00		
成都锦江健高诊所有限公司	1,000,000.00		
济南健高健康管理有限公司	1,000,000.00		
上海健高医疗科技有限公司	4,957,945.07		
温州思儿康医疗科技有限公司	700,000.00		
上海金蓓高医院投资管理有限公司	17,760,000.00		
浙江省宁波市悦高医疗管理有限责任公司		200,000.00	
合计	<u>33,417,945.07</u>	<u>3,710,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		
		其他综合收益 调整	其他权益变动	现金红利
杭州嘉佑综合门诊部有限公司				
武汉健高爱瑞家儿科门诊部有限公司				
北京莱佛健高儿科诊所有限责任公司				

被投资单位名称	权益法下确认的投 资损益	本期增减变动		
		其他综合收益 调整	其他权益变动	现金红利
重庆嘉佑健高儿科门诊部有限公司				
青岛健高健康管理有限公司				
西安健高健康管理有限公司				
长沙赛增高科技有限公司				
成都锦江健高诊所有限公司				
济南健高健康管理有限公司				
上海健高医疗科技有限公司				
温州思儿康医疗科技有限公司				
上海金蓓高医院投资管理有限公司				
浙江省宁波市悦高医疗管理有限责任公司				
合计				

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值 准备	其他		
杭州嘉佑综合门诊部有限公司				
武汉健高爱瑞家儿科门诊部有限公司			510,000.00	
北京莱佛健高儿科诊所有限责任公司			2,000,000.00	
重庆嘉佑健高儿科门诊部有限公司			5,000,000.00	
青岛健高健康管理有限公司			1,000,000.00	
西安健高健康管理有限公司			1,000,000.00	
长沙赛增高科技有限公司			1,000,000.00	
成都锦江健高诊所有限公司			1,000,000.00	
济南健高健康管理有限公司			1,000,000.00	
上海健高医疗科技有限公司			4,957,945.07	
温州思儿康医疗科技有限公司			700,000.00	
上海金蓓高医院投资管理有限公司			17,760,000.00	
浙江省宁波市悦高医疗管理有限责任公司			200,000.00	
合计			<u>36,127,945.07</u>	

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	940,000.00	192,934.40	50,000.00	26,449.91
合计	<u>940,000.00</u>	<u>192,934.40</u>	<u>50,000.00</u>	<u>26,449.91</u>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		51,339.72
合计		<u>51,339.72</u>

十四、财务报表的批准

上述 2020 年度本公司财务报表和财务报表有关附注，已经公司董事会于 2021 年 4 月 30 日批准报出。



姓 名 党小安
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1975-12-01
Date of birth
工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普
Working unit 通合伙)上海分所
身 份 证 号 码 612132197512014435
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(II)

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



党小安(110002400097)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/y /m /d



姓名 徐新毅
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1973-11-23
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 310106731123281
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



徐新毅(310000072512)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d



姓名 Full name 沈华珊
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1990-12-06
工作单位 Working unit 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
身份证号码 Identity card No. 350321199012068141

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(11)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 110101500335
No. of Certificate

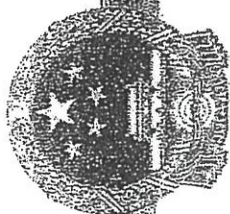
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 04 月 15 日
Date of Issuance



沈华珊(110101500335)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)



扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、监管信息

名称 天联国际会计师事务所 (特殊普通合伙)
类型 特殊普通合伙企业
执行事务合伙人 邱靖之
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；计算机系统服务；数据处理（数据处理中的银行、卡中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询、销售计算机、软件及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2012年03月05日
合伙期限 2012年03月05日至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



2020年08月05日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号:0000175

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

与原件核对一致
(印)