

广州爱贝医疗服务有限公司

审计报告

天职业字[2022]26143 号

目 录

审 计 报 告	1
2020年1月1日-2022年1月31日财务报表	4
2020 年 1 月 1 日-2022 年 1 月 31 日财务报表附注	18

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	110101502022783011265
报告名称：	净资产审计报告
报告文号：	天职业字[2022]26143 号
被审（验）单位名称：	广州爱贝医疗服务有限公司
会计师事务所名称：	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	专项审计
报告日期：	2022 年 04 月 20 日
报备日期：	2022 年 04 月 19 日
签字人员：	王兴华(310000422265)， 李玮俊(110101505192)



（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

广州爱贝医疗服务有限公司：

一、审计意见

我们审计了广州爱贝医疗服务有限公司（以下简称“爱贝医疗”）合并及母公司财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 1 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度、2021 年度、2022 年 1 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了爱贝医疗 2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日、2022 年 1 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度、2021 年度、2022 年 1 月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，我们独立于爱贝医疗，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、管理层和治理层对财务报表的责任

爱贝医疗管理层（以下简称“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，管理层负责评估爱贝医疗的持续经营能力，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爱贝医疗、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督爱贝医疗的财务报告过程。

四、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，就可能导致对爱贝医疗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爱贝医疗不能持续经营。

（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）就爱贝医疗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。

五、其他事项

本审计报告仅供上海均瑶医疗健康科技有限公司用于股权投资目的使用，不得作为其他审计任何目的的引用或使用。由于对本审计报告使用不当所造成的一切后果与本所无关。

审计报告（续）

天职业字[2022]26143 号

[此页无正文]



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：广州爱贝医疗服务有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	1,595,238.91	5,709,836.58	11,425,678.44
△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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	86,146.88	211,898.79	241,845.92
应收款项融资			
预付款项	309,365.94	496,458.55	1,687,125.00
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,323,169.17	1,447,222.31	1,929,124.99
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	680,718.19	641,595.42	1,017,294.87
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	110,423.11	107,349.06	181,476.52
流动资产合计	4,105,062.20	8,614,360.71	16,482,545.74
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	5,824,223.21	5,836,904.23	7,495,915.02
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	21,453,733.28	21,747,802.23	
无形资产	26,180.66	35,597.32	176,856.39
开发支出			
商誉			515,339.37
长期待摊费用	9,925,463.61	10,070,159.10	12,680,967.14
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	37,229,600.76	37,690,462.88	20,869,077.92
资 产 总 计	41,334,662.96	46,304,823.59	37,351,623.66

法定代表人：赵强

主管会计工作负责人：程亮瑜

会计机构负责人：程亮瑜

合并资产负债表（续）

编制单位：广州爱贝医疗服务有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
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	1,245,133.89	1,389,206.07	1,444,724.63
预收款项			16,320,890.76
合同负债	17,368,444.22	18,299,419.53	
△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	600,923.39	2,181,385.68	2,380,412.42
应交税费	72,576.70	126,871.20	146,467.86
其他应付款	943,637.45	1,808,194.95	257,438.29
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	3,112,679.32	3,103,871.00	
其他流动负债			
流动负债合计	23,343,394.97	26,908,948.43	20,549,933.96
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	21,750,269.30	21,951,967.38	
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	21,750,269.30	21,951,967.38	
负 债 合 计	45,093,664.27	48,860,915.81	20,549,933.96
所有者权益：			
实收资本	9,621,818.00	9,621,818.00	9,621,818.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	61,439,476.00	61,465,722.00	61,465,722.00
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	-76,572,366.41	-75,420,309.19	-56,368,061.19
归属于母公司所有者权益合计	-5,511,072.41	-4,332,769.19	14,719,478.81
*少数股东权益	1,752,071.10	1,776,676.97	2,082,210.89
所有者权益合计	-3,759,001.31	-2,556,092.22	16,801,689.70
负债和所有者权益总计	41,334,662.96	46,304,823.59	37,351,623.66

法定代表人：赵强

主管会计工作负责人：程亮瑜

会计机构负责人：程亮瑜

合并利润表

编制单位：广州爱贝医疗服务有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1月	2021年度	2020年度
一、营业总收入	1,490,853.11	26,013,670.14	23,718,911.81
其中：营业收入	1,490,853.11	26,013,670.14	23,718,911.81
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,694,463.71	41,498,675.38	38,431,449.13
其中：营业成本	1,563,922.22	21,685,471.77	20,696,293.04
△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	1,195.52	627.78	26,109.29
销售费用	250,730.85	5,143,001.07	5,798,032.18
管理费用	794,536.37	13,103,620.43	11,377,749.63
研发费用	7,309.08	250,832.88	433,721.87
财务费用	76,769.67	1,315,121.45	99,543.12
其中：利息费用	71,277.14	1,217,505.39	
利息收入		24,973.35	38,203.53
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）			
加：其他收益		153,523.13	40,209.90
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
△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）		-6,279.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-515,339.37	-129.92
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,874.28	18,875.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,203,610.60	-15,847,226.67	-14,653,581.89
加：营业外收入	703.06	2,046.10	48,354.82
减：营业外支出	0.55	675,401.40	945,330.21
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,202,908.09	-16,520,581.97	-15,550,557.28
减：所得税费用			628,018.57
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,202,908.09	-16,520,581.97	-16,178,575.85
（一）按所有权归属分类：			
归属于母公司所有者的净利润	-1,152,057.22	-16,299,982.62	-16,080,301.01
*少数股东损益	-50,850.87	-220,599.35	-98,274.84
（二）按经营持续性分类：			
持续经营净利润	-1,202,908.09	-16,520,581.97	-16,178,575.85
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者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			
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. 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	-1,202,908.09	-16,520,581.97	-16,178,575.85
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,152,057.22	-16,299,982.62	-16,080,301.01
*归属于少数股东的综合收益总额	-50,850.87	-220,599.35	-98,274.84
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：赵强

主管会计工作负责人：程亮瑜

会计机构负责人：程亮瑜

合并现金流量表

编制单位：广州爱贝医疗服务有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1月	2021年度	2020年度
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	1,021,872.73	32,342,180.57	36,367,396.91
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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	959,702.25	1,097,852.20	225,183.91
经营活动现金流入小计	1,981,574.98	33,440,032.77	36,592,580.82
购买商品、接收劳务支付的现金	377,080.60	5,425,366.27	6,246,848.88
△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	3,571,071.12	28,689,905.19	26,453,005.89
支付的各项税费	15,838.91	34,772.90	521,263.27
支付其他与经营活动有关的现金	658,688.57	1,715,965.76	6,997,229.52
经营活动现金流出小计	4,622,679.20	35,866,010.12	40,218,347.56
经营活动产生的现金流量净额	-2,641,104.22	-2,425,977.35	-3,625,766.74
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所收回的现金净额		11,759.92	66,733.44
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,759.92	66,733.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	128,000.00	625,081.08	7,685,379.41
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			
投资活动现金流出小计	128,000.00	625,081.08	7,685,379.41
投资活动产生的现金流量净额	-128,000.00	-613,321.16	-7,618,645.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,770,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			1,770,000.00
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,800,000.00	
筹资活动现金流入小计		2,800,000.00	1,770,000.00
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,849.32	
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	1,345,493.45	5,474,694.03	
筹资活动现金流出小计	1,345,493.45	5,476,543.35	
筹资活动产生的现金流量净额	-1,345,493.45	-2,676,543.35	1,770,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-4,114,597.67	-5,715,841.86	-9,474,412.71
加：期初现金及现金等价物余额	5,709,836.58	11,425,678.44	20,900,091.15
六、期末现金及现金等价物余额	1,595,238.91	5,709,836.58	11,425,678.44

法定代表人：赵强

主管会计工作负责人：程亮瑜

会计机构负责人：程亮瑜

合并所有者权益变动表

编制单位：广州爱贝医疗服务有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1月													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	9,621,818.00				61,465,722.00						-75,420,309.19	-4,332,769.19	1,776,676.97	-2,556,092.22
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	9,621,818.00				61,465,722.00						-75,420,309.19	-4,332,769.19	1,776,676.97	-2,556,092.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-26,246.00						-1,152,057.22	-1,178,303.22	-24,605.87	-1,202,909.09
（一）综合收益总额											-1,152,057.22	-1,152,057.22	-50,850.87	-1,202,908.09
（二）所有者投入和减少资本					-26,246.00							-26,246.00	26,245.00	-1.00
1.所有者投入的普通股														
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					-26,246.00							-26,246.00	26,245.00	-1.00
（三）专项储备提取和使用				-										
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
△ 2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
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														
四、本年年末余额	9,621,818.00				61,439,476.00						-76,572,366.41	-5,511,072.41	1,752,071.10	-3,759,001.31

法定代表人： 赵强

主管会计工作负责人：程亮瑜

会计机构负责人：程亮瑜

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：广州爱贝医疗服务有限公司

金额单位：元

项 目	2021年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	9,621,818.00				61,465,722.00						-56,368,061.19	14,719,478.81	2,082,210.89	16,801,689.70
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他											-2,752,265.38	-2,752,265.38	-84,934.57	-2,837,199.95
二、本年初余额	9,621,818.00				61,465,722.00						-59,120,326.57	11,967,213.43	1,997,276.32	13,964,489.75
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-16,299,982.62	-16,299,982.62	-220,599.35	-16,520,581.97
（一）综合收益总额											-16,299,982.62	-16,299,982.62	-220,599.35	-16,520,581.97
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
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）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
△ 2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
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														
四、本年年末余额	9,621,818.00				61,465,722.00						-75,420,309.19	-4,332,769.19	1,776,676.97	-2,556,092.22

法定代表人： 赵强

主管会计工作负责人：程亮瑜

会计机构负责人：程亮瑜

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：广州爱贝医疗服务有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	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			小计
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	9,621,818.00				61,465,722.00						-40,287,760.18	30,799,779.82	410,485.73	31,210,265.55
加:会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	9,621,818.00				61,465,722.00						-40,287,760.18	30,799,779.82	410,485.73	31,210,265.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-16,080,301.01	-16,080,301.01	1,671,725.16	-14,408,575.85
（一）综合收益总额											-16,080,301.01	-16,080,301.01	-98,274.84	-16,178,575.85
（二）所有者投入和减少资本													1,770,000.00	1,770,000.00
1.所有者投入的普通股													1,770,000.00	1,770,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
（三）专项储备提取和使用														
1.提取专项储备														
2.使用专项储备														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
△ 2.提取一般风险准备														
3.对所有者的分配														
4.其他														
（五）所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本														
2.盈余公积转增资本														
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														
四、本年年末余额	9,621,818.00				61,465,722.00						-56,368,061.19	14,719,478.81	2,082,210.89	16,801,689.70

法定代表人： 赵强

主管会计工作负责人：程亮瑜

会计机构负责人：程亮瑜

资产负债表

编制单位：广州爱贝医疗服务有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	145,503.48	1,114,220.25	4,293,462.44
△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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	69,676.94	194,525.09	181,775.97
应收款项融资			
预付款项	155,246.80	186,896.82	464,732.24
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	19,165,463.96	18,987,004.54	20,070,740.94
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	110,423.11	107,349.06	180,635.76
流动资产合计	19,646,314.29	20,589,995.76	25,191,347.35
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	14,470,193.02	14,470,192.02	14,470,192.02
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	73,284.46	78,572.80	136,207.48
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	2,598,602.61	2,637,387.72	
无形资产	26,180.66	35,597.32	176,856.39
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	369,562.39	380,515.89	511,957.85
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	17,537,823.14	17,602,265.75	15,295,213.74
资 产 总 计	37,184,137.43	38,192,261.51	40,486,561.09

法定代表人：赵强

主管会计工作负责人：程亮瑜

会计机构负责人：程亮瑜

资产负债表（续）

编制单位：广州爱贝医疗服务有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1月31日	2021年12月31日	2020年12月31日
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	310,137.94	641,282.23	552,277.68
预收款项			4,277,744.98
合同负债	4,816,939.08	4,409,093.59	
△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	369,155.34	789,126.21	1,163,494.67
应交税费	21,369.28	36,483.79	75,064.70
其他应付款	2,683,614.82	2,840,601.49	381,437.62
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	437,794.49	431,451.00	
其他流动负债			
流动负债合计	8,639,010.95	9,148,038.31	6,450,019.65
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	2,492,665.78	2,524,067.09	
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	2,492,665.78	2,524,067.09	
负 债 合 计	11,131,676.73	11,672,105.40	6,450,019.65
所有者权益：			
实收资本	9,621,818.00	9,621,818.00	9,621,818.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	61,465,722.00	61,465,722.00	61,465,722.00
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	-45,035,079.30	-44,567,383.89	-37,050,998.56
所有者权益合计	26,052,460.70	26,520,156.11	34,036,541.44
负债和所有者权益总计	37,184,137.43	38,192,261.51	40,486,561.09

