

杭州怡康中医肿瘤医院有限公司  
2021 年 1-6 月  
审计报告

| 索引        | 页码   |
|-----------|------|
| 审计报告      |      |
| 公司财务报表    |      |
| — 资产负债表   | 1-2  |
| — 利润表     | 3    |
| — 现金流量表   | 4    |
| — 股东权益变动表 | 5-6  |
| — 财务报表附注  | 7-36 |



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告

XYZH/2021GZAA30215

杭州怡康中医肿瘤医院有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了杭州怡康中医肿瘤医院有限公司（以下简称怡康医院）财务报表，包括2021年6月30日的资产负债表，2021年度1-6月利润表、现金流量表、股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了怡康医院2021年6月30日的财务状况以及2021年度1-6月的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，我们独立于怡康医院，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、 管理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估怡康医院的持续经营能力，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怡康医院、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督怡康医院的财务报告过程。

### 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，就可能导致对怡康医院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怡康医院不能持续经营。

（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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二一年八月三日

## 资产负债表

2021年6月30日

编制单位：杭州怡康中医肿瘤医院有限公司

单位：人民币元

| 项 目            | 附注   | 2021年6月30日           | 2020年12月31日          |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| <b>流动资产：</b>   |      |                      |                      |
| 货币资金           | 五、1  | 2,429,531.56         | 98,703.56            |
| 交易性金融资产        |      |                      |                      |
| 衍生金融资产         |      |                      |                      |
| 应收票据           |      |                      |                      |
| 应收账款           | 五、2  | 5,581,654.17         | 4,856,975.70         |
| 应收款项融资         |      |                      |                      |
| 预付款项           | 五、3  | 778,322.98           | 110,411.50           |
| 其他应收款          | 五、4  | 2,005,305.32         | 2,002,439.47         |
| 其中：应收利息        |      |                      |                      |
| 应收股利           |      |                      |                      |
| 存货             | 五、5  | 343,549.33           | 666,115.78           |
| 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         |      |                      |                      |
| <b>流动资产合计</b>  |      | <b>11,138,363.36</b> | <b>7,734,646.01</b>  |
| <b>非流动资产：</b>  |      |                      |                      |
| 债权投资           |      |                      |                      |
| 其他债权投资         |      |                      |                      |
| 长期应收款          |      |                      |                      |
| 长期股权投资         |      |                      |                      |
| 其他权益工具投资       |      |                      |                      |
| 其他非流动金融资产      |      |                      |                      |
| 投资性房地产         |      |                      |                      |
| 固定资产           | 五、6  | 34,308,925.92        | 36,742,161.34        |
| 在建工程           | 五、7  | 120,000.00           |                      |
| 生产性生物资产        |      | -                    |                      |
| 油气资产           |      | -                    |                      |
| 使用权资产          | 五、8  | 43,691,038.39        |                      |
| 无形资产           | 五、9  | 1,133,405.07         | 1,227,528.66         |
| 开发支出           |      | -                    |                      |
| 商誉             |      | -                    |                      |
| 长期待摊费用         | 五、10 | 7,334,813.25         | 7,927,478.59         |
| 递延所得税资产        | 五、11 | 89,531.39            | 90,681.38            |
| 其他非流动资产        | 五、12 | 30,000.00            | 84,000.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |      | <b>86,707,714.02</b> | <b>46,071,849.97</b> |
| <b>资 产 总 计</b> |      | <b>97,846,077.38</b> | <b>53,806,495.98</b> |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表（续）

2021年6月30日

编制单位：杭州怡康中医肿瘤医院有限公司

单位：人民币元

| 项 目              | 附注   | 2021年6月30日     | 2020年12月31日    |
|------------------|------|----------------|----------------|
| <b>流动负债：</b>     |      |                |                |
| 短期借款             |      |                |                |
| 交易性金融负债          |      |                |                |
| 衍生金融负债           |      |                |                |
| 应付票据             |      |                |                |
| 应付账款             | 五、13 | 904,523.00     | 1,786,549.41   |
| 预收款项             |      |                |                |
| 合同负债             | 五、14 | 256,352.20     | 281,898.06     |
| 应付职工薪酬           | 五、15 | 519,485.97     | 1,130,434.29   |
| 应交税费             | 五、16 | 12,818.77      | 38,222.26      |
| 其他应付款            | 五、17 | 74,555,684.73  | 64,954,636.77  |
| 其中：应付利息          |      |                |                |
| 应付股利             |      |                |                |
| 持有待售负债           |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债      | 五、18 | 5,158,101.53   |                |
| 其他流动负债           |      |                |                |
| <b>流动负债合计</b>    |      | 81,406,966.20  | 68,191,740.79  |
| <b>非流动负债：</b>    |      |                |                |
| 长期借款             |      |                |                |
| 应付债券             |      |                |                |
| 其中：优先股           |      |                |                |
| 永续债              |      |                |                |
| 租赁负债             | 五、19 | 39,585,777.03  |                |
| 长期应付款            |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬         |      |                |                |
| 预计负债             |      |                |                |
| 递延收益             |      |                |                |
| 递延所得税负债          | 五、11 | 864,027.05     | 987,459.45     |
| 其他非流动负债          |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>   |      | 40,449,804.08  | 987,459.45     |
| <b>负 债 合 计</b>   |      | 121,856,770.28 | 69,179,200.24  |
| <b>股东权益：</b>     |      |                |                |
| 股本               | 五、20 | 47,000,000.00  | 47,000,000.00  |
| 其他权益工具           |      |                |                |
| 其中：优先股           |      |                |                |
| 永续债              |      |                |                |
| 资本公积             |      |                |                |
| 减：库存股            |      |                |                |
| 其他综合收益           |      |                |                |
| 专项储备             |      |                |                |
| 盈余公积             |      |                |                |
| 未分配利润            | 五、21 | -71,010,692.90 | -62,372,704.26 |
| <b>股东权益合计</b>    |      | -24,010,692.90 | -15,372,704.26 |
| <b>负债和股东权益总计</b> |      | 97,846,077.38  | 53,806,495.98  |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润表