法定代表人：赵强

主管会计工作负责人：程亮瑜

会计机构负责人：程亮瑜

利润表

编制单位：广州爱贝医疗服务有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1月	2021年度	2020年度
一、营业总收入	36,854.05	1,831,816.99	3,308,509.26
其中：营业收入	36,854.05	1,831,816.99	3,308,509.26
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	504,549.46	9,423,388.71	9,823,692.28
其中：营业成本	9,196.92	144,994.86	752,147.78
△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	1,170.91	-38.48	20,052.58
销售费用	155,445.56	3,898,274.42	5,153,696.09
管理费用	320,404.78	4,960,882.86	3,443,364.75
研发费用	7,309.08	250,832.88	433,721.87
财务费用	11,022.21	168,442.17	20,709.21
其中：利息费用	8,476.89	140,602.73	
利息收入		5,955.03	21,382.83
加：其他收益		137,888.37	17,983.34
投资收益（损失以“-”号填列）			-3,947,758.81
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			
△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）		46,502.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-6,150,459.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-467,695.41	-7,407,180.44	-16,595,417.99
加：营业外收入		282.00	11.31
减：营业外支出		3,048.00	4,552.01
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-467,695.41	-7,409,946.44	-16,599,958.69
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-467,695.41	-7,409,946.44	-16,599,958.69
（一）按经营持续性分类：			
持续经营净利润	-467,695.41	-7,409,946.44	-16,599,958.69
终止经营净利润			
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			
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. 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	-467,695.41	-7,409,946.44	-16,599,958.69
八、每股收益：			
基本每股收益			
稀释每股收益			

法定代表人：赵强

主管会计工作负责人：程亮瑜

会计机构负责人：程亮瑜

现金流量表

编制单位：广州爱贝医疗服务有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1月	2021年度	2020年度
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	905,712.48	6,267,430.60	9,317,388.46
△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			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△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	363,909.76	3,839,992.74	5,749,562.28
经营活动现金流入小计	1,269,622.24	10,107,423.34	15,066,950.74
购买商品、接收劳务支付的现金	324,413.70	446,766.42	211,541.78
△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	1,107,635.31	11,350,794.58	12,575,181.42
支付的各项税费	10,928.46	30,396.19	339,090.35
支付其他与经营活动有关的现金	761,825.83	1,055,137.76	8,002,413.28
经营活动现金流出小计	2,204,803.30	12,883,094.95	21,128,226.83
经营活动产生的现金流量净额	-935,181.06	-2,775,671.61	-6,061,276.09
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所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		11,087.29	696,706.61
投资支付的现金	1.00		3,830,000.00
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1.00	11,087.29	4,526,706.61
投资活动产生的现金流量净额	-1.00	-11,087.29	-4,526,706.61
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			
取得借款所收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,500,000.00	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,849.32	
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	33,534.71	1,890,633.97	
筹资活动现金流出小计	33,534.71	1,892,483.29	
筹资活动产生的现金流量净额	-33,534.71	-392,483.29	
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	-968,716.77	-3,179,242.19	-10,587,982.70
加：期初现金及现金等价物余额	1,114,220.25	4,293,462.44	14,881,445.14
六、期末现金及现金等价物余额	145,503.48	1,114,220.25	4,293,462.44

法定代表人：赵强

主管会计工作负责人：程亮瑜

会计机构负责人：程亮瑜

所有者权益变动表

编制单位：广州爱贝医疗服务有限公司

金额单位：元

项 目	2022年1月											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	9,621,818.00				61,465,722.00						-44,567,383.89	26,520,156.11
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	9,621,818.00				61,465,722.00						-44,567,383.89	26,520,156.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-467,695.41	-467,695.41
（一）综合收益总额											-467,695.41	-467,695.41
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
△ 2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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												
四、本年年末余额	9,621,818.00				61,465,722.00						-45,035,079.30	26,052,460.70

法定代表人：赵强

主管会计工作负责人：程亮瑜

会计机构负责人：程亮瑜

所有者权益变动表(续)

编制单位：广州爱贝医疗服务有限公司

金额单位：元

项 目	2021年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	9,621,818.00				61,465,722.00						-37,050,998.56	34,036,541.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他											-106,438.89	-106,438.89
二、本年初余额	9,621,818.00				61,465,722.00						-37,157,437.45	33,930,102.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-7,409,946.44	-7,409,946.44
（一）综合收益总额											-7,409,946.44	-7,409,946.44
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
△ 2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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												
四、本年年末余额	9,621,818.00				61,465,722.00						-44,567,383.89	26,520,156.11

法定代表人：赵强

主管会计工作负责人：程亮瑜

会计机构负责人：程亮瑜

法定代表人：赵强

主管会计工作负责人：程亮瑜

会计机构负责人：程亮瑜

所有者权益变动表(续)

编制单位：广州爱贝医疗服务有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	9,621,818.00				61,465,722.00						-20,451,039.87	50,636,500.13
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	9,621,818.00				61,465,722.00						-20,451,039.87	50,636,500.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											-16,599,958.69	-16,599,958.69
（一）综合收益总额											-16,599,958.69	-16,599,958.69
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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）专项储备提取和使用												
1.提取专项储备												
2.使用专项储备												
（四）利润分配												
1.提取盈余公积												
△ 2.提取一般风险准备												
3.对所有者的分配												
4.其他												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本												
2.盈余公积转增资本												
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												
四、本年年末余额	9,621,818.00				61,465,722.00						-37,050,998.56	34,036,541.44

法定代表人：赵强

主管会计工作负责人：程亮瑜

会计机构负责人：程亮瑜

广州爱贝医疗服务有限公司

2020 年 1 月 1 日-2022 年 1 月 31 日

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

广州爱贝医疗服务有限公司（以下简称“本公司”或“公司”或“爱贝医疗”）系由欧茜、徐韧、赵强、深圳市慕医网络科技有限公司等投资设立，经广州市番禺区工商行政管理局批准，于 2016 年 9 月 22 日成立，取得广州市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码（注册号）为：91440101MA59EX6T69 的《营业执照》法定代表人：赵强；注册资本为 9,621,818.00 元。

爱贝医疗的设立及历次变更情况如下：

（1）设立：

爱贝医疗成立于 2016 年 9 月，注册资本为人民币 7,000,000.00 元，由欧茜、徐韧、赵强、深圳市慕医网络科技有限公司（以下简称“慕医网络”）发起设立。截止 2017 年 4 月，爱贝医疗共收到全体股东缴纳的注册资本合计人民币 7,000,000.00 元，各股东均以货币出资。公司设立时的股东情况为：

股东名称	出资额（元人民币）	持股比例
欧茜	2,940,000.00	42.00%
赵强	1,890,000.00	27.00%
徐韧	1,540,000.00	22.00%
深圳市慕医网络科技有限公司	630,000.00	9.00%
<u>合计</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

（2）第一次股权转让

2017 年 5 月，徐韧与深圳优悦荟投资咨询有限公司（以下简称“优悦荟”）根据双方签署的《股东转让出资合同书》，徐韧以 0 元的价格将其持有的爱贝医疗 22%的股权（对应出资额人民币 1,540,000.00 元）转让给优悦荟，本次股权转让完成后，爱贝医疗的股权结构如下：

股东名称	出资额（元人民币）	持股比例
欧茜	2,940,000.00	42.00%
赵强	1,890,000.00	27.00%

股东名称	出资额（元人民币）	持股比例
深圳优悦荟投资咨询有限公司	1,540,000.00	22.00%
深圳市慕医网络科技有限公司	630,000.00	9.00%
<u>合计</u>	<u>7,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(3) 第二次股权转让及第一次增加注册资本

2017年7月，慕医网络以人民币250万元的价格将其持有的爱贝医疗2%的股权（对应出资额人民币14万元）转让给北京红杉铭德股权投资中心(有限合伙)（以下简称“红杉”）；优悦荟以人民币550万元的价格将其持有的爱贝医疗4.4%的股权（对应出资额人民币30.8万元）转让给红杉；爱贝医疗注册资本由人民币700万元增加至840万元，红杉以人民币2,500万元价格出资爱贝医疗，其中140万元作为新增注册资本，其余人民币2,360万元作为溢价款，计入爱贝医疗资本公积。本次股权转让及增资完成后，爱贝医疗的股权结构如下：

股东名称	出资额（元人民币）	持股比例
欧茜	2,940,000.00	35.00%
赵强	1,890,000.00	22.50%
深圳优悦荟投资咨询有限公司	1,232,000.00	14.67%
深圳市慕医网络科技有限公司	490,000.00	5.83%
北京红杉铭德股权投资中心	1,848,000.00	22.00%
<u>合计</u>	<u>8,400,000.00</u>	<u>100.00%</u>

(4) 第三次股权转让

2018年5月，赵强以人民币242,256.00元的价格将其持有的爱贝医疗2.884%的股权（对应出资额人民币242,256.00元）转让给广州知贝儿科企业管理合伙企业(有限合伙)；欧茜以人民币376,992.00元的价格将其持有的爱贝医疗4.488%的股权（对应出资额人民币376,992.00元）转让给广州知贝儿科企业管理合伙企业(有限合伙)；优悦荟以人民币157,920.00元的价格将其持有的爱贝医疗1.880%的股权（对应出资额人民币157,920.00元）转让给广州知贝儿科企业管理合伙企业(有限合伙)；慕医网络以人民币62,832.00元的价格将其持有的爱贝医疗0.748%的股权（对应出资额人民币62,832.00元）转让给广州知贝儿科企业管理合伙企业(有限合伙)。本次股权转让完成后，爱贝医疗的股权结构如下：

股东名称	出资额（元人民币）	持股比例
欧茜	2,563,008.00	30.51%
深圳优悦荟投资咨询有限公司	1,074,080.00	12.79%
赵强	1,647,744.00	19.62%
深圳市慕医网络科技有限公司	427,168.00	5.08%
北京红杉铭德股权投资中心	1,848,000.00	22.00%
广州知贝儿科企业管理合伙企业 (有限合伙)	840,000.00	10.00%

股东名称	出资额（元人民币）	持股比例
合计	8,400,000.00	100.00%

(5) 第二次增加注册资本

2018 年 12 月，依据爱贝医疗和北京铱禾探真股权投资合伙企业(有限合伙)（以下简称“铱禾探真”）签署的《增资扩股协议书》，铱禾探真投资人民币 1000.00 万元(其中 42 万元进入注册资本，958 万元进入资本公积)，投资后爱贝医疗注册资本由人民币 840 万元增加至人民币 882 万元。本次增资完成后，爱贝医疗的股权结构如下：

股东名称	出资额（元人民币）	持股比例
欧茜	2,563,008.00	29.06%
深圳优悦荟投资咨询有限公司	1,074,080.00	12.18%
赵强	1,647,744.00	18.69%
深圳市慕医网络科技有限公司	427,168.00	4.85%
北京红杉铭德股权投资中心	1,848,000.00	20.95%
广州知贝儿科企业管理合伙企业 (有限合伙)	840,000.00	9.52%
北京铱禾探真股权投资合伙企业	420,000.00	4.76%
合计	8,820,000.00	100.00%

(6) 第三次增加注册资本

2019 年 10 月，北京铱禾探真股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称为投资者）以公司增资扩股的方式投资人民币 2,000 万元（其中 80.18 万元进入注册资本，1919.82 万元进入资本公积），此次增资后爱贝医疗注册资本由人民币 8,820,000.00 元增加至人民币 9,621,818.00 元。本次增资完成后，爱贝医疗的股权结构如下：

股东名称	出资额（元人民币）	持股比例
欧茜	2,563,008.00	26.64%
深圳优悦荟投资咨询有限公司	1,074,080.00	11.17%
赵强	1,647,744.00	17.12%
深圳市慕医网络科技有限公司	427,168.00	4.44%
北京红杉铭德股权投资中心	1,848,000.00	19.20%
广州知贝儿科企业管理合伙企业 (有限合伙)	840,000.00	8.73%
北京铱禾探真股权投资合伙企业	1,221,818.00	12.70%
合计	9,621,818.00	100.00%

(7) 第四次股权转让

2021 年 12 月，赵强以人民币 300,000.00 元的价格将其持有的爱贝医疗 3.00%的股权（对

应出资额人民币 288,654.54 元)转让给李慧; 优悦荟以人民币 200,000.00 元的价格将其持有的爱贝医疗 2.00%的股权(对应出资额人民币 192,436.36 元)转让给李慧。本次股权转让完成后, 爱贝医疗的股权结构如下:

股东名称	出资额(元人民币)	持股比例
欧茜	2,563,008.00	26.64%
深圳优悦荟投资咨询有限公司	881,643.64	9.17%
赵强	1,359,089.46	14.12%
深圳市慕医网络科技有限公司	427,168.00	4.44%
北京红杉铭德股权投资中心	1,848,000.00	19.20%
北京铨禾探真股权投资合伙企业	1,221,818.00	12.70%
广州知贝儿科企业管理合伙企业 (有限合伙)	840,000.00	8.73%
李慧	481,090.90	5.00%
<u>合计</u>	<u>9,621,818.00</u>	<u>100.00%</u>

(8) 第五次股权转让

2021 年 12 月, 欧茜以 14.8563 万元的价格将其持有的爱贝医疗 1.54%的股权(对应出资额 14.8563 万元)转让给员工持股平台; 赵强以 7.8674 万元的价格将其持有的爱贝医疗 0.82%的股权(对应出资额 7.8674 万元)转让给员工持股平台; 优悦荟以 4.8980 万元的价格将其持有的爱贝医疗 0.51%的股权(对应出资额 4.8980 万元)转让给员工持股平台; 慕医网络以 2.3732 万元的价格将其持有的爱贝医疗 0.25%的股权(对应出资额 2.3732 万元)转让给员工持股平台; 红杉以 9.2400 万元的价格将其持有的爱贝医疗 0.96%的股权(对应出资额 9.2400 万元)转让给员工持股平台; 李慧以 2.7849 万元的价格将其持有的爱贝医疗 0.29%的股权(对应出资额 2.7849 万元)转让给员工持股平台。本次股权转让完成后, 爱贝医疗的股权结构如下:

股东名称	出资额(元人民币)	持股比例
欧茜	2,414,643.00	25.10%
深圳优悦荟投资咨询有限公司	832,663.64	8.66%
赵强	1,280,415.46	13.31%
深圳市慕医网络科技有限公司	403,436.00	4.19%
北京红杉铭德股权投资中心	1,755,600.00	18.25%
广州知贝儿科企业管理合伙企业 (有限合伙)	1,260,000.00	13.10%
北京铨禾探真股权投资合伙企业	1,221,818.00	12.70%
李慧	453,241.90	4.71%
<u>合计</u>	<u>9,621,818.00</u>	<u>100.00%</u>

本公司经营范围：远程健康管理服务；体育健康服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；养生保健服务（非医疗）；护理机构服务（不含医疗服务）；母婴生活护理（不含医疗服务）；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；票据信息咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；信息系统集成服务；生物质能资源数据库信息系统平台；网络与信息安全软件开发；信息技术咨询服务；软件销售；区块链技术相关软件和服务；软件开发；数字文化创意软件开发；软件外包服务；商业综合体管理服务；供应链管理服务；单位后勤管理服务；企业总部管理；企业信用管理咨询服务；规划设计管理；企业管理；酒店管理；餐饮管理；医院管理；咨询策划服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；安全咨询服务；社会经济咨询服务；计算机系统服务；互联网销售（除销售需要许可的商品）；数据处理和存储支持服务；病人陪护服务；采购代理服务；会议及展览服务；安全技术防范系统设计施工服务；互联网数据服务；广告设计、代理；商务代理代办服务；国内贸易代理；广告制作；广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位）；物联网技术研发；计算机软硬件及辅助设备零售；销售代理；诊所服务；原料血浆的采集与供应；依托实体医院的互联网医院服务；医疗服务；医疗器械互联网信息服务；药品互联网信息服务；美容服务；互联网信息服务；放射卫生技术服务；职业卫生技术服务；婴幼儿洗浴服务

本公司经营地址：广州市天河区天河北路 90-108 号中座 201 自编 02 单元。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定，股东会（股东大会）为本公司最高权力机构，各股东按照出资比例行使表决权；董事会由 5 名董事组成，设董事长 1 人；监事会由 2 名监事组成。

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层 2022 年 4 月 20 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

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。

三、 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最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、 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。

（三） 记账本位币

本公司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。

（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以及持有的其他权益工具投资公允价值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或留存收益。

(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（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，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或留存收益。

(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企业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

2020 年 12 月 31 日前适用的会计政策：

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。

2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

1. 金融工具的确认和终止确认

公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件之一的，金融资产（包括一项金融资产或其部分，或一组类似金融资产或其部分）终止确认，即将该金融资产从资产负债表中予以转出：

- （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，且符合金融资产转移的终止确认条件。。

2. 金融资产分类和计量

公司的金融资产于初始确认时根据公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

公司对金融资产的分类，依据公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(2) 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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指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。

公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

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

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

具体来说，公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，公司应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，公司应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》(2017) 所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项和合同资产，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

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。

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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(十一) 应收票据

2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分(包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

（十二） 应收账款

2020 年 12 月 31 日前适用的会计政策：

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2） 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	将单项金额不重大但债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项进行单项测试并计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据历史经验个别认定法。

（3） 按组合计提坏账准备应收款项：

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备。

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
押金组合	款项性质	不计提
关联方组合	借款人特征	不计提
员工借支	借款人特征	不计提
其他组合	资产类型	不计提

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内	10.00	10.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见“四、（十）金融工具”进行处理。

（十三）应收款项融资

2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

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

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（十四）其他应收款

2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型，详见附注“四（十）金融工具”进行处理。

（十五）存货

（1）存货的分类

本公司存货分为低值易耗品、库存商品、发出商品等。

（2）存货发出的计价及摊销

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价；低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

（3）存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货可变现净值的确认方法

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

（十六） 合同资产

2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十七） 债权投资

2021 年 1 月 1 日起适用：

本公司对债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理。对于债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十八） 其他债权投资

2021 年 1 月 1 日起适用：

本公司对其他债权投资采用预期信用损失的一般模型进行处理。对于其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十九） 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据

类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（二十） 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（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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（资本溢价或股本溢价），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；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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的份额，确认投资损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。

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。

（二十一） 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。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
辅助检查设备	直线法	5 年	0.00	20.00
治疗设备	直线法	5 年	0.00	20.00
办公设备	直线法	3 年	0.00	33.33
电子设备	直线法	3 年	0.00	33.33

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。

（二十二） 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。

(二十三) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

(二十四) 使用权资产

2021 年 1 月 1 日起适用：

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

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

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

3. 发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对上述第 4 项所述成本进行确认和计量。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。对于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。

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

(二十五) 无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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：

项 目	摊销年限（年）
软件	平均年限法

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。

(二十六) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

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）企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- （3）市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业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者其实体已经损坏；（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；（6）企业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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据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。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当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。

（二十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括：租入固定资产装修支出等。

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十八）合同负债

2021年1月1日起适用：

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十九）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。

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。

2. 离职后福利

（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。

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：

- ①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；
- ②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。

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。

(三十) 租赁负债

2021 年 1 月 1 日起适用：

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

- 1. 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2. 取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3. 购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；
- 4. 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；
- 5. 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

(三十一) 股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

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

(三十二) 收入

2020 年 12 月 31 日前适用的会计政策：

1. 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按实际完工确认收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括医疗咨询服务、药品销售收入、挂号收入等。

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

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本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，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购

相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(三十三) 合同成本

2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

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

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

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(三十四) 政府补助

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。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，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。

(三十六) 租赁

2020 年 12 月 31 日前适用的会计政策：

1. 经营租赁

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。

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

公司为承租人时，在租赁期开始日，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。

公司为出租人时，在租赁期开始日，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。

2021 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

1. 承租人

公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和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计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并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。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公

司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

五、 会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

（1）本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更无影响。

（2）本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	报表	报表项目	2021年1月1日影响金额
将原预收款项科目中核算的销售预收款重分类调整至“合同负债”和“其他流动负债”。	合并资产负债表	预收款项	-18,299,419.53
		合同负债	18,299,419.53
	母公司资产负债表	预收款项	-4,409,093.59
		合同负债	4,409,093.59

（3）本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	报表	报表项目	2021年1月1日影响金额
确认使用权资产和租赁负债，调整年初未分配利润和使用权资产折旧，重分类一年内到期的租赁负债到一年内到期的非流动负债。	合并资产负债表	使用权资产	25,276,629.66
		租赁负债	25,354,791.65
		年初未分配利润	-2,752,265.38
		少数股东权益	-84,934.57
	母公司资产负债表	一年内到期的非流动负债	2,759,037.96
		使用权资产	3,102,809.08
		租赁负债	2,955,518.09
		年初未分配利润	-106,438.89
		一年内到期的非流动负债	253,729.88

（4）本公司自2021年1月1日采用《企业会计准则解释第14号》（财会〔2021〕1号）

相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对本公司无影响。

(5) 本公司自 2021 年 12 月 31 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号) 中“关于资金集中管理相关列报”相关规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对本公司无影响。

(二) 会计估计变更情况

无。

(三) 前期重大会计差错更正情况

无。

六、 税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	应税收入	0、3、6、13
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	20
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

(二) 重要税收优惠政策及其依据

根据《财政部 国家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 号附件 3 第一条第(七)款，医疗机构提供的医疗服务免征增值税。本公司之子公司：昆明知贝医疗服务有限公司的分公司昆明知贝医疗服务有限公司金广路门诊部、广州爱贝综合门诊部有限公司、深圳知贝门诊部、佛山禅城区知贝医疗综合门诊部有限公司、南宁知贝综合门诊部有限公司、中山知贝儿科诊所有限公司，符合该优惠政策。

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。”(本通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日)。本公司及本公司之子公司：昆明知贝医疗服务有限公司、广州爱贝综合门诊部有限公司、深圳知贝门诊部、广州爱贝城市天地综合门诊部有限公司、广州知贝医疗服务有限公司、佛山禅城区知贝医疗综合门诊部有限公司、南宁知贝综合门诊部有限公司、中山知贝儿科诊所有限公司，符合该优惠政策。

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）“一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。”（本公告执行期限为 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日）。本公司及本公司之子公司：昆明知贝医疗服务有限公司、广州爱贝综合门诊部有限公司、深圳知贝门诊部、广州爱贝城市天地综合门诊部有限公司、广州知贝医疗服务有限公司、佛山禅城区知贝医疗综合门诊部有限公司、南宁知贝综合门诊有限公司、中山知贝儿科诊所有限公司，符合该优惠政策。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第二款规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，根据《关于延长高新技术企业和科技型中小企业亏损结转年限的通知》（财税〔2018〕76 号）第一条规定，“自 2018 年 1 月 1 日起，当年具备高新技术企业或科技型中小企业资格（以下统称资格）的企业，其具备资格年度之前 5 个年度发生的尚未弥补完的亏损，准予结转以后年度弥补，最长结转年限由 5 年延长至 10 年。”本公司自 2018 年 11 月 28 日获得高新技术企业资质，符合该优惠政策，适用期间 2018 年 11 月~2021 年 11 月。

七、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金			8,111.70
银行存款	1,557,625.34	5,583,661.99	7,901,691.13
其他货币资金	37,613.57	126,174.59	3,515,875.61
合计	<u>1,595,238.91</u>	<u>5,709,836.58</u>	<u>11,425,678.44</u>

2. 期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项：无

（二）应收账款

1. 按账龄披露：

账龄	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
6 个月以内（含 6 个月）	81,556.53	207,402.49	205,609.45
6 个月-1 年（含 1 年）	1,437.02	1,342.97	6,461.02
1-2 年（含 2 年）	3,153.33	3,153.33	29,775.45
小计	<u>86,146.88</u>	<u>211,898.79</u>	<u>241,845.92</u>
坏账准备			
合计	<u>86,146.88</u>	<u>211,898.79</u>	<u>241,845.92</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 1 月 31 日				
	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 (%)	
按信用风险特征组合					
计提坏账准备的应收账款	<u>86,146.88</u>	<u>100.00</u>			<u>86,146.88</u>
其中：简化模型组合	86,146.88	100.00			86,146.88
合计	<u>86,146.88</u>	<u>100.00</u>			<u>86,146.88</u>

续上表：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	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 (%)	
按信用风险特征组合					
计提坏账准备的应收账款	<u>211,898.79</u>	<u>100.00</u>			<u>211,898.79</u>
其中：简化模型组合	211,898.79	100.00			211,898.79
合计	<u>211,898.79</u>	<u>100.00</u>			<u>211,898.79</u>