2021年1-6月

编制单位：杭州怡康中医肿瘤医院有限公司

单位：人民币元

| 项目                          | 附注   | 2021年1-6月     | 2020年度         |
|-----------------------------|------|---------------|----------------|
| <b>一、营业收入</b>               | 五、22 | 9,302,681.39  | 19,762,733.30  |
| 减：营业成本                      | 五、22 | 12,387,969.87 | 24,955,868.68  |
| 税金及附加                       | 五、23 | -4,680.02     | 12,783.12      |
| 销售费用                        |      |               |                |
| 管理费用                        | 五、24 | 4,039,903.05  | 8,923,259.71   |
| 研发费用                        |      |               |                |
| 财务费用                        | 五、25 | 1,209,336.27  | 16,872.87      |
| 其中：利息费用                     |      |               |                |
| 利息收入                        |      | 2,596.76      | 7,784.81       |
| 加：其他收益                      | 五、26 | 28,771.21     | 43,887.82      |
| 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          |      |               |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）          |      |               |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）         |      |               |                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）           | 五、27 | -426,672.52   | -393,834.64    |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）           |      |               |                |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）           |      |               |                |
| <b>二、营业利润</b> （亏损以“-”号填列）   |      | -8,727,749.09 | -14,495,997.90 |
| 加：营业外收入                     | 五、28 | 50,622.37     | 6,224.56       |
| 减：营业外支出                     | 五、29 | 83,144.33     | 114,908.88     |
| <b>三、利润总额</b> （亏损总额以“-”号填列） |      | -8,760,271.05 | -14,604,682.22 |
| 减：所得税费用                     | 五、30 | -122,282.41   | -310,528.76    |
| <b>四、净利润</b> （净亏损以“-”号填列）   |      | -8,637,988.64 | -14,294,153.46 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | -8,637,988.64 | -14,294,153.46 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |               |                |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>        |      | -             | -              |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益          |      | -             | -              |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额            |      |               |                |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |               |                |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动           |      |               |                |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动           |      |               |                |
| 5. 其他                       |      |               |                |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益           |      | -             | -              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益          |      |               |                |
| 2. 其他债权投资公允价值变动             |      |               |                |
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      |               |                |
| 4. 其他债权投资信用减值准备             |      |               |                |
| 5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）  |      |               |                |
| 6. 外币财务报表折算差额               |      |               |                |
| 7. 其他                       |      |               |                |
| <b>六、综合收益总额</b>             |      | -8,637,988.64 | -14,294,153.46 |
| <b>七、每股收益</b>               |      |               |                |
| （一）基本每股收益（元/股）              |      |               |                |
| （二）稀释每股收益（元/股）              |      |               |                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2021年1-6月

编制单位：杭州怡康中医肿瘤医院有限公司

单位：人民币元

| 项 目                       | 附注 | 2021年1-6月            | 2020年度               |
|---------------------------|----|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 8,416,809.47         | 15,738,460.02        |
| 收到的税费返还                   |    |                      |                      |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 9,064,949.78         | 11,482,919.91        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | <b>17,481,759.25</b> | <b>27,221,379.93</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 7,159,895.06         | 10,982,578.83        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 5,141,721.77         | 9,909,852.56         |
| 支付的各项税费                   |    | 926.50               | 7,207.20             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 2,029,301.32         | 5,316,705.06         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | <b>14,331,844.65</b> | <b>26,216,343.65</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>3,149,914.60</b>  | <b>1,005,036.28</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                 |    |                      |                      |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                      |                      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 3,850.00             | 3,680.00             |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                      |                      |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    | <b>3,850.00</b>      | <b>3,680.00</b>      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 822,936.60           | 2,105,995.85         |
| 投资支付的现金                   |    |                      |                      |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                      |                      |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | <b>822,936.60</b>    | <b>2,105,995.85</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-819,086.60</b>   | <b>-2,102,315.85</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                      |                      |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                      |                      |
| 取得借款收到的现金                 |    |                      |                      |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    |                      |                      |
| 偿还债务支付的现金                 |    |                      |                      |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    |                      |                      |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                      |                      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |    |                      |                      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    |                      |                      |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    |                      |                      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    |                      |                      |
|                           |    | 2,330,828.00         | -1,097,279.57        |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 98,703.56            | 1,195,983.13         |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    |                      |                      |
|                           |    | 2,429,531.56         | 98,703.56            |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

### 股东权益变动表

2021年1-6月

编制单位：杭州怡康中医肿瘤医院有限公司

单位：人民币元

| 项 目                          | 2021年1-6月     |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    |                |    |
|------------------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|----------------|----|----------------|----|
|                              | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润          | 其他 | 股东权益           | 合计 |
|                              |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |                |    |                |    |
| <b>一、上年年末余额</b>              | 47,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      |      | -62,372,704.26 |    | -15,372,704.26 |    |
| 加：会计政策变更                     |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    |                | -  |
| 前期差错更正                       |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    |                | -  |
| 其他                           |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    |                | -  |
| <b>二、本年初余额</b>               | 47,000,000.00 | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -    | -62,372,704.26 | -  | -15,372,704.26 |    |
| <b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> | -             | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -    | -8,637,988.64  | -  | -8,637,988.64  |    |
| （一）综合收益总额                    |               |        |     |    |      |       |        |      |      | -8,637,988.64  |    | -8,637,988.64  |    |
| （二）股东投入和减少资本                 | -             | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -    | -              | -  | -              |    |
| 1. 股东投入的普通股                  |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    |                | -  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    |                | -  |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额             |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    |                | -  |
| 4. 其他                        |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    |                | -  |
| （三）利润分配                      | -             | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -    | -              | -  | -              |    |
| 1. 提取盈余公积                    |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    |                | -  |
| 2. 对股东的分配                    |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    |                | -  |
| 3. 其他                        |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    |                | -  |
| （四）股东权益内部结转                  | -             | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -    | -              | -  | -              |    |
| 1. 资本公积转增股本                  |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    |                | -  |
| 2. 盈余公积转增股本                  |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    |                | -  |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    |                | -  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益           |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    |                | -  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益              |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    |                | -  |
| 6. 其他                        |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    |                | -  |
| （五）专项储备                      | -             | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -    | -              | -  | -              |    |
| 1. 本年提取                      |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    |                | -  |
| 2. 本年使用                      |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    |                | -  |
| （六）其他                        |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    |                | -  |
| <b>四、本年年末余额</b>              | 47,000,000.00 | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -    | -71,010,692.90 | -  | -24,010,692.90 |    |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



股东权益变动表（续）

2021年1-6月

编制单位：杭州怡康中医肿瘤医院有限公司

单位：人民币元

| 项 目                          | 2020年度        |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    |                |
|------------------------------|---------------|--------|-----|----|------|-------|--------|------|------|----------------|----|----------------|
|                              | 股本            | 其他权益工具 |     |    | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润          | 其他 | 股东权益 合计        |
|                              |               | 优先股    | 永续债 | 其他 |      |       |        |      |      |                |    |                |
| <b>一、上年年末余额</b>              | 47,000,000.00 |        |     |    |      |       |        |      |      | -48,078,550.80 |    | -1,078,550.80  |
| 加：会计政策变更                     |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    | -              |
| 前期差错更正                       |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    | -              |
| 其他                           |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    | -              |
| <b>二、本年初余额</b>               | 47,000,000.00 | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -    | -48,078,550.80 | -  | -1,078,550.80  |
| <b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b> | -             | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -    | -14,294,153.46 | -  | -14,294,153.46 |
| （一）综合收益总额                    |               |        |     |    |      |       |        |      |      | -14,294,153.46 |    | -14,294,153.46 |
| （二）股东投入和减少资本                 | -             | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -    | -              | -  | -              |
| 1. 股东投入的普通股                  |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    | -              |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本             |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    | -              |
| 3. 股份支付计入股东权益的金额             |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    | -              |
| 4. 其他                        |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    | -              |
| （三）利润分配                      | -             | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -    | -              | -  | -              |
| 1. 提取盈余公积                    |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    | -              |
| 2. 对股东的分配                    |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    | -              |
| 3. 其他                        |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    | -              |
| （四）股东权益内部结转                  | -             | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -    | -              | -  | -              |
| 1. 资本公积转增股本                  |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    | -              |
| 2. 盈余公积转增股本                  |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    | -              |
| 3. 盈余公积弥补亏损                  |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    | -              |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益           |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    | -              |
| 5. 其他综合收益结转留存收益              |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    | -              |
| 6. 其他                        |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    | -              |
| （五）专项储备                      | -             | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -    | -              | -  | -              |
| 1. 本年提取                      |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    | -              |
| 2. 本年使用                      |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    | -              |
| （六）其他                        |               |        |     |    |      |       |        |      |      |                |    | -              |
| <b>四、本年年末余额</b>              | 47,000,000.00 | -      | -   | -  | -    | -     | -      | -    | -    | -62,372,704.26 | -  | -15,372,704.26 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 一、 公司的基本情况