续上表：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合					
计提坏账准备的应收账款	<u>241,845.92</u>	<u>100.00</u>			<u>241,845.92</u>
其中：其他组合	241,845.92	100.00			241,845.92
合计	<u>241,845.92</u>	<u>100.00</u>			<u>241,845.92</u>

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	2022 年 1 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
简化模型组合	86,146.88		
合计	<u>86,146.88</u>		

续上表：

名称	2021 年 12 月 31 日		预期信用损失率 (%)
	应收账款	坏账准备	
简化模型组合	211,898.79		
合计	<u>211,898.79</u>		

续上表：

名称	2020 年 12 月 31 日		计提比例 (%)
	应收账款	坏账准备	
其他组合	241,845.92		
合计	<u>241,845.92</u>		

4. 收回或转回的坏账准备情况：无。

5. 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2022 年 1 月 31 日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州丁香健康管理有限公司	38,888.45	45.14	
北京高汇通商业管理有限公司	31,535.04	36.61	
上海风时健康管理咨询有限公司	6,281.14	7.29	
上海丫丫信息科技有限公司	4,893.45	5.68	
平安健康保险股份有限公司	900.00	1.04	
合计	<u>82,498.08</u>	<u>95.76</u>	

续上表：

单位名称	2021 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
财付通支付科技有限公司	85,000.00	40.11	
北京高汇通商业管理有限公司	76,535.04	36.12	
杭州丁香健康管理有限公司	28,176.43	13.30	
上海风时健康管理咨询有限公司	5,407.14	2.55	
北京钱袋宝支付技术有限公司	5,058.16	2.39	
合计	<u>200,176.77</u>	<u>94.47</u>	

续上表：

单位名称	2020 年 12 月 31 日余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京高汇通商业管理有限公司	138,329.80	57.20	
上海风时健康管理咨询有限公司	33,380.41	13.80	
杭州丁香健康管理有限公司	28,147.54	11.64	
上海丫丫信息科技有限公司	9,028.63	3.73	
上海萌煮信息科技有限公司	6,000.00	2.48	
<u>合计</u>	<u>214,886.38</u>	<u>88.85</u>	

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无

7. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2022 年 1 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	269,495.99	87.11		355,588.60	71.63		1,687,125.00	100.00	
1 至 2 年 (含 2 年)	27,000.00	8.73		140,869.95	28.37				
2 至 3 年 (含 3 年)	12,869.95	4.16							
合计	<u>309,365.94</u>	<u>100.00</u>		<u>496,458.55</u>	<u>100.00</u>		<u>1,687,125.00</u>	<u>100.00</u>	

2. 账龄超过一年的大额预付款项情况：无。

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	2022 年 1 月 31 日 余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
上海杖元信息科技有限公司	44,503.88	14.39
孙中生	27,000.00	8.73
康博嘉信息科技（北京）股份有限公司	17,741.92	5.73
上海时代天使医疗器械有限公司	16,400.00	5.30
北京威科亚太信息技术有限公司成都分公司	12,666.31	4.09

单位名称	2022 年 1 月 31 日 余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
<u>合计</u>	<u>118,312.11</u>	<u>38.24</u>

续上表：

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
广州悍马医疗科技有限公司	128,000.00	25.78
上海杖元信息科技有限公司	63,330.49	12.76
广东星域房地产开发有限公司	33,495.00	6.75
孙中生（收款人张剑）	27,000.00	5.44
康博嘉信息科技（北京）股份有限公司	19,408.58	3.91
<u>合计</u>	<u>271,234.07</u>	<u>54.64</u>

续上表：

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	占预付账款期末余额 合计数的比例 (%)
广西速莱医疗科技有限公司	359,939.00	21.33
东莞市鹏举实业投资有限公司	144,765.04	8.58
广州悍马医疗科技有限公司	128,000.00	7.59
上海杖元信息科技有限公司	111,856.09	6.63
南宁金禾房地产开发有限公司	90,000.00	5.33
<u>合计</u>	<u>834,560.13</u>	<u>49.46</u>

(四) 其他应收款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	1,323,169.17	1,447,222.31	1,929,124.99
<u>合计</u>	<u>1,323,169.17</u>	<u>1,447,222.31</u>	<u>1,929,124.99</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	416,465.29	437,781.51	1,108,187.37
1-2 年(含 2 年)	339,458.69	428,010.69	128,092.40

账龄	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2-3 年（含 3 年）	88,873.71	103,058.63	220,606.00
3-4 年（含 4 年）	94,806.00	94,806.00	472,239.22
4-5 年（含 5 年）	383,565.48	383,565.48	
小计	<u>1,323,169.17</u>	<u>1,447,222.31</u>	<u>1,929,124.99</u>
坏账准备			
合计	<u>1,323,169.17</u>	<u>1,447,222.31</u>	<u>1,929,124.99</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
关联方往来款	210.00	210.00	
押金保证金	1,005,649.55	1,060,649.55	1,217,459.79
代扣代缴社保公积金	24,212.27	81,591.43	101,431.54
备用金	218,491.38	265,395.60	566,527.87
其他（注）	74,605.97	39,375.73	43,705.79
合计	<u>1,323,169.17</u>	<u>1,447,222.31</u>	<u>1,929,124.99</u>

注：2020年其他包含小额未抵消干净的内部关联方往来。

（3）坏账准备计提情况（新准则适用）

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）	
2021 年 1 月 1 日余额				
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	6,279.47			<u>6,279.47</u>
本期转回				
本期转销	6,279.47			<u>6,279.47</u>
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额				

(4) 坏账准备的情况

类别	2020 年 12		本期变动金额			2021 年 12
	月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	月 31 日
坏账准备		6,279.47		6,279.47		
<u>合计</u>		<u>6,279.47</u>		<u>6,279.47</u>		

续上表:

类别	2019 年 12		本期变动金额			2020 年 12
	月 31 日	计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	月 31 日
坏账准备		129.92		129.92		
<u>合计</u>		<u>129.92</u>		<u>129.92</u>		

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 1 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
东莞市鹏举实业投资有限公司	押金	268,083.40	4-5 年	20.26	
广州市京鹏企业管理有限公司	押金	164,730.72	2-3 年、4-5 年	12.45	
南宁金禾房地产开发有限公司	押金	135,000.00	2-3 年	10.20	
王正伦	押金	88,306.00	4-5 年	6.67	
广东汉思公寓物业管理有限公司	押金	81,135.68	2-3 年	6.13	
<u>合计</u>		<u>737,255.80</u>		<u>55.71</u>	

续上表:

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
东莞市鹏举实业投资有限公司	押金	268,083.40	4-5 年	18.52	
广州市京鹏企业管理有限公司	押金	164,730.72	1-2 年、4-5 年	11.38	
南宁金禾房地产开发有限公司	押金	135,000.00	1-2 年	9.33	
王正伦	押金	88,306.00	3-4 年	6.10	

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
广东汉思公寓物 业管理有限公司	押金	81,135.68	1-2 年	5.61	
<u>合计</u>		<u>737,255.80</u>		<u>50.94</u>	

续上表:

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
东莞市鹏举实业 投资有限公司	押金	268,083.40	3-4 年	13.90	
广州市京鹏企业 管理有限公司	押金	253,404.46	1 年以内、3-4 年	13.14	
南宁金禾房地产 开发有限公司	押金	135,000.00	1 年以内	7.00	
庄小栋	押金	125,800.00	2-3 年	6.52	
王正伦	押金	88,306.00	2-3 年	4.58	
<u>合计</u>		<u>870,593.86</u>		<u>45.14</u>	

(五) 存货

1. 分类列示

账龄	2022 年 1 月 31 日			2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面 余额	存货 跌价 准备	账面 价值	账面 余额	存货 跌价 准备	账面 价值	账面 余额	存货 跌价 准备	账面 价值
库存商品	680,718.19		680,718.19	641,595.42		641,595.42	1,017,294.87		1,017,294.87
合计	<u>680,718.19</u>		<u>680,718.19</u>	<u>641,595.42</u>		<u>641,595.42</u>	<u>1,017,294.87</u>		<u>1,017,294.87</u>

(六) 其他流动资产

项目	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预缴税金	107,349.06	107,349.06	157,067.18
增值税留抵税额	3,074.05		24,409.34
<u>合计</u>	<u>110,423.11</u>	<u>107,349.06</u>	<u>181,476.52</u>

(七) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	5,824,223.21	5,836,904.23	7,495,915.02
<u>合计</u>	<u>5,824,223.21</u>	<u>5,836,904.23</u>	<u>7,495,915.02</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2022年1月31日:

项目	辅助检查设备	电子设备	办公设备	治疗设备	合计
一、账面原值					
1. 2021 年 12 月 31 日	8,585,577.60	63,092.93	800,047.67	564,022.00	<u>10,012,740.20</u>
2. 本期增加金额	128,000.00				<u>128,000.00</u>
(1) 购置	128,000.00				<u>128,000.00</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2022 年 1 月 31 日	8,713,577.60	63,092.93	800,047.67	564,022.00	<u>10,140,740.20</u>
二、累计折旧					
1. 2021 年 12 月 31 日	3,276,239.26	54,645.89	747,456.18	97,494.64	<u>4,175,835.97</u>
2. 本期增加金额	128,392.91		12,288.11		<u>140,681.02</u>
(1) 计提	128,392.91		12,288.11		<u>140,681.02</u>
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2022 年 1 月 31 日	3,404,632.17	54,645.89	759,744.29	97,494.64	<u>4,316,516.99</u>
三、减值准备					
1. 2021 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2022 年 1 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2022 年 1 月 31 日	5,308,945.43	8,447.04	40,303.38	466,527.36	<u>5,824,223.21</u>

项目	辅助检查设备	电子设备	办公设备	治疗设备	合计
2. 2021 年 12 月 31 日	5,309,338.34	8,447.04	52,591.49	466,527.36	<u>5,836,904.23</u>

续上表:

项目	辅助检查设备	电子设备	办公设备	治疗设备	合计
一、账面原值					
1. 2020 年 12 月 31 日	8,711,479.00	477,499.93	832,689.26	564,022.00	<u>10,585,690.19</u>
2. 本期增加金额	<u>530,998.60</u>		<u>59,502.29</u>		<u>590,500.89</u>
(1) 购置	530,998.60		59,502.29		<u>590,500.89</u>
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	656,900.00	414,407.00	92,143.88		<u>1,163,450.88</u>
(1) 处置或报废	656,900.00	414,407.00	92,143.88		<u>1,163,450.88</u>
4. 2021 年 12 月 31 日	8,585,577.60	63,092.93	800,047.67	564,022.00	<u>10,012,740.20</u>
二、累计折旧					
1. 2020 年 12 月 31 日	2,270,215.94	106,609.73	615,454.86	97,494.64	<u>3,089,775.17</u>
2. 本期增加金额	<u>1,681,663.14</u>		<u>219,578.59</u>		<u>1,901,241.73</u>
(1) 计提	1,681,663.14		219,578.59		<u>1,901,241.73</u>
3. 本期减少金额	<u>675,639.82</u>	<u>51,963.84</u>	<u>87,577.27</u>		<u>815,180.93</u>
(1) 处置或报废	675,639.82	51,963.84	87,577.27		<u>815,180.93</u>
4. 2021 年 12 月 31 日	3,276,239.26	54,645.89	747,456.18	97,494.64	<u>4,175,835.97</u>
三、减值准备					
1. 2020 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2021 年 12 月 31 日					

四、账面价值

1. 2021 年 12 月 31 日	5,309,338.34	8,447.04	52,591.49	466,527.36	<u>5,836,904.23</u>
2. 2020 年 12 月 31 日	6,441,263.06	370,890.20	217,234.40	466,527.36	<u>7,495,915.02</u>

续上表:

项目	辅助检查设备	电子设备	办公设备	治疗设备	合计
一、账面原值					
1. 2019 年 12 月 31 日	7,062,242.00	471,221.93	689,913.12	645,900.00	<u>8,869,277.05</u>