杭州怡康中医肿瘤医院有限公司(以下简称“怡康医院”或“公司”),由浙江雄王投资有限公司、郭海欧、黄新共同出资组建,2014年9月30日经杭州市下城区卫生和计划生育局批准成立,2015年6月12日由杭州市下城区市场监督管理局核准成立并取得营业执照。

公司成立时的注册资本及股权结构如下:

| 股东名称       | 注册资本         | 股权比例(%) |
|------------|--------------|---------|
| 浙江雄王投资有限公司 | 4,700,000.00 | 94.00   |
| 郭海欧        | 150,000.00   | 3.00    |
| 黄新         | 150,000.00   | 3.00    |
| 合计         | 5,000,000.00 | 100.00  |

2016年12月14日,经公司股东会决议和修改后公司章程规定,注册资本由500万元增加到4,700万元。本次增加的注册资本4,200万元,分别由王钟伟出资2,142.17万元,浙江雄王投资有限公司追加出资2,057.83万元。该次追加投资已于2016年12月23日缴足。

2017年2月17日,经公司股东会决议和修改后公司章程规定,公司类型由私营有限责任公司变更为一人有限责任公司,浙江雄王投资有限公司、郭海欧、黄新、王钟伟将其股权转让给广东星河生物科技股份有限公司。

2019年11月20日,经公司股东会决议和修改公司后章程规定,公司名称由“杭州中卫中医肿瘤医院有限公司”变更为“杭州怡康中医肿瘤医院有限公司”。

2019年7月12日,母公司名称由“广东星普医学科技股份有限公司”变更为“盈康生命科技股份有限公司”。

截止2021年6月30日,公司实收资本及股权结构如下:

| 股东名称         | 实收资本          | 股权比例    |
|--------------|---------------|---------|
| 盈康生命科技股份有限公司 | 47,000,000.00 | 100.00% |
| 合计           | 47,000,000.00 | 100.00% |

统一社会信用代码:91330103341939120C。

注册地址:杭州市下城区洄龙湖邸43幢。

经营期限:2015年6月12日至2035年6月11日止。

公司法定代表人:黄润生

公司主要经营范围:内科;医学检验科(临床体液、血液专业、临床化学检验专业、临床免疫、血清学专业);医学影像科(X线诊断专业;CT诊断专业;磁共振成像诊断专业;核医学专业;超声诊断专业;心电诊断专业;放射治疗专业);中医科(内科专业、肿瘤科专业、

骨伤科专业、老年病科专业、针灸科专业、推拿科专业、康复医学专业、急诊科专业)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

公司目前主要提供卫生医疗服务。

## 二、 财务报表的编制基础

### (1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“三、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### (2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

### 6. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资，列示为其他流动资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资，列示为其他流动资产。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2) 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日期预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

## 3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2）金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法。按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公

公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值，交易性金融资产中上市的权益工具投资使用第一层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

### (4) 金融资产和金融负债的抵消

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司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；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类

为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本公司作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动。

(6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、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、贷款承诺及合同资产等进行减值处理并确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息,以发生违约的风险为权重,计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额的现值的概率加权金额,确认预期信用损失。

7. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

除了单项评估信用风险的应收款项外,公司依据信用风险特征将应收账款款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:确定组合依据如下:

| 组合名称 |                | 坏账准备计提方法 |
|------|----------------|----------|
| 组合 1 | 医院业务的往来款项      | 账龄分析法    |
| 组合 2 | 除医院业务以外的公司往来款项 | 账龄分析法    |

1) 组合 1 中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄    | 计提比例 (%) |
|-------|----------|
| 1 年以内 | 5.00     |
| 1-2 年 | 15.00    |
| 2-3 年 | 30.00    |
| 3-4 年 | 50.00    |
| 4-5 年 | 80.00    |
| 5 年以上 | 100.00   |

2) 组合 2 中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄    | 计提比例 (%) |
|-------|----------|
| 1 年以内 | 5.00     |
| 1-2 年 | 20.00    |

|      |        |
|------|--------|
| 2-3年 | 50.00  |
| 3-4年 | 100.00 |
| 4-5年 | 100.00 |
| 5年以上 | 100.00 |

本公司对合并范围内的关联方应收账款不计提坏账准备。

#### 8. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法如下:

除了单项评估信用风险的其他应收款外,公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失:确定组合依据如下:

| 组合名称 |                  | 坏账准备计提方法 |
|------|------------------|----------|
| 组合1  | 一般的往来款项          | 账龄分析法    |
| 组合2  | 押金、各类保证金、应收政府款项等 | 余额百分比法   |

1) 组合1中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

| 账龄   | 计提比例(%) |
|------|---------|
| 1年以内 | 5.00    |
| 1-2年 | 20.00   |
| 2-3年 | 50.00   |
| 3-4年 | 100.00  |
| 4-5年 | 100.00  |
| 5年以上 | 100.00  |

2) 组合2中,采用余额百分比法计提坏账准备的:

| 组合名称             | 计提比例(%) |
|------------------|---------|
| 押金、各类保证金、应收政府款项等 | 3.00    |

本公司对合并范围内的关联方其他应收款不计提坏账准备。

#### 9. 存货

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

本公司存货主要包括药品和医疗用品。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;医疗器械行业采用加权平均法确定



其实际成本, 医疗服务行业采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品、包装物和周转材料采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 用于生产而持有的材料存货, 其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

#### 10. 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中, 本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款, 与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同价或在该对价到期应付之前, 企业已经向客户转移了商品或服务, 则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产, 在取得无条件收款权时确认为应收账款; 反之, 将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时, 合同负债确认为收入。

#### 11. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征, 即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括医疗设备、生产设备、运输工具、其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外, 本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法, 并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

| 序号 | 类别      | 折旧年限(年) | 预计残值率(%) | 年折旧率(%)  |
|----|---------|---------|----------|----------|
| 1  | 机器设备    | 10      | 5        | 9.5      |
| 2  | 运输工具    | 10      | 0-5      | 9.5-10   |
| 3  | 办公及其他设备 | 5       | 0-5      | 19.00-20 |

本公司于每年年度终了, 对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变, 则作为会计估计变更处理。

#### 12. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起, 根据工程预算、造价或工程实际成本等, 按估计的价值结转固定资产, 次月起开始计提折旧, 待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 13. 使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法,参见本附注三、22“租赁”。

#### 14. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括国有土地使用权等。

无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产,按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命,划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### 15. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在下列迹象时,表明资产可能发生了减值,本公司将进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。

出现减值的迹象如下:

(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;

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

#### 16. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用包括房屋改造费、房屋装修费等。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入