项目	辅助检查设备	电子设备	办公设备	治疗设备	合计
2. 本期增加金额	3,250,864.00	6,278.00	261,600.68		3,518,742.68
(1) 购置	3,250,864.00	6,278.00	261,600.68		3,518,742.68
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	1,601,627.00		118,824.54	81,878.00	1,802,329.54
(1) 处置或报废	1,601,627.00		118,824.54	81,878.00	1,802,329.54
4. 2020 年 12 月 31 日	8,711,479.00	477,499.93	832,689.26	564,022.00	10,585,690.19
二、累计折旧					
1. 2019 年 12 月 31 日	1,537,376.46	106,609.73	439,106.89	97,494.64	2,180,587.72
2. 本期增加金额	1,621,182.79		267,890.15		1,889,072.94
(1) 计提	1,621,182.79		267,890.15		1,889,072.94
3. 本期减少金额	888,343.31		91,542.18		979,885.49
(1) 处置或报废	888,343.31		91,542.18		979,885.49
4. 2020 年 12 月 31 日	2,270,215.94	106,609.73	615,454.86	97,494.64	3,089,775.17
三、减值准备					
1. 2019 年 12 月 31 日					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2020 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
1. 2020 年 12 月 31 日	6,441,263.06	370,890.20	217,234.40	466,527.36	7,495,915.02
2. 2019 年 12 月 31 日	5,524,865.54	364,612.20	250,806.23	548,405.36	6,688,689.33

(2) 暂时闲置固定资产情况：无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产情况：无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	32,763,732.39	32,763,732.39
2. 本期增加金额		

项目	房屋及建筑物	合计
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 1 月 31 日	32,763,732.39	<u>32,763,732.39</u>
二、累计折旧		
1. 2021 年 12 月 31 日	11,015,930.16	<u>11,015,930.16</u>
2. 本期增加金额	<u>294,068.95</u>	<u>294,068.95</u>
(1) 计提	294,068.95	<u>294,068.95</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 1 月 31 日	11,309,999.11	<u>11,309,999.11</u>
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 1 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2022 年 1 月 31 日	21,453,733.28	<u>21,453,733.28</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	21,747,802.23	<u>21,747,802.23</u>
续上表:		

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 1 月 1 日	32,763,732.39	<u>32,763,732.39</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	32,763,732.39	<u>32,763,732.39</u>
二、累计折旧		
1. 2021 年 1 月 1 日	7,487,102.73	<u>7,487,102.73</u>
2. 本期增加金额	<u>3,528,827.43</u>	<u>3,528,827.43</u>
(1) 计提	3,528,827.43	<u>3,528,827.43</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021 年 12 月 31 日	11,015,930.16	<u>11,015,930.16</u>

项目	房屋及建筑物	合计
三、减值准备		
1. 2021 年 1 月 1 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日	21,747,802.23	<u>21,747,802.23</u>
2. 2021 年 1 月 1 日	25,276,629.66	<u>25,276,629.66</u>

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	523,962.00	<u>523,962.00</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 1 月 31 日	523,962.00	<u>523,962.00</u>
二、累计摊销		
1. 2021 年 12 月 31 日	488,364.68	<u>488,364.68</u>
2. 本期增加金额	<u>9,416.66</u>	<u>9,416.66</u>
(1) 计提	9,416.66	<u>9,416.66</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 1 月 31 日	497,781.34	<u>497,781.34</u>
三、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		

项目	软件	合计
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2022 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2022 年 1 月 31 日	26,180.66	<u>26,180.66</u>
2. 2021 年 12 月 31 日	35,597.32	<u>35,597.32</u>

续上表：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2020 年 12 月 31 日	523,962.00	<u>523,962.00</u>
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021 年 12 月 31 日	523,962.00	<u>523,962.00</u>
二、累计摊销		
1. 2020 年 12 月 31 日	347,105.61	<u>347,105.61</u>
2. 本期增加金额	<u>141,259.07</u>	<u>141,259.07</u>
(1) 计提	141,259.07	<u>141,259.07</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021 年 12 月 31 日	488,364.68	<u>488,364.68</u>
三、减值准备		
1. 2020 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2021 年 12 月 31 日		
四、账面价值		

项目	软件	合计
1. 2021 年 12 月 31 日	35,597.32	<u>35,597.32</u>
2. 2020 年 12 月 31 日	176,856.39	<u>176,856.39</u>

续上表：

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	503,962.00	<u>503,962.00</u>
2. 本期增加金额	<u>20,000.00</u>	<u>20,000.00</u>
(1) 购置	20,000.00	<u>20,000.00</u>
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020 年 12 月 31 日	523,962.00	<u>523,962.00</u>
二、累计摊销		
1. 2019 年 12 月 31 日	185,290.49	<u>185,290.49</u>
2. 本期增加金额	<u>161,815.12</u>	<u>161,815.12</u>
(1) 计提	161,815.12	<u>161,815.12</u>
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020 年 12 月 31 日	347,105.61	<u>347,105.61</u>
三、减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 2020 年 12 月 31 日		
四、账面价值		
1. 2020 年 12 月 31 日	176,856.39	<u>176,856.39</u>
2. 2019 年 12 月 31 日	318,671.51	<u>318,671.51</u>

(十)商誉

2022年1月：

被投资单位名称或形成商誉的事项	收购深圳知贝门诊部	合计
一、账面原值		
1. 2021 年 12 月 31 日	515,339.37	<u>515,339.37</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 1 月 31 日	515,339.37	<u>515,339.37</u>
二、减值准备		
1. 2021 年 12 月 31 日	515,339.37	<u>515,339.37</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022 年 1 月 31 日	515,339.37	<u>515,339.37</u>
三、账面价值		
1. 2022 年 1 月 31 日		
2. 2021 年 12 月 31 日		
2021年度：		

被投资单位名称或形成商誉的事项	收购深圳知贝门诊部	合计
一、账面原值		
1. 2020 年 12 月 31 日	515,339.37	<u>515,339.37</u>
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	515,339.37	<u>515,339.37</u>
二、减值准备		
1. 2020 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额	515,339.37	<u>515,339.37</u>
3. 本期减少金额		
4. 2021 年 12 月 31 日	515,339.37	<u>515,339.37</u>
三、账面价值		
1. 2021 年 12 月 31 日		
2. 2020 年 12 月 31 日	515,339.37	<u>515,339.37</u>
2020年度：		

被投资单位名称或形成商誉的事项	收购深圳知贝门诊部	合计
一、账面原值		
1. 2019 年 12 月 31 日	515,339.37	<u>515,339.37</u>
2. 本期增加金额		

被投资单位名称或形成商誉的事项	收购深圳知贝门诊部	合计
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日	515,339.37	<u>515,339.37</u>
二、减值准备		
1. 2019 年 12 月 31 日		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2020 年 12 月 31 日		
三、账面价值		
1. 2020 年 12 月 31 日	515,339.37	<u>515,339.37</u>
2. 2019 年 12 月 31 日	515,339.37	<u>515,339.37</u>

(十一) 长期待摊费用

1. 2022年1月:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2022 年 1 月 31 日
装修费	10,070,159.10		144,695.49		9,925,463.61
合计	<u>10,070,159.10</u>		<u>144,695.49</u>		<u>9,925,463.61</u>

2. 2021年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2021 年 12 月 31 日
装修费	12,680,967.14	30,007.59	1,729,394.97	911,420.66	10,070,159.10
合计	<u>12,680,967.14</u>	<u>30,007.59</u>	<u>1,729,394.97</u>	<u>911,420.66</u>	<u>10,070,159.10</u>

3. 2020年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	2020 年 12 月 31 日
装修费	9,869,876.95	6,561,134.72	1,335,546.54	2,414,497.99	12,680,967.14
合计	<u>9,869,876.95</u>	<u>6,561,134.72</u>	<u>1,335,546.54</u>	<u>2,414,497.99</u>	<u>12,680,967.14</u>

(十二) 递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损 (注)	56,091,790.89	54,876,585.00	38,255,064.73
合计	<u>56,091,790.89</u>	<u>54,876,585.00</u>	<u>38,255,064.73</u>

注: 可抵扣亏损账面未确认递延所得税资产。

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
2022	675,480.83	675,480.83	675,480.83
2023	6,967,733.55	6,968,848.47	7,256,289.05
2024	6,101,426.04	6,101,426.04	6,101,426.04
2025	4,583,500.37	4,583,500.37	4,583,500.37
2026	10,424,410.53	10,424,410.54	995,978.71
2027	2,828,044.34	2,089,945.49	2,089,945.49
2028	3,927,213.02	3,927,213.02	3,927,213.02
2029	3,911,417.70	3,911,417.70	3,911,417.70
2030	8,713,813.52	8,713,813.52	8,713,813.52
2031	7,480,529.02	7,480,529.02	
2032	478,221.97		
<u>合计</u>	<u>56,091,790.89</u>	<u>54,876,585.00</u>	<u>38,255,064.73</u>

(十三) 应付账款

1. 应付账款列示

账龄	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	1,155,343.57	1,299,415.75	1,392,013.83
1-2 年 (含 2 年)	37,079.52	37,079.52	7,200.00
2-3 年 (含 3 年)	7,200.00	7,200.00	45,510.80
3 年以上	45,510.80	45,510.80	
<u>合计</u>	<u>1,245,133.89</u>	<u>1,389,206.07</u>	<u>1,444,724.63</u>

2. 账龄超过1年的重要应付账款：无。

(十四) 预收款项

1. 预收款项列示

账龄	2020 年 12 月 31 日
1 年以内 (含 1 年)	12,847,448.35
1 年以上	3,473,442.41
<u>合计</u>	<u>16,320,890.76</u>

2. 账龄超过1年的重要预收款项：无

(十五) 合同负债

1. 合同负债情况

项目	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
经营款	17,368,444.22	18,299,419.53
<u>合计</u>	<u>17,368,444.22</u>	<u>18,299,419.53</u>

(十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

2022 年 1 月 31 日：

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 1 月 31 日
一、短期薪酬	1,896,655.30	1,884,084.78	3,179,816.69	600,923.39
二、离职后福利中-设定提存计划负债		67,391.16	67,391.16	
三、辞退福利	284,730.38		284,730.38	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>2,181,385.68</u>	<u>1,951,475.94</u>	<u>3,531,938.23</u>	<u>600,923.39</u>

2021年度：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,380,412.42	26,936,825.79	27,420,582.91	1,896,655.30
二、离职后福利中-设定提存计划负债		817,457.74	817,457.74	
三、辞退福利		731,431.56	446,701.18	284,730.38
四、一年内到期的其他福利				
<u>合 计</u>	<u>2,380,412.42</u>	<u>28,485,715.09</u>	<u>28,684,741.83</u>	<u>2,181,385.68</u>

2020年度：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	3,192,036.42	25,268,118.07	26,079,742.07	2,380,412.42
二、离职后福利中-设定提存计划负债		90,452.55	90,452.55	

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
三、辞退福利		336,144.05	336,144.05	
四、一年内到期的其他福利				
<u>合计</u>	<u>3,192,036.42</u>	<u>25,694,714.67</u>	<u>26,506,338.67</u>	<u>2,380,412.42</u>

2. 短期薪酬列示

2022 年 1 月 31 日：

项 目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 1 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,429,276.04	1,177,610.56	2,546,610.65	60,275.95
二、职工福利费		50,441.24	50,441.24	
三、社会保险费		41,497.83	41,497.83	
其中：医疗保险费		40,516.58	40,516.58	
工伤保险费		350.16	350.16	
生育保险费		631.09	631.09	
四、住房公积金		34,212.00	34,212.00	
五、工会经费和职工教育经费		20,973.22	20,973.22	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	467,379.26	559,349.93	486,081.75	540,647.44
<u>合计</u>	<u>1,896,655.30</u>	<u>1,884,084.78</u>	<u>3,179,816.69</u>	<u>600,923.39</u>

2021 年度：

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,811,775.64	16,044,741.55	16,427,241.15	1,429,276.04
二、职工福利费		280,155.65	280,155.65	
三、社会保险费		548,616.80	548,616.80	
其中：医疗保险费		494,243.48	494,243.48	
工伤保险费		4,145.35	4,145.35	
生育保险费		50,227.97	50,227.97	
四、住房公积金	4,718.00	512,780.00	517,498.00	
五、工会经费和职工教育		153,306.35	153,306.35	

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	563,918.78	9,397,225.44	9,493,764.96	467,379.26
合计	<u>2,380,412.42</u>	<u>26,936,825.79</u>	<u>27,420,582.91</u>	<u>1,896,655.30</u>

2020年度：

项 目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和 补贴	2,722,930.68	16,768,166.50	17,679,321.54	1,811,775.64
二、职工福利费	4,859.00	290,553.17	295,412.17	
三、社会保险费		490,184.99	490,184.99	
其中：医疗保险费		433,293.07	433,293.07	
工伤保险费		622.60	622.60	
生育保险费		56,269.32	56,269.32	
四、住房公积金	5,131.00	490,351.00	490,764.00	4,718.00
五、工会经费和职工教育 经费		189,600.45	189,600.45	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	459,115.74	7,039,261.96	6,934,458.92	563,918.78
合计	<u>3,192,036.42</u>	<u>25,268,118.07</u>	<u>26,079,742.07</u>	<u>2,380,412.42</u>

3. 设定提存计划列示

2022 年 1 月 31 日：

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 1 月 31 日
1. 基本养老保险		66,228.36	66,228.36	
2. 失业保险费		1,162.80	1,162.80	
3. 企业年金缴费				
合计		<u>67,391.16</u>	<u>67,391.16</u>	

2021年度：

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		802,511.08	802,511.08	
2. 失业保险费		14,946.66	14,946.66	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>817,457.74</u>	<u>817,457.74</u>	

2020年度：

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险		88,695.72	88,695.72	
2. 失业保险费		1,756.83	1,756.83	
3. 企业年金缴费				
<u>合计</u>		<u>90,452.55</u>	<u>90,452.55</u>	

4. 辞退福利

2022 年 1 月 31 日：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	284,730.38	
<u>合计</u>	<u>284,730.38</u>	

2021 年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	446,701.18	284,730.38
<u>合计</u>	<u>446,701.18</u>	<u>284,730.38</u>

2020 年度：

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	336,144.05	
<u>合计</u>	<u>336,144.05</u>	

(十七) 应交税费

税费项目	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
增值税	1,522.98	16,431.25	25,677.55
城市维护建设税	125.96	288.10	2,061.87
教育费附加	89.98	205.79	1,472.74
个人所得税	63,231.40	102,364.29	107,527.65

税费项目	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
印花税	7,606.38	7,581.77	9,728.05
<u>合计</u>	<u>72,576.70</u>	<u>126,871.20</u>	<u>146,467.86</u>

(十八) 其他应付款

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	943,637.45	1,808,194.95	257,438.29
<u>合计</u>	<u>943,637.45</u>	<u>1,808,194.95</u>	<u>257,438.29</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
关联方往来款	290,000.00	290,000.00	
垫支款	18,628.92	18,828.92	18,628.92
拆借款(注)	300,000.00	1,300,000.00	
其他	335,008.53	199,366.03	238,809.37
<u>合计</u>	<u>943,637.45</u>	<u>1,808,194.95</u>	<u>257,438.29</u>

(十九) 一年内到期的非流动负债

项目	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年内到期的租赁负债	3,112,679.32	3,103,871.00	
<u>合计</u>	<u>3,112,679.32</u>	<u>3,103,871.00</u>	

(二十) 租赁负债

项目	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
租赁付款额	32,546,104.67	32,464,779.12
减：未确认的融资费用	7,683,156.05	7,408,940.74
重分类至一年内到期的非流动负债	3,112,679.32	3,103,871.00
租赁负债净额	21,750,269.30	21,951,967.38
<u>合计</u>	<u>21,750,269.30</u>	<u>21,951,967.38</u>

(二十一) 实收资本

2022 年 1 月 31 日:

股东名称	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 1 月 31 日
赵强	1,280,415.46			1,280,415.46
欧茜	2,414,643.00			2,414,643.00
深圳市慕医网络科技有限公司	403,436.00			403,436.00
北京红杉铭德股权投资中心(有限合伙)	1,755,600.00			1,755,600.00
深圳优悦荟投资咨询有限公司	832,663.64			832,663.64
广州知贝儿科企业管理合伙企业(有限合伙)	1,260,000.00			1,260,000.00
北京铤禾探真股权投资合伙企业(有限合伙)	1,221,818.00			1,221,818.00
李慧	453,241.90			453,241.90
<u>合计</u>	<u>9,621,818.00</u>			<u>9,621,818.00</u>

2021 年度:

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
赵强(注1)(注3)	1,647,744.00		367,328.54	1,280,415.46
欧茜(注3)	2,563,008.00		148,365.00	2,414,643.00
深圳市慕医网络科技有限公司(注3)	427,168.00		23,732.00	403,436.00
北京红杉铭德股权投资中心(有限合伙)(注3)	1,848,000.00		92,400.00	1,755,600.00
深圳优悦荟投资咨询有限公司(注2)(注3)	1,074,080.00		241,416.36	832,663.64
广州知贝儿科企业管理合伙企业(有限合伙)(注3)	840,000.00	420,000.00		1,260,000.00
北京铤禾探真股权投资合伙企业(有限合伙)(注3)	1,221,818.00			1,221,818.00
李慧(注1)(注2)注		481,090.90	27,849.00	453,241.90

股东名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
(3)				
合计	9,621,818.00	901,090.90	901,090.90	9,621,818.00

注 1: 2021 年 11 月 20 日, 赵强将在公司认缴出资额 288,654.54 元(占公司注册资本的 3%)以 300,000.00 元转让给李慧, 双方签署股权转让协议, 并于 2021 年 12 月 30 完成工商备案登记。其他共计 78,674.00 元减资变动情况见注 3。

注 2: 2021 年 11 月 20 日, 深圳优悦荟投资咨询有限公司将在公司认缴出资额 192,436.36 元(占公司注册资本的 2%)以 200,000.00 元转让给李慧, 双方签署股权转让协议, 并于 2021 年 12 月 30 完成工商备案登记。其他共计 48,980.00 元减资变动情况见注 3。

注 3: 2021 年 12 月 30 日, 欧茜以 14.8563 万元的价格将其持有的爱贝医疗 1.54%的股权(对应出资额 14.8563 万元)转让给北京红杉铭德股权投资中心(有限合伙); 赵强以 7.8674 万元的价格将其持有的爱贝医疗 0.82%的股权(对应出资额 7.8674 万元)转让给北京红杉铭德股权投资中心(有限合伙); 深圳优悦荟投资咨询有限公司以 4.8980 万元的价格将其持有的爱贝医疗 0.51%的股权(对应出资额 4.8980 万元)转让给广州知贝儿科企业管理合伙企业(有限合伙)(员工持股平台); 深圳市慕医网络科技有限公司以 2.3732 万元的价格将其持有的爱贝医疗 0.25%的股权(对应出资额 2.3732 万元)转让给广州知贝儿科企业管理合伙企业(有限合伙)(员工持股平台); 北京红杉铭德股权投资中心(有限合伙)以 9.2400 万元的价格将其持有的爱贝医疗 0.96%的股权(对应出资额 9.2400 万元)转让给员工持股平台; 李慧以 2.7849 万元的价格将其持有的爱贝医疗 0.29%的股权(对应出资额 2.7849 万元)转让给北京红杉铭德股权投资中心(有限合伙)。

2020 年度:

股东名称	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
赵强	1,647,744.00			1,647,744.00
欧茜	2,563,008.00			2,563,008.00
深圳市慕医网络科技有限公司	427,168.00			427,168.00
北京红杉铭德股权投资中心(有限合伙)	1,848,000.00			1,848,000.00
深圳优悦荟投资咨询有限公司	1,074,080.00			1,074,080.00
广州知贝儿科企业管理合伙企业(有限合伙)	840,000.00			840,000.00
北京铱禾探真股权投资合伙企业(有限合伙)	1,221,818.00			1,221,818.00
合计	9,621,818.00			9,621,818.00

(二十二) 资本公积

2022 年 1 月 31 日:

项目	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 1 月 31 日
资本溢价	52,378,182.00			52,378,182.00
其他资本公积（注）	9,087,540.00		26,246.00	9,061,294.00
<u>合计</u>	<u>61,465,722.00</u>		<u>26,246.00</u>	<u>61,439,476.00</u>

注：其他资本公积本期减少主要因为母公司收购下属子公司中山知贝儿科诊所有限公司少数股东股权支付对价与收购日中山知贝儿科诊所有限公司净资产份额之间的差额。

2021 年度:

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	52,378,182.00			52,378,182.00
其他资本公积	9,087,540.00			9,087,540.00
<u>合计</u>	<u>61,465,722.00</u>			<u>61,465,722.00</u>

2020 年度:

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	52,378,182.00			52,378,182.00
其他资本公积（注）	9,087,540.00			9,087,540.00
<u>合计</u>	<u>61,465,722.00</u>			<u>61,465,722.00</u>

注：2017 年 4 月公司实行股权激励计划，公司各股东共计转让 53.90 万股（对应出资额 53.90 万元）至广州知贝儿科企业管理合伙企业(有限合伙)（员工持股平台），并将广州知贝儿科企业管理合伙企业(有限合伙)持有的本公司 53.90 万股以 1 元/股的行权价格授予 10 名被激励对象，每股公允价格 17.86 元（参考北京红杉铭德股权投资中心（有限合伙）于 2017 年 4 月与本公司签订的投资协议之增资价格：以 2500 万元认购注册资本 140 万元，每股转让的公允价格为 17.86 元），一次性计提股份支付费用 9,087,540.00 元。

(二十三) 未分配利润

项目	2022 年 1 月 31 日余额	2021 年 12 月 31 日余额	2020 年 12 月 31 日余额
调整前上期期末未分配利润	-75,420,309.19	-56,368,061.19	-40,287,760.18
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）（注）		-2,752,265.38	
调整后期初未分配利润	<u>-75,420,309.19</u>	<u>-59,120,326.57</u>	<u>-40,287,760.18</u>
本期增加额	<u>-1,152,057.22</u>	<u>-16,299,982.62</u>	<u>-16,080,301.01</u>

项目	2022 年 1 月 31 日余 额	2021 年 12 月 31 日余 额	2020 年 12 月 31 日余 额
其中：本期归属于母公司所有者的净利润转入	-1,152,057.22	-16,299,982.62	-16,080,301.01
其他调整因素			
本期减少额			
其中：本期提取盈余公积			
本期提取一般风险准备			
本期分配现金股利			
转增资本			
其他减少			
本期期末余额	<u>-76,572,366.41</u>	<u>-75,420,309.19</u>	<u>-56,368,061.19</u>
注：系本公司因执行新租赁准则调整期初未分配利润，减少2021年期初未分配利润2,752,265.38元。			

(二十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

(1) 营业收入

收入项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
治疗收入	1,261,859.06	20,867,607.64	16,780,801.64
药品收入	118,303.03	1,710,899.78	1,552,254.31
咨询服务收入	32,872.38	427,144.85	1,151,390.98
检验检查收入	40,903.68	785,347.35	994,271.63
科教项目收入		105,087.87	930,263.46
广告收入		814,622.64	455,668.29
分销收入		179,017.76	313,095.61
APP 课程（丁香园）	4,784.92	206,675.77	256,355.56
卫材收入	9,769.93	280,100.93	331,944.21
挂号收入			160,387.30
其他收入	22,360.11	637,165.55	792,478.82
<u>合计</u>	<u>1,490,853.11</u>	<u>26,013,670.14</u>	<u>23,718,911.81</u>

(2) 营业成本

成本项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	950,862.78	12,548,488.58	11,541,943.86
折旧摊销	390,913.95	4,834,934.75	1,823,706.96
租金支出		869,419.59	4,161,092.81
卫材成本	113,658.39	1,824,687.24	1,666,195.00
西药成本	67,694.69	994,685.97	807,072.49
差旅费	8,515.23	248,074.86	215,123.72
委托外检费	8,977.36	146,473.13	105,856.62
维修维护	981.66	40,917.57	68,947.97
办公费用	20,487.06	79,841.63	96,504.97
其他支出	731.1	66,646.60	182,545.41
环保费	1,100.00	31,301.85	27,303.23
<u>合计</u>	<u>1,563,922.22</u>	<u>21,685,471.77</u>	<u>20,696,293.04</u>

(二十五) 税金及附加

项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	683.03	228.73	10,785.48
教育费附加	487.88	163.43	7,705.80
印花税	24.61	235.62	7,550.81
环境保护税			67.20
<u>合计</u>	<u>1,195.52</u>	<u>627.78</u>	<u>26,109.29</u>

(二十六) 销售费用

费用性质	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
固定人工成本	233,241.41	4,831,516.03	5,157,179.18
广宣费	2,593.33	98,282.34	213,027.26
中介费	3,470.24	69,544.74	121,119.69
业务招待费		4,786.58	35,443.71
办公费用		11,557.06	30,866.60
差旅费	552.90	11,856.96	21,884.24
邮电通讯费		651.62	19,476.78

费用性质	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
折旧摊销	2,951.66	35,962.24	14,348.43
车辆费用			1,158.00
会议费			130.80
其他支出	7,921.31	78,843.50	183,397.49
<u>合计</u>	<u>250,730.85</u>	<u>5,143,001.07</u>	<u>5,798,032.18</u>