当期损益。其摊销方法如下:

| 类别    | 摊销方法  | 摊销年限 |
|-------|-------|------|
| 房屋装修费 | 年限平均法 | 5-10 |

#### 17. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是在职工劳动合同尚未到期前,企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿,或为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿,在实施时确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对超过一年予以支付的补偿款折现后计入当期损益。

#### 18. 租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法,参见本附注三、22“租赁”。

#### 19. 收入确认原则和计量方法

以下与收入原则和计量方法有关的会计政策自2020年1月1日起适用

销售商品收入确认原则如下:

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的,本公司在合同开始时,按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务,按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的,本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额,在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日,本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的,不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时,本公司属于在某一时段内履行履约义务;否则,属于在某一时点履行履约义务:

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途,且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务,本公司在该段时间内按照履约进度确认收入,并按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定履约进度。履约进度不能合理确定时,本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的,按照已经发生的成本金额确认收入,直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务,本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本公司考虑下列迹象:

- 1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
- 3) 本公司已将该商品的实物转移给客户。
- 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。
- 5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示,合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收取应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

本公司收入确认的具体标准:

(1) 药品和卫生材料销售收入:属于在某一时点履约义务,在客户取得相关商品控制权时点确认收入,收入的金额已经确定,已经收回货款或取得收款凭证且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,确认销售商品收入的实现。

(2) 诊疗收入:本公司在医疗服务已经提供,收到价款或取得收取价款的权利时,确认医疗服务收入。

## 20. 政府补助

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中,与资产相关的政府补助,是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补

助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理:

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的,直接计入当期损益。

## 21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所

得额为限,确认递延所得税资产。

## 22. 租赁

对于首次执行日前已存在的合同,企业在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁,并一致应用于前述所有合同。

承租人应当选择如下方法对租赁进行衔接会计处理,并一致应用于其作为承租人的所有租赁:

根据首次执行本准则的累积影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。采用该方法时,应当按照下列规定进行衔接处理:

(1) 对于首次执行日前的融资租赁,承租人在首次执行日应当按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值,分别计量使用权资产和租赁负债。

(2) 对于首次执行日前的经营租赁,承租人在首次执行日,应当根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择按照如下计量使用权资产:与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

(3) 在首次执行日,承租人应当按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定,对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

(4) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁可采用同一折现率;使用权资产的计量可不包含初始直接费用。

(5) 在租赁开始日,本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量,租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时,承租人应当采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,应当采用承租人增量借款利率作为折现率。

(6) 在租赁开始日后,本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量,按照固定资产有关折旧规定,对使用权资产计提折旧;按照资产减值的规定,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;按照借款费用等其他规定,计算租赁负债在各期间的利息费用,并计入当期损益。

## 23. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

2018年12月7日,财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》(财会[2018]35号),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2019年1月1日起施行;其他执行企业会计准则的企业自2021年1月1日起施行。

根据新租赁准则的规定,公司于2021年1月1日起实施新租赁准则,自2021年起按新租赁准则要求进行财务报表披露。根据新旧准则衔接规定,公司根据首次执行本准则的累计影响数,调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。本次会计政策变更不会对公司财务状况及经营成果产生重大影响。

2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况:

| 受影响项目       | 2020年12月31日 | 2021年1月1日     | 调整数           |
|-------------|-------------|---------------|---------------|
| 使用权资产       |             | 45,885,017.65 | 45,885,017.65 |
| 租赁负债        |             | 56,345,026.36 | 56,345,026.36 |
| 一年内到期的非流动负债 | -           | 5,091,951.33  | 5,091,951.33  |

#### 24. 重要的会计估计变更

本期无重要的会计估计变更。

### 四、 税项

#### 1. 主要税种及税率

| 税种    | 计税依据   | 税率  |
|-------|--------|-----|
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

#### 2. 税收优惠及批文

根据中国财政部和国家税务总局2016年3月23日发布的财税[2016]36号文件,医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

### 五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指2021年1月1日,“期末”系指2021年6月30日,“本期”系指2021年1月1日至6月30日,“上期”系指2020年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

| 项目            | 期末余额                | 期初余额             |
|---------------|---------------------|------------------|
| 现金            | 30,760.15           | 18,696.65        |
| 银行存款          | 2,398,771.41        | 80,006.91        |
| 其他货币资金        | -                   | -                |
| <b>合计</b>     | <b>2,429,531.56</b> | <b>98,703.56</b> |
| 其中:存放在境外的款项总额 | -                   | -                |

期末,货币资金余额中不存在因抵押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

| 类别             | 期末余额                |               |                   |          | 账面价值                |
|----------------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|
|                | 账面余额                |               | 坏账准备              |          |                     |
|                | 金额                  | 比例(%)         | 金额                | 计提比例(%)  |                     |
| 按单项计提坏账准备      | —                   | —             | —                 | —        | —                   |
| 按组合计提坏账准备      | 5,877,231.04        | 100.00        | 295,576.87        | 5.03     | 5,581,654.17        |
| 其中: 医院业务的往来款项  | 5,877,231.04        | 100.00        | 295,576.87        | 5.03     | 5,581,654.17        |
| 除医院业务以外的公司往来款项 | —                   | —             | —                 | —        | —                   |
| <b>合计</b>      | <b>5,877,231.04</b> | <b>100.00</b> | <b>295,576.87</b> | <b>—</b> | <b>5,581,654.17</b> |

续表:

| 类别             | 期初余额                |               |                   |          | 账面价值                |
|----------------|---------------------|---------------|-------------------|----------|---------------------|
|                | 账面余额                |               | 坏账准备              |          |                     |
|                | 金额                  | 比例(%)         | 金额                | 计提比例(%)  |                     |
| 按单项计提坏账准备      | 44,783.68           | 0.87          | 44,783.68         | 100.00   | —                   |
| 按组合计提坏账准备      | 5,112,606.00        | 99.13         | 255,630.30        | 5.00     | 4,856,975.70        |
| 其中: 医院业务的往来款项  | 5,112,606.00        | 99.13         | 255,630.30        | 5.00     | 4,856,975.70        |
| 除医院业务以外的公司往来款项 | —                   | —             | —                 | —        | —                   |
| <b>合计</b>      | <b>5,157,389.68</b> | <b>100.00</b> | <b>300,413.98</b> | <b>—</b> | <b>4,856,975.70</b> |

1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的医院业务的应收账款

| 账龄        | 期末余额                |                   |          |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|
|           | 应收账款                | 坏账准备              | 计提比例(%)  |
| 1年以内      | 5,860,077.82        | 293,003.89        | 5.00     |
| 1-2年      | 17,153.22           | 2,572.98          | 15.00    |
| <b>合计</b> | <b>5,877,231.04</b> | <b>295,576.87</b> | <b>—</b> |

(2) 应收账款按账龄列示

| 账龄   | 期末余额         |
|------|--------------|
| 1年以内 | 5,860,077.82 |
| 1-2年 | 17,153.22    |



|    |              |
|----|--------------|
| 合计 | 5,877,231.04 |
|----|--------------|

(3) 本期应收账款坏账准备情况

| 类别   | 期初余额       | 本期变动金额     |       |            | 期末余额       |
|------|------------|------------|-------|------------|------------|
|      |            | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销      |            |
| 坏账准备 | 300,413.98 | 426,435.37 |       | 431,272.48 | 295,576.87 |
| 合计   | 300,413.98 | 426,435.37 |       | 431,272.48 | 295,576.87 |

(4) 本期无核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的2021年6月30日余额前五名的应收账款情况。

| 单位名称                  | 2021年6月30日<br>余额 | 账龄            | 占应收账款期末余额<br>合计数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-----------------------|------------------|---------------|------------------------|--------------|
| 杭州市医疗保障管理服务中心         | 4,036,219.81     | 1年以内          | 68.68                  | 64,267.87    |
| 浙江省医疗保险服务中心(省<br>医保)  | 291,962.92       | 1年以内,1-<br>2年 | 4.97                   | 16,313.46    |
| 浙江省医疗保险服务中心(省<br>内异地) | 74,176.87        | 1年以内          | 1.26                   | 3,708.84     |
| 徐雪飞                   | 36,161.67        | 1年以内          | 0.62                   | 1,808.08     |
| 王爱珠                   | 32,045.92        | 1年以内          | 0.55                   | 1,602.30     |
| 合计                    | 4,470,567.19     |               | 76.07                  | 87,700.55    |

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目   | 期末余额       |        | 期初余额       |        |
|------|------------|--------|------------|--------|
|      | 金额         | 比例(%)  | 金额         | 比例(%)  |
| 1年以内 | 778,322.98 | 100.00 | 110,411.50 | 100.00 |
| 合计   | 778,322.98 | 100.00 | 110,411.50 | 100.00 |

4. 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | -            | -            |
| 应收股利  | -            | -            |
| 其他应收款 | 2,005,305.32 | 2,002,439.47 |
| 合计    | 2,005,305.32 | 2,002,439.47 |

#### 4.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类

| 类别               | 期末余额                |               |                  |          |                     | 期初余额                |               |                  |          |                     |
|------------------|---------------------|---------------|------------------|----------|---------------------|---------------------|---------------|------------------|----------|---------------------|
|                  | 账面余额                |               | 坏账准备             |          | 账面价值                | 账面余额                |               | 坏账准备             |          | 账面价值                |
|                  | 金额                  | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%) |                     | 金额                  | 比例 (%)        | 金额               | 计提比例 (%) |                     |
| 按单项计提坏账准备        | -                   | -             | -                | -        | -                   | -                   | -             | -                | -        | -                   |
| 按组合计提坏账准备        | -                   | -             | -                | -        | -                   | -                   | -             | -                | -        | -                   |
| 其中：一般往来款项        | 25,653.00           | 1.24          | 1,282.65         | 5.00     | 24,370.35           | 18,450.00           | 0.89          | 922.50           | 5.00     | 17,527.50           |
| 押金、各类保证金、应收政府款项等 | 2,042,201.00        | 98.76         | 61,266.03        | 3.00     | 1,980,934.97        | 2,046,301.00        | 99.11         | 61,389.03        | 3.00     | 1,984,911.97        |
| <b>合计</b>        | <b>2,067,854.00</b> | <b>100.00</b> | <b>62,548.68</b> | <b>—</b> | <b>2,005,305.32</b> | <b>2,064,751.00</b> | <b>100.00</b> | <b>62,311.53</b> | <b>—</b> | <b>2,002,439.47</b> |

##### (2) 其他应收款按款项性质分类

| 款项性质      | 期末账面余额              | 期初账面余额              |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 保证金及押金    | 2,042,201.00        | 2,046,301.00        |
| 员工业务借支    | -                   | -                   |
| 往来款项及其他   | 25,653.00           | 18,450.00           |
| <b>合计</b> | <b>2,067,854.00</b> | <b>2,064,751.00</b> |

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备                  | 第一阶段         | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 合计        |
|-----------------------|--------------|----------------------|----------------------|-----------|
|                       | 未来12个月预期信用损失 | 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值) |           |
| 2021年1月1日余额           | 62,311.53    | -                    | -                    | 62,311.53 |
| 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                  | 237.15       |                      |                      | 237.15    |
| 本期转回                  | -            | -                    | -                    | -         |
| 本期转销                  | -            | -                    | -                    | -         |
| 本期核销                  | -            | -                    | -                    | -         |
| 其他变动                  |              | -                    | -                    |           |
| 2021年6月30日余额          | 62,548.68    |                      |                      | 62,548.68 |

(4) 其他应收款按账龄列示

| 账龄        | 期末余额         |
|-----------|--------------|
| 1年以内(含1年) | 25,653.00    |
| 1-2年      |              |
| 2-3年      |              |
| 3-4年      | 120.00       |
| 4-5年      | 4,000.00     |
| 5年以上      | 2,038,081.00 |
| 合计        | 2,067,854.00 |

5. 存货

(1) 存货分类

| 项目   | 期末余额       |      |            | 期初余额       |      |            |
|------|------------|------|------------|------------|------|------------|
|      | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       | 账面余额       | 跌价准备 | 账面价值       |
| 药品   | 291,775.22 | -    | 291,775.22 | 590,979.00 | -    | 590,979.00 |
| 医疗用品 | 51,774.11  | -    | 51,774.11  | 75,136.78  | -    | 75,136.78  |

|    |            |   |            |            |   |            |
|----|------------|---|------------|------------|---|------------|
| 合计 | 343,549.33 | - | 343,549.33 | 666,115.78 | - | 666,115.78 |
|----|------------|---|------------|------------|---|------------|

## 6. 固定资产

| 项目     | 期末账面价值        | 期初账面价值        |
|--------|---------------|---------------|
| 固定资产   | 34,308,925.92 | 36,742,161.34 |
| 固定资产清理 | -             | -             |
| 合计     | 34,308,925.92 | 36,742,161.34 |

### 6.1 固定资产

#### (1) 固定资产明细表

| 项目         | 机器设备          | 运输工具         | 办公设备及其他      | 合计            |
|------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     | -             | -            | -            | -             |
| 1. 期初余额    | 44,527,649.83 | 1,415,000.00 | 4,304,799.22 | 50,247,449.05 |
| 2. 本期增加金额  | 34,400.00     | -            | 30,301.10    | 64,701.10     |
| (1) 购置     | 14,400.00     | -            | 7,199.00     | 21,599.00     |
| (2) 在建工程转入 | 20,000.00     | -            | 23,102.10    | 43,102.10     |
| 3. 本期减少金额  | 88,161.65     | -            | -            | 88,161.65     |
| (1) 处置或报废  | 88,161.65     | -            | -            | 88,161.65     |
| 4. 期末余额    | 44,473,888.18 | 1,415,000.00 | 4,335,100.32 | 50,223,988.50 |
| 二、累计折旧     | -             | -            | -            | -             |
| 1. 期初余额    | 10,848,659.58 | 549,522.92   | 2,107,105.21 | 13,505,287.71 |
| 2. 本期增加金额  | 2,263,401.93  | 68,585.58    | 138,417.17   | 2,470,404.68  |
| (1) 计提     | 2,263,401.93  | 68,585.58    | 138,417.17   | 2,470,404.68  |
| 3. 本期减少金额  | 60,629.81     | -            | -            | 60,629.81     |
| (1) 处置或报废  | 60,629.81     | -            | -            | 60,629.81     |
| 4. 期末余额    | 13,051,431.70 | 618,108.50   | 2,245,522.38 | 15,915,062.58 |
| 三、减值准备     | -             | -            | -            | -             |
| 1. 期初余额    | -             | -            | -            | -             |
| 2. 本期增加金额  | -             | -            | -            | -             |
| (1) 计提     | -             | -            | -            | -             |
| 3. 本期减少金额  | -             | -            | -            | -             |
| (1) 处置或报废  | -             | -            | -            | -             |
| 4. 期末余额    | -             | -            | -            | -             |
| 四、账面价值     | -             | -            | -            | -             |

| 项目        | 机器设备          | 运输工具       | 办公设备及其他      | 合计            |
|-----------|---------------|------------|--------------|---------------|
| 1. 期末账面价值 | 31,422,456.48 | 796,891.50 | 2,089,577.94 | 34,308,925.92 |
| 2. 期初账面价值 | 33,678,990.25 | 865,477.08 | 2,197,694.01 | 36,742,161.34 |