(二十七) 管理费用

费用性质	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
固定人工成本	445,012.16	6,786,498.68	3,865,707.98
折旧摊销	164,760.70	3,338,417.15	1,535,904.67
物业管理类费用	83,192.27	1,587,508.31	1,452,141.33
中介费	18,030.41	409,064.34	574,476.08
租赁费	10,124.38	254,928.09	510,528.80
办公费用	11,660.78	271,935.77	369,474.04
业务招待费	9,557.34	53,540.75	138,811.19
邮电通讯费	6,510.31	119,640.01	127,411.17
差旅费	21,557.09	103,134.26	92,643.16
广宣费		5,201.00	21,083.15
信息系统/设备维系维护	6,154.30	17,565.53	11,175.75
车辆费用		729.95	6,023.58
会议费		1,450.00	1,933.09
其他维修维护		7,277.00	
医疗设备维修维护	1,006.73		
其他支出	16,969.90	146,729.59	2,670,435.64
<u>合计</u>	<u>794,536.37</u>	<u>13,103,620.43</u>	<u>11,377,749.63</u>

(二十八) 研发费用

项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	7,309.08	250,832.88	433,721.87
<u>合计</u>	<u>7,309.08</u>	<u>250,832.88</u>	<u>433,721.87</u>

(二十九) 财务费用

项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
利息支出	71,277.14	1,217,505.39	
减：利息收入		24,973.35	38,203.53
手续费	5,492.53	122,829.43	138,474.51
其他		-240.02	-727.86
<u>合计</u>	<u>76,769.67</u>	<u>1,315,121.45</u>	<u>99,543.12</u>

(三十) 其他收益

项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
稳岗补贴		123,457.61	18,805.57
个税手续费返还		30,032.61	21,404.33
其他		32.91	
<u>合计</u>		<u>153,523.13</u>	<u>40,209.90</u>

(三十一) 信用减值损失

项 目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
其他应收款坏账损失		-6,279.47	
<u>合计</u>		<u>-6,279.47</u>	

(三十二) 资产减值损失

项 目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
一、坏账损失			-129.92
二、商誉减值损失		-515,339.37	
<u>合计</u>		<u>-515,339.37</u>	<u>-129.92</u>

(三十三) 资产处置收益

项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
固定资产处置利得		5,874.28	18,875.45
<u>合计</u>		<u>5,874.28</u>	<u>18,875.45</u>

(三十四) 营业外收入

1. 分类列示

项 目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性 损益的金额
接受捐赠			55.00	
政府补助			2,973.60	
减免税费	596.45	206.27	5,576.06	596.45
其他	106.61	1,839.83	39,750.16	106.61
<u>合计</u>	<u>703.06</u>	<u>2,046.10</u>	<u>48,354.82</u>	<u>703.06</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益 相关
政府补助			2,973.60	与收益相关
<u>合计</u>			<u>2,973.60</u>	

(三十五) 营业外支出

项 目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失小计		<u>346,956.91</u>	<u>774,586.06</u>	
其中：固定资产处置损失		346,956.91	774,586.06	
租赁违约金		131,800.00	122,932.00	
合理损耗		182,709.41	38,287.54	
罚款支出		123.44		
其他	0.55	13,811.64	9,524.61	0.55
<u>合计</u>	<u>0.55</u>	<u>675,401.40</u>	<u>945,330.21</u>	<u>0.55</u>

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项 目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用			628,018.57

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
利润总额	-1,202,908.09	-16,520,581.97	-15,550,557.28
按法定/适用税率计算的 所得税费用	-30,072.70	-413,014.55	-777,527.86
子公司适用不同税率的影 响		12,883.48	908,320.63
调整以前期间所得税的影 响			
非应税收入的影响			
不可抵扣的成本、费用和 损失的影响	188.90	750.25	-703,745.55
使用前期未确认递延所得 税资产的可抵扣亏损的影 响	-27.87	-7,186.02	-2,443.29
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	30,408.02	422,724.03	1,203,414.64
其他	-496.34	-16,157.19	
所得税费用合计			<u>628,018.57</u>

(三十七) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量			
净利润	-1,202,908.09	-16,520,581.97	-16,178,575.85
加：资产减值准备		515,339.37	129.92
信用减值损失		6,279.47	
固定资产折旧、油气资产折耗、生 产性生物资产折旧	140,681.02	1,901,241.73	1,889,072.94
使用权资产摊销	294,068.95	3,528,827.43	
无形资产摊销	9,416.66	141,259.07	161,815.12
长期待摊费用摊销	144,695.49	2,640,815.63	1,335,546.54
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）		-5,874.28	-18,875.45

补充资料	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		346,956.91	774,586.06
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）			
财务费用（收益以“－”号填列）	71,277.14	1,217,505.39	
投资损失（收益以“－”号填列）			
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）			451,892.37
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）	-39,122.77	375,699.45	-323,693.68
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	515,249.16	1,471,410.98	606,974.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,574,461.78	1,955,143.47	7,675,360.42
其他			
经营活动产生的现金流量净额	<u>-2,641,104.22</u>	<u>-2,425,977.35</u>	<u>-3,625,766.74</u>

二、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

三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	1,595,238.91	5,709,836.58	11,425,678.44
减：现金的期初余额	5,709,836.58	11,425,678.44	20,900,091.15
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>-4,114,597.67</u>	<u>-5,715,841.86</u>	<u>-9,474,412.71</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
一、现金	<u>1,595,238.91</u>	<u>5,709,836.58</u>	<u>11,425,678.44</u>
其中：库存现金			8,111.70
可随时用于支付的银行存款	1,557,625.34	5,583,661.99	7,901,691.13
可随时用于支付的其他货币资金	37,613.57	126,174.59	3,515,875.61

项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
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	<u>1,595,238.91</u>	<u>5,709,836.58</u>	<u>11,425,678.44</u>
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			

八、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

2020年度

- 1、本公司于2020年3月24日新设立南宁知贝综合门诊有限公司。
- 2、本公司于2020年7月13日新设立中山知贝儿科诊所有限公司。
- 3、本公司于2020年9月28日注销广州爱贝城市天地综合门诊部。

2021年度

- 1、本公司于2021年12月23日新设立昆明知晓医疗美容有限公司。
- 2、本公司于2021年12月20日新设立昆明探知企业管理有限公司。

九、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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
广州知贝哺育健康管理咨询服务有限公	广州	广州	商务服务业	60.00		60.00	1
昆明知贝医疗服务有限公司	昆明	昆明	研究和试验发展	92.00		92.00	1
广州爱贝综合门诊部有限公司	广州	广州	卫生	100.00		100.00	1
深圳知贝门诊部	深圳	深圳	卫生	100.00		100.00	3

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
广州知贝医疗服务有限公司	广州	广州	卫生	100.00		100.00	1
佛山禅城区知贝医疗综合门诊部有限公司	广州	广州	卫生	100.00		100.00	1
南宁知贝综合门诊有限公司	南宁	南宁	卫生	67.00		67.00	1
中山知贝儿科诊所有限公司	中山	中山	卫生	100.00		100.00	1
昆明知晓医疗美容有限公司	昆明	昆明	卫生		94.40	94.40	1
昆明探知企业管理有限公司	昆明	昆明	商务服务业	100.00		100.00	1

(注：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他)

2. 重要非全资子公司

2022年1月：

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
广州知贝哺育健康管理咨询服务有限公司	40.00%	40.00%	445.97		25,381.97
昆明知贝医疗服务有限公司	8.00%	8.00%	-23,981.02		475,322.18
南宁知贝综合门诊有限公司	33.00%	33.00%	-19,759.08		1,252,286.04
昆明知晓医疗美容有限公司	5.60%	5.60%	-913.49		-919.09

2021年度：

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
广州知贝哺育健康管理咨询服务有限公司	40.00%	40.00%	6,355.17		24,936.00
昆明知贝医疗服务有限公司	8.00%	8.00%	78,887.36		499,303.20
南宁知贝综合门诊有限公司	33.00%	33.00%	-198,782.20		1,272,045.12
中山知贝儿科诊所有限公司	20.00%	20.00%	-107,054.08		-19,601.75
昆明知晓医疗美容有限公司	5.60%	5.60%	-5.60		-5.60

2020年度：

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
广州知贝哺育健康管理咨询服务有限公司	40.00%	40.00%	19,546.31		18,580.83
昆明知贝医疗服务有限公司	8.00%	8.00%	46,606.25		458,057.46
南宁知贝综合门诊有限公司	33.00%	33.00%	-141,698.88		1,508,301.12

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
中山知贝儿科诊所有限公司	20.00%	20.00%	-22,728.52		97,271.48

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	2022 年 1 月 1 日余额或 2022 年 1 月发生额	
	昆明知贝医疗服务有限公司	南宁知贝综合门诊有限公司
流动资产	3,580,215.58	3,279,336.04
非流动资产	5,298,885.90	6,903,085.80
资产合计	8,879,101.48	10,182,421.84
流动负债	4,016,521.77	2,352,826.49
非流动负债	2,451,985.83	4,034,789.18
负债合计	6,468,507.60	6,387,615.67
营业收入	215,098.10	330,455.24
净利润（净亏损）	-212,599.79	-59,876.01
综合收益总额	-212,599.79	-59,876.01

续上表：

项目	2021 年 12 月 31 日余额或 2021 年度发生额		
	昆明知贝医疗服务有限公司	南宁知贝综合门诊有限公司	中山知贝儿科诊所有限公司
流动资产	4,092,922.68	3,564,207.52	108,117.29
非流动资产	5,370,276.49	6,995,770.27	1,612,931.58
资产合计	9,463,199.17	10,559,977.79	1,721,048.87
流动负债	4,463,796.88	2,620,519.05	709,304.58
非流动负债	2,376,208.62	4,084,776.56	1,109,753.05
负债合计	6,840,005.50	6,705,295.61	1,819,057.63
营业收入	6,289,655.83	3,600,295.99	607,882.52
净利润（净亏损）	337,761.56	-602,370.30	-535,270.40
综合收益总额	337,761.56	-602,370.30	-535,270.40

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日余额或 2020 年度发生额		
	昆明知贝医疗服务有限公司	南宁知贝综合门诊有限公司	中山知贝儿科诊所有限公司
流动资产	3,005,243.57	3,584,364.28	143,628.19
非流动资产	2,852,345.97	2,924,086.59	586,167.59
资产合计	5,857,589.54	6,508,450.87	729,795.78

项目	2020 年 12 月 31 日余额或 2020 年度发生额		
	昆明知贝医疗服务有限公 司	南宁知贝综合门诊有限 公司	中山知贝儿科诊所有限 公司
流动负债	3,273,414.41	1,937,841.43	243,438.37
非流动负债			
负债合计	3,273,414.41	1,937,841.43	243,438.37
营业收入	4,231,175.44	1,554,249.54	30,093.37
净利润（净亏损）	132,572.66	-429,390.56	-113,642.59
综合收益总额	132,572.66	-429,390.56	-113,642.59

（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

1. 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

2022 年 1 月 27 日母公司收购 1 元收购中山知贝儿科诊所有限公司少数股东股份，实现全资控股。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	中山知贝儿科诊所有限公司
购买成本	1.00
其中：现金	1.00
购买成本合计	1.00
减：按取得股权比例计算的子公司净资产份额	-26,245.00
差额	26,246.00
其中：调整资本公积	26,246.00

十、 关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司有关信息

不适用，本公司无母公司。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“八、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营公司

本公司无合营和联营公司。

（四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司
广州知贝儿科企业管理合伙企业（有限合伙）	股东方之一
南宁市知贝医疗服务合伙企业（普通合伙）	子公司少数股东
陆瑞婷	子公司监事

（五）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	2022 年 11 月 31 日		2021 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	南宁市知贝医疗服务合伙企业 （普通合伙）	210.00		210.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	广州知贝儿科企业管理合伙企业 （有限合伙）	290,000.00	290,000.00	
其他应付款	陆瑞婷	300,000.00	1,300,000.00	

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项：无

（二）或有事项：无

（三）其他：无

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报告阅读和理解的重大资产负债表日后非调整事项。

十三、其他重要事项

（一）租赁

1. 承租人

（1）承租人应当披露与租赁有关的下列信息：

2022年1月：

项目	2022年1月31日金额
租赁负债的利息费用	71,277.14
计入当期损益的短期租赁费用	10,124.38
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	355,617.83
售后租回交易产生的相关损益	

2021年度

项目	金额
租赁负债的利息费用	1,215,656.07
计入当期损益的短期租赁费用	1,124,347.68
计入当期损益的低价值资产租赁费用	
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	5,100,891.03
售后租回交易产生的相关损益	