(2) 暂时闲置的固定资产

| 项目   | 账面原值          | 累计折旧         | 减值准备 | 账面价值          | 备注 | 未计提准备的原因 |
|------|---------------|--------------|------|---------------|----|----------|
| 机械设备 | 30,061,340.00 | 8,047,411.91 | -    | 22,013,928.09 |    |          |
| 其他   | 25,450.00     | 24,686.50    | -    | 763.50        |    |          |
| 合计   | 30,086,790.00 | 8,072,098.41 | -    | 22,014,691.59 |    |          |

(3) 已提足折旧仍继续使用的固定资产

| 项目   | 账面原值       | 累计折旧       | 减值准备 | 账面价值      |
|------|------------|------------|------|-----------|
| 电子设备 | 888,418.50 | 861,765.87 | -    | 26,652.63 |
| 合计   | 888,418.50 | 861,765.87 | -    | 26,652.63 |

7. 在建工程

| 项目   | 期末账面价值     | 期初账面价值 |
|------|------------|--------|
| 在建工程 | 120,000.00 | -      |
| 工程物资 | -          | -      |
| 合计   | 120,000.00 | -      |

(1) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称    | 期初余额 | 本期增加       | 本期减少      |            | 期末余额       |
|---------|------|------------|-----------|------------|------------|
|         |      |            | 转入固定资产    | 其他减少       |            |
| 在安装设备工程 | -    | 20,000.00  | 20,000.00 | -          | -          |
| 其他工程    | -    | 291,088.10 | 23,102.10 | 147,986.00 | 120,000.00 |
| 合计      | -    | 311,088.10 | 43,102.10 | 147,986.00 | 120,000.00 |

(续表)

| 工程名称    | 预算数        | 工程累计投入占预算比例 (%) | 工程进度    | 利息资本化累计金额 | 其中: 本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 (%) | 资金来源 |
|---------|------------|-----------------|---------|-----------|---------------|--------------|------|
| 在安装设备工程 | 20,000.00  | 100.00          | 100.00% | -         | -             | -            | 自有资金 |
| 其他工程    | 411,088.10 | 70.81           | 99.00%  | -         | -             | -            | 自有资金 |

|    |            |       |        |   |   |   |
|----|------------|-------|--------|---|---|---|
| 合计 | 431,088.10 | 87.50 | 99.00% | - | - | - |
|----|------------|-------|--------|---|---|---|

8. 使用权资产

| 项目        | 房屋租赁费         | 合计            |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、账面原值    |               |               |
| 1. 期初余额   | -             | -             |
| 2. 本期增加金额 | 45,885,017.65 | 45,885,017.65 |
| 3. 本期减少金额 | -             | -             |
| 4. 期末余额   | 45,885,017.65 | 45,885,017.65 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   | -             | -             |
| 2. 本期增加金额 | 2,193,979.26  | 2,193,979.26  |
| 3. 本期减少金额 | -             | -             |
| 4. 期末余额   | 2,193,979.26  | 2,193,979.26  |
| 三、减值准备    |               |               |
| 1. 期初余额   | -             | -             |
| 2. 本期增加金额 | -             | -             |
| 3. 本期减少金额 | -             | -             |
| 4. 期末余额   | -             | -             |
| 四、账面价值    |               |               |
| 1. 期末账面价值 | 43,691,038.39 | 43,691,038.39 |
| 2. 期初账面价值 | -             | -             |

9. 无形资产

(1) 无形资产明细

| 项目        | 软件           | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 一、账面原值    |              |              |
| 1. 期初余额   | 1,894,889.00 | 1,894,889.00 |
| 2. 本期增加金额 |              |              |
| (1) 购置    |              |              |
| 3. 本期减少金额 | -            | -            |
| (1) 处置    | -            | -            |
| 4. 期末余额   | 1,894,889.00 | 1,894,889.00 |
| 二、累计摊销    |              |              |
| 1. 期初余额   | 667,360.34   | 667,360.34   |

| 项目        | 软件           | 合计           |
|-----------|--------------|--------------|
| 2. 本期增加金额 | 94,123.59    | 94,123.59    |
| (1) 计提    | 94,123.59    | 94,123.59    |
| 3. 本期减少金额 | -            | -            |
| (1) 处置    | -            | -            |
| 4. 期末余额   | 761,483.93   | 761,483.93   |
| 三、减值准备    |              |              |
| 1. 期初余额   | -            | -            |
| 2. 本期增加金额 | -            | -            |
| (1) 计提    | -            | -            |
| 3. 本期减少金额 | -            | -            |
| (1) 处置    | -            | -            |
| 4. 期末余额   | -            | -            |
| 四、账面价值    |              |              |
| 1. 期末账面价值 | 1,133,405.07 | 1,133,405.07 |
| 2. 期初账面价值 | 1,227,528.66 | 1,227,528.66 |

10. 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用明细

| 项目  | 期初余额         | 本期增加       | 本期摊销       | 本期其他减少 | 期末余额         | 其他减少原因 |
|-----|--------------|------------|------------|--------|--------------|--------|
| 装修费 | 7,927,478.59 | 147,986.00 | 740,651.34 | -      | 7,334,813.25 | -      |
| 合计  | 7,927,478.59 | 147,986.00 | 740,651.34 | -      | 7,334,813.25 | -      |

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项目     | 期末余额       |           | 期初余额       |           |
|--------|------------|-----------|------------|-----------|
|        | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   | 可抵扣暂时性差异   | 递延所得税资产   |
| 资产减值准备 | 358,125.55 | 89,531.39 | 362,725.51 | 90,681.38 |
| 合计     | 358,125.55 | 89,531.39 | 362,725.51 | 90,681.38 |

(2) 未经抵消的递延所得税负债

| 项目           | 期末余额         |            | 期初余额         |            |
|--------------|--------------|------------|--------------|------------|
|              | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    | 应纳税暂时性差异     | 递延所得税负债    |
| 无合法票据的长期待摊费用 | 3,456,108.11 | 864,027.05 | 3,949,837.80 | 987,459.45 |

|           |                     |                   |                     |                   |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| <b>合计</b> | <b>3,456,108.11</b> | <b>864,027.05</b> | <b>3,949,837.80</b> | <b>987,459.45</b> |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|

12. 其他非流动资产

| 项目        | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 预付设备款     | 30,000.00        | 84,000.00        |
| <b>合计</b> | <b>30,000.00</b> | <b>84,000.00</b> |