（二）其他

本公司所得税金额以汇算清缴为准，本次审计未对所得税进行纳税调整。

十四、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 按账龄披露：

账龄	2020年12月31日	2021年12月31日	2022年1月31日
6个月以内（含6个月）	173,969.91	191,469.93	66,527.73

账龄	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 31 日
6 个月-1 年（含 1 年）	3,305.79	734.97	829.02
1-2 年（含 2 年）	4,500.27	2,320.19	2,320.19
小计	<u>181,775.97</u>	<u>194,525.09</u>	<u>69,676.94</u>
坏账准备			
合计	<u>181,775.97</u>	<u>194,525.09</u>	<u>69,676.94</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	2022 年 1 月 31 日				
	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 (%)	
按信用风险特征组合					
计提坏账准备的应收账款	<u>69,676.94</u>	<u>100.00</u>			<u>69,676.94</u>
其中：简化模型组合	69,676.94	100.00			69,676.94
合计	<u>69,676.94</u>	<u>100.00</u>			<u>69,676.94</u>

续上表：

类别	2021 年 12 月 31 日				
	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 (%)	
按信用风险特征组合					
计提坏账准备的应收账款	<u>194,525.09</u>	<u>100.00</u>			<u>194,525.09</u>
其中：简化模型组合	194,525.09	100.00			194,525.09
合计	<u>194,525.09</u>	<u>100.00</u>			<u>194,525.09</u>

续上表：

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合					
计提坏账准备的应收账款	<u>181,775.97</u>	<u>100.00</u>			<u>181,775.97</u>
账款					

类别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：其他组合	181,775.97	100.00			181,775.97
<u>合计</u>	<u>181,775.97</u>	<u>100.00</u>			<u>181,775.97</u>

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

名称	2022 年 1 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
简化模型组合	69,676.94		
<u>合计</u>	<u>69,676.94</u>		

续上表：

名称	2021 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
简化模型组合	194,525.09		
<u>合计</u>	<u>194,525.09</u>		

续上表：

名称	2020 年 12 月 31 日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
其他组合	181,775.97		
<u>合计</u>	<u>181,775.97</u>		

4. 收回或转回的坏账准备情况：无。

5. 本报告期实际核销的应收账款情况：无。

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	2022 年 1 月 31 日余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州丁香健康管理有限公司	33,248.45	47.72	
北京高汇通商业管理有限公司	31,535.04	45.26	
上海丫丫信息科技有限公司	4,893.45	7.02	
<u>合计</u>	<u>69,676.94</u>	<u>100.00</u>	

续上表：

单位名称	2021 年 12 月 31 日 余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
财付通支付科技有限公司	85,000.00	43.71	
北京高汇通商业管理有限公司	76,535.04	39.34	
杭州丁香健康管理有限公司	28,176.43	14.48	
上海丫丫信息科技有限公司	4,813.62	2.47	
<u>合计</u>	<u>194,525.09</u>	<u>100.00</u>	

续上表：

单位名称	2020 年 12 月 31 日 余额	占应收账款期末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京高汇通商业管理有限公司	138,329.80	76.10	
杭州丁香健康管理有限公司	28,147.54	15.48	
上海丫丫信息科技有限公司	9,028.63	4.97	
上海萌煮信息科技有限公司	6,000.00	3.30	
<u>合计</u>	<u>181,505.97</u>	<u>99.85</u>	

7. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无

8. 转移应收账款且继续涉入的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

（二）其他应收款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	19,165,463.96	18,987,004.54	20,070,740.94
<u>合计</u>	<u>19,165,463.96</u>	<u>18,987,004.54</u>	<u>20,070,740.94</u>

2. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	951,177.88	7,706,914.32	2,587,474.51

账龄	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1-2 年（含 2 年）	7,179,554.85	1,597,814.12	7,686,694.19
2-3 年（含 3 年）	1,509,262.12	7,265,261.89	9,190,291.32
3-4 年（含 4 年）	7,239,487.53	1,899,407.03	606,280.92
4-5 年（含 5 年）	2,285,981.58	517,607.18	
<u>合计</u>	<u>19,165,463.96</u>	<u>18,987,004.54</u>	<u>20,070,740.94</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	2022 年 1 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	18,277,651.72	18,010,758.30	18,784,693.62
代垫款	517,722.30	548,577.07	652,976.80
押金保证金	248,211.60	298,211.60	245,548.10
其他	121,878.34	129,457.57	387,522.42
<u>合计</u>	<u>19,165,463.96</u>	<u>18,987,004.54</u>	<u>20,070,740.94</u>

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 1 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例（%）	坏账准备 期末余额
深圳知贝门诊部	关联方往来款	7,563,131.28	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	39.46	
广州爱贝综合门诊部有限公司	关联方往来款	6,977,265.42	1 年以内、1-2 年、2-3 年	36.41	
佛山禅城区知贝医疗综合门诊部有限公司	关联方往来款	3,354,619.11	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年	17.50	
中山知贝儿科诊所有限公司	关联方往来款	279,755.22	1 年以内	1.46	
昆明知贝医疗服务有限公司金广路门诊部	关联方往来款	96,200.42	1 年以内、1-2 年	0.50	
<u>合计</u>		<u>18,270,971.45</u>		<u>95.33</u>	

续上表：

单位名称	款项性质	2021 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
深圳知贝门诊部	关联方往来款	7,268,701.50	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	38.28	
广州爱贝综合门诊部有限公司	关联方往来款	7,014,208.21	1 年以内、 1-2 年	36.94	
佛山禅城区知贝医疗综合门诊部有限公司	关联方往来款	3,353,688.37	1 年以内、 1-2 年、2-3 年	17.66	
中山知贝儿科诊所有限公司	关联方往来款	302,958.23	1 年以内	1.60	
广东汉思公寓物业管理有限公司	押金	81,135.68	1-2 年	0.43	
合计		18,020,691.99		94.91	

续上表：

单位名称	款项性质	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广州爱贝综合门诊部有限公司	关联方往来款	7,426,744.79	1 年以内、1-2 年	37.00	
深圳知贝门诊部	关联方往来款	7,355,766.13	1 年以内、1-2 年、2-3 年	36.66	
佛山禅城区知贝医疗综合门诊部有限公司	关联方往来款	3,049,556.00	1 年以内、1-2 年	15.20	
昆明知贝医疗服务有限公司	关联方往来款	380,575.75	1 年以内、1-2 年	1.90	
广东汉思公寓物业管理有限公司	押金	81,135.68	1 年以内	0.40	
合计		18,293,778.35		91.16	

(三) 长期股权投资

项目	2022 年 1 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,470,193.02		14,470,193.02

项目	2022 年 1 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
<u>合计</u>	<u>14,470,193.02</u>		<u>14,470,193.02</u>

续上表：

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,470,192.02		14,470,192.02
<u>合计</u>	<u>14,470,192.02</u>		<u>14,470,192.02</u>

续上表：

项目	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	14,470,192.02		14,470,192.02
<u>合计</u>	<u>14,470,192.02</u>		<u>14,470,192.02</u>

1. 对子公司投资

2022 年 1 月：

被投资单位	2021 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2022 年 1 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广州知贝医疗服务 有限公司	105,000.00			105,000.00		
广州爱贝综合门 诊部有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
昆明知贝医疗服 务有限公司	3,680,000.00			3,680,000.00		
深圳知贝门诊部	795,192.02			795,192.02		
广州知贝哺育健 康管理咨询服务 有限公司	60,000.00			60,000.00		
佛山禅城区知贝 医疗综合门诊部 有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
南宁知贝综合门 诊有限公司	3,350,000.00			3,350,000.00		
中山知贝儿科 诊所有限公司	480,000.00	1.00		480,001.00		
昆明探知企业 管理有限公司						
<u>合计</u>	<u>14,470,192.02</u>	<u>1.00</u>		<u>14,470,193.02</u>		

2021 年度:

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州知贝医疗服务有限公司	105,000.00			105,000.00		
广州爱贝综合门诊部有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
昆明知贝医疗服务有限公司	3,680,000.00			3,680,000.00		
深圳知贝门诊部	795,192.02			795,192.02		
广州知贝哺育健康管理咨询服务有限公司	60,000.00			60,000.00		
佛山禅城区知贝医疗综合门诊部有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
南宁知贝综合门诊部有限公司	3,350,000.00			3,350,000.00		
中山知贝儿科诊所有限公司	480,000.00			480,000.00		
昆明探知企业管理有限公司(注)						
<u>合计</u>	<u>14,470,192.02</u>			<u>14,470,192.02</u>		

2020 年度:

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州爱贝城市天地综合门诊部有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00			
广州知贝医疗服务有限公司	105,000.00			105,000.00		
广州爱贝综合门诊部有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
昆明知贝医疗服务有限公司	3,680,000.00			3,680,000.00		
深圳知贝门诊部	795,192.02			795,192.02		
广州知贝哺育健康管理咨询服务有限公司	60,000.00			60,000.00		

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 余额
佛山禅城区知贝						
医疗综合门诊部	1,000,000.00			1,000,000.00		
有限公司						
南宁知贝综合门		3,350,000.00		3,350,000.00		
诊有限公司						
中山知贝儿科		480,000.00		480,000.00		
诊所有限公司						
<u>合计</u>	<u>11,640,192.02</u>	<u>3,830,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>14,470,192.02</u>		

(四) 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

收入项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
咨询服务收入	30,264.61	342,854.90	973,042.57
科教项目收入		105,087.87	930,263.46
广告收入		814,622.64	455,668.29
分销收入		179,017.76	313,095.61
APP 课程	4,784.92	206,675.77	256,355.56
赴港疫苗收入		31,509.43	191,905.66
微课收入	1,804.52	38,563.00	86,305.37
卫材收入		37,070.53	60,636.13
其他收入		76,415.09	41,236.61
<u>合计</u>	<u>36,854.05</u>	<u>1,831,816.99</u>	<u>3,308,509.26</u>

(2) 营业成本

成本项目	2022 年 1 月	2021 年度	2020 年度
卫材成本		27,068.59	163,563.38
职工薪酬	-950.84	-84,062.48	245,616.14
折旧摊销	9,416.66	141,259.07	161,065.12
差旅费		373.40	2,781.73
办公费用		268.00	1,780.00
其他支出	731.10	60,088.28	177,341.41
<u>合计</u>	<u>9,196.92</u>	<u>144,994.86</u>	<u>752,147.78</u>

十五、 财务报表的批准

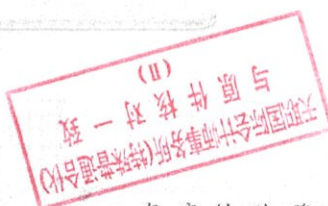
上述二〇二〇年度、二〇二一年度、二〇二二年一月本公司财务报表和财务报表有关附注，系本公司按企业会计准则及补充规定编制，于 2022 年 4 月 20 日经公司总经理办公会批准报出。

广州爱贝医疗服务有限公司

2022 年 4 月 20 日

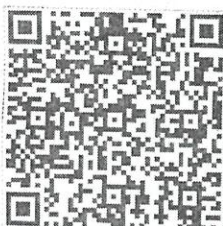


姓 名 王兴华
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1976-01-30
Date of birth
工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身 份 证 号 码 320106760130321
Identity card No.



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.



王兴华(310000422265)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



王兴华(310000422265)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

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 李玮俊
Full name
性 别 男
Sex
出 生 日 期 1987-02-17
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 310112198702175615
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.



李玮俊(110101505192)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

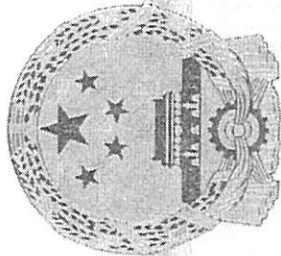


李玮俊(110101505192)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

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



营业执照

统一社会信用代码

911101085923425568



扫描二维码登录“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 天职国际会计师事务所(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

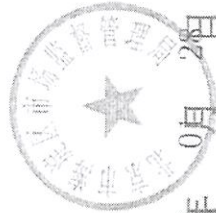
成立日期 2012年03月05日

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



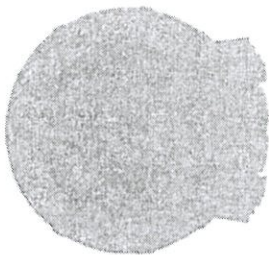
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、咨询、技术服务；软件服务；基础软件服务；软件开发；计算机系统服务；数据处理(数据存储服务)；数据库服务；产品设计；基础软件服务；数据处理(数据存储服务)；银行中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除(市场外)；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；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。)



登记机关

2022年0月2日

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》。

北京市财政局
发证机关：
二〇一八年七月二十六日

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

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：