13. 应付账款

(1) 应付账款明细

| 项目        | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| <b>合计</b> | <b>904,523.00</b> | <b>1,786,549.41</b> |
| 其中: 1年以上  | 59,850.00         | 103,068.82          |

14. 合同负债

(1) 合同负债明细

| 项目        | 期末余额              | 期初余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 预收医疗款     | 256,352.20        | 281,898.06        |
| <b>合计</b> | <b>256,352.20</b> | <b>281,898.06</b> |
| 其中: 1年以上  | -                 | -                 |

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

| 项目           | 期初余额                | 本期增加                | 本期减少                | 期末余额              |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 短期薪酬         | 1,130,434.29        | 4,543,936.59        | 5,154,884.91        | 519,485.97        |
| 离职后福利-设定提存计划 | -                   | 278,097.19          | 278,097.19          | -                 |
| 辞退福利         | -                   |                     |                     |                   |
| <b>合计</b>    | <b>1,130,434.29</b> | <b>4,822,033.78</b> | <b>5,432,982.10</b> | <b>519,485.97</b> |

(2) 短期薪酬

| 项目          | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额       |
|-------------|--------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 1,130,434.29 | 4,197,896.29 | 4,808,844.61 | 519,485.97 |
| 职工福利费       | -            | 17,072.61    | 17,072.61    | -          |
| 社会保险费       | -            | 240,383.69   | 240,383.69   | -          |
| 其中: 医疗保险费   | -            | 236,542.23   | 236,542.23   | -          |
| 工伤保险费       | -            | 3,841.46     | 3,841.46     | -          |



|             |                     |                     |                     |                   |
|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| 生育保险费       | -                   |                     |                     |                   |
| 住房公积金       | -                   | 88,584.00           | 88,584.00           |                   |
| 工会经费和职工教育经费 | -                   |                     |                     |                   |
| <b>合计</b>   | <b>1,130,434.29</b> | <b>4,543,936.59</b> | <b>5,154,884.91</b> | <b>519,485.97</b> |

(3) 设定提存计划

| 项目        | 期初余额     | 本期增加              | 本期减少              | 期末余额     |
|-----------|----------|-------------------|-------------------|----------|
| 基本养老保险    | -        | 268,507.60        | 268,507.60        | -        |
| 失业保险费     | -        | 9,589.59          | 9,589.59          | -        |
| <b>合计</b> | <b>-</b> | <b>278,097.19</b> | <b>278,097.19</b> | <b>-</b> |

16. 应交税费

| 项目        | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 个人所得税     | 12,731.82        | 32,528.79        |
| 印花税       | 86.95            | 5,693.47         |
| <b>合计</b> | <b>12,818.77</b> | <b>38,222.26</b> |

17. 其他应付款

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收利息      |                      | -                    |
| 应收股利      |                      | -                    |
| 其他应付款     | 74,555,684.73        | 64,954,636.77        |
| <b>合计</b> | <b>74,555,684.73</b> | <b>64,954,636.77</b> |

(1) 其他应付款按款项性质分类

| 款项性质      | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 物业费       | 457,549.61           | 457,549.61           |
| 租赁费       | -                    | -                    |
| 其他        | 971,462.40           | 409,963.82           |
| 其他往来      | 1,335,912.87         | 1,126,363.49         |
| 关联方往来     | 71,790,759.85        | 62,960,759.85        |
| <b>合计</b> | <b>74,555,684.73</b> | <b>64,954,636.77</b> |

18. 一年内到期的非流动负债

| 项目         | 期末余额         | 期初余额 |
|------------|--------------|------|
| 一年内到期的租赁负债 | 5,158,101.53 | -    |

|           |                     |   |
|-----------|---------------------|---|
| <b>合计</b> | <b>5,158,101.53</b> | - |
|-----------|---------------------|---|

19. 租赁负债

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|------|
| 房屋租赁费     | 35,727,076.85        | -    |
| <b>合计</b> | <b>35,727,076.85</b> | -    |

自2021年1月1日起根据《会计准则第21号-租赁》及租赁合同对洄龙湖邸43幢等房屋尚未支付最低付款额按照增量借款年利率5.46%折现的现值确认租赁负债。

20. 实收资本

| 股东名称         | 期初余额                 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                 |
|--------------|----------------------|------|------|----------------------|
| 盈康生命科技股份有限公司 | 47,000,000.00        | -    | -    | 47,000,000.00        |
| <b>合计</b>    | <b>47,000,000.00</b> | -    | -    | <b>47,000,000.00</b> |

21. 未分配利润

| 项目                 | 2021年度1-6月            | 2020年度                |
|--------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上期期末余额             | -62,372,704.26        | -48,078,550.80        |
| 加: 期初未分配利润调整数      | -                     | -                     |
| <b>本期期初余额</b>      | <b>-62,372,704.26</b> | <b>-48,078,550.80</b> |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润 | -8,637,988.64         | -14,294,153.46        |
| 减: 提取法定盈余公积        | -                     | -                     |
| 提取任意盈余公积           | -                     | -                     |
| 应付普通股股利            | -                     | -                     |
| <b>本期期末余额</b>      | <b>-71,010,692.90</b> | <b>-62,372,704.26</b> |

22. 营业收入、营业成本

| 项目        | 本期发生额               |                      | 上期发生额                |                      |
|-----------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 收入                  | 成本                   | 收入                   | 成本                   |
| 主营业务      | 9,302,681.39        | 12,387,969.87        | 19,762,733.30        | 24,955,868.68        |
| 其他业务      | -                   | -                    | -                    | -                    |
| <b>合计</b> | <b>9,302,681.39</b> | <b>12,387,969.87</b> | <b>19,762,733.30</b> | <b>24,955,868.68</b> |

23. 税金及附加

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额            |
|-----------|------------------|------------------|
| 印花税       | -4,680.02        | 12,783.12        |
| <b>合计</b> | <b>-4,680.02</b> | <b>12,783.12</b> |

#### 24. 管理费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 职工薪酬      | 1,979,800.73        | 4,346,532.47        |
| 折旧及摊销     | 1,542,269.07        | 2,040,035.33        |
| 租金        | 31,247.40           | 1,324,919.28        |
| 其他        | 233,881.22          | 551,956.73          |
| 水电费       | 34,088.85           | 415,458.76          |
| 办公费       | 147,935.78          | 172,470.34          |
| 业务招待费     | 70,680.00           | 71,886.80           |
| <b>合计</b> | <b>4,039,903.05</b> | <b>8,923,259.71</b> |

#### 25. 财务费用

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额            |
|-----------|---------------------|------------------|
| 利息支出      |                     | -                |
| 减: 利息收入   | 2,596.76            | 7,784.81         |
| 加: 其他支出   | 1,211,933.03        | 24,657.68        |
| <b>合计</b> | <b>1,209,336.27</b> | <b>16,872.87</b> |

#### 26. 其他收益

| 项目        | 本期发生额            | 来源和依据   | 与资产相关/与收益相关 |
|-----------|------------------|---|-------------|
| 稳岗补贴      | 23,000.00        | 人社部发[2019]23号《关于失业保险支持企业稳定就业岗位的通知》                | 与收益相关       |
| 代扣代缴手续费   | 5,771.21         | 财行(2019)11号《财政部 税务总局 人民银行关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》 | 与收益相关       |
| <b>合计</b> | <b>28,771.21</b> |   |             |

#### 27. 信用减值损失

| 项目        | 本期发生额              | 上期发生额              |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 坏账损失      | -426,672.52        | -393,834.64        |
| <b>合计</b> | <b>-426,672.52</b> | <b>-393,834.64</b> |

#### 28. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

| 项目 | 本期发生额     | 上期发生额    | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----|-----------|----------|---------------|
| 其他 | 50,622.37 | 6,224.56 | 50,622.37     |

|           |                  |                 |                  |
|-----------|------------------|-----------------|------------------|
| <b>合计</b> | <b>50,622.37</b> | <b>6,224.56</b> | <b>50,622.37</b> |
|-----------|------------------|-----------------|------------------|

29. 营业外支出

| 项目        | 本期发生额            | 上期发生额             | 计入本期非经常性损益的金额    |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
| 非流动资产报废损失 | 23,681.84        | 51,738.59         | 23,681.84        |
| 罚款、滞纳金    | -                | 15,000.00         | -                |
| 其他        | 59,462.49        | 48,170.29         | 59,462.49        |
| <b>合计</b> | <b>83,144.33</b> | <b>114,908.88</b> | <b>83,144.33</b> |

30. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目        | 本期发生额              | 上期发生额              |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 递延所得税费用   | -122,282.41        | -310,528.76        |
| <b>合计</b> | <b>-122,282.41</b> | <b>-310,528.76</b> |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目                             | 本期发生额         |
|--------------------------------|---------------|
| 本期合并利润总额                       | -8,760,271.05 |
| 按适用税率计算的所得税费用(25%)             | -2,190,067.76 |
| 子公司适用不同税率的影响                   |               |
| 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               | 125,233.71    |
| 税率变动对期初递延所得税余额的影响              |               |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        |               |
| 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 | 1,942,551.64  |
| 研发费用加计扣除的影响                    |               |
| 所得税费用                          | -122,282.41   |

31. 现金流量表项目

(1) 现金流量表补充资料

| 项目                         | 本期发生额         | 上期发生额          |
|----------------------------|---------------|----------------|
| <b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b> |               |                |
| 净利润                        | -8,637,988.64 | -14,294,153.46 |
| 加: 资产减值准备                  | 426,672.52    | 393,834.64     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧    | 2,409,774.87  | 4,873,468.18   |

| 项目                              | 本期发生额               | 上期发生额               |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| 使用权资产折旧                         | 2,193,979.26        |                     |
| 无形资产摊销                          | 94,123.59           | 180,799.27          |
| 长期待摊费用摊销                        | 740,651.34          | 1,423,492.72        |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列) |                     | -                   |
| 固定资产报废损失(收益以“-”填列)              | 23,681.84           | 51,738.59           |
| 公允价值变动损益(收益以“-”填列)              |                     | -                   |
| 财务费用(收益以“-”填列)                  |                     | -                   |
| 投资损失(收益以“-”填列)                  |                     | -                   |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)            | 1,149.99            | -63,663.88          |
| 递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)            | -123,432.40         | -246,864.88         |
| 存货的减少(增加以“-”填列)                 | 322,566.45          | 200,210.96          |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)            | -973,000.24         | -4,084,506.70       |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)            | 6,671,736.02        | 12,570,680.84       |
| 其他                              |                     | -                   |
| 经营活动产生的现金流量净额                   | <b>3,149,914.60</b> | <b>1,005,036.28</b> |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>    |                     |                     |
| 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                        |                     | -                   |
| <b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>        |                     |                     |
| 现金的期末余额                         | 2,429,531.56        | 98,703.56           |
| 减: 现金的期初余额                      | 98,703.56           | 1,195,983.13        |
| 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                    | 2,330,828.00        | -1,097,279.57       |

(2) 现金和现金等价物

| 项目                  | 期末余额                | 期初余额             |
|---------------------|---------------------|------------------|
| 现金                  |                     | -                |
| 其中: 库存现金            | 30,760.15           | 18,696.65        |
| 可随时用于支付的银行存款        | 2,398,771.41        | 80,006.91        |
| 现金等价物               |                     | -                |
| <b>期末现金和现金等价物余额</b> | <b>2,429,531.56</b> | <b>98,703.56</b> |

## 六、 关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 控股股东

##### (1) 控股股东

| 控股股东及最终控制方名称 | 对本公司的持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) |
|--------------|--------------|---------------|
| 盈康生命科技股份有限公司 | 100.00       | 100.00        |

##### (2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

| 控股股东         | 持股金额          |               | 持股比例(%) |        |
|--------------|---------------|---------------|---------|--------|
|              | 期末余额          | 期初余额          | 期末余额    | 期初余额   |
| 盈康生命科技股份有限公司 | 47,000,000.00 | 47,000,000.00 | 100.00  | 100.00 |

#### 2. 其他关联方

| 其他关联方名称                           | 关联关系            |
|-----------------------------------|-----------------|
| 玛西普医学科技发展(深圳)有限公司                 | 受同一最终控制方控制的其他企业 |
| 玛西普全球经销商有限责任公司                    | 受同一最终控制方控制的其他企业 |
| 玛西普英菲尼全球公司                        | 受同一最终控制方控制的其他企业 |
| 四川友谊医院有限责任公司                      | 受同一最终控制方控制的其他企业 |
| 星玛康医疗科技(成都)有限公司                   | 受同一最终控制方控制的其他企业 |
| 长春盈康医院有限公司                        | 受同一最终控制方控制的其他企业 |
| 长沙盈康医院有限公司                        | 受同一最终控制方控制的其他企业 |
| 四川欣和兴餐饮管理有限公司                     | 受同一最终控制方控制的其他企业 |
| 重庆华健友方医院有限公司                      | 受同一最终控制方控制的其他企业 |
| 玛西普(青岛)医疗科技有限公司                   | 受同一最终控制方控制的其他企业 |
| 国谊有限公司                            | 受同一最终控制方控制的其他企业 |
| StarmapMedicine&TechnologyCo.,Ltd | 受同一最终控制方控制的其他企业 |
| 成都海盈康投资有限公司                       | 受同一最终控制方控制的其他企业 |
| 青岛海盈康投资有限公司                       | 受同一最终控制方控制的其他企业 |
| 重庆华健友方医院有限公司                      | 受同一最终控制方控制的其他企业 |
| 玛西普(青岛)医疗科技有限公司                   | 受同一最终控制方控制的其他企业 |

### (二) 关联方往来余额

| 关联方名称 | 核算科目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------|------|------|
|-------|------|------|------|

|                   |       |               |               |
|-------------------|-------|---------------|---------------|
| 玛西普医学科技发展(深圳)有限公司 | 预付账款  |               | 33,333.30     |
| 盈康生命科技股份有限公司      | 其他应付款 | 71,790,759.85 | 62,960,759.85 |

#### 七、或有事项

本公司报告期内不存在需披露的重大或有事项。

#### 八、承诺事项

本公司报告期内不存在需披露的重大承诺事项。

#### 九、资产负债表日后事项

本公司报告期内不存在需披露的重大资产负债表日后事项。

#### 十、其他重要事项

本公司报告期内不存在需披露的其他重要事项。

#### 十一、财务报告批准

本财务报告于2021年8月3日由本公司执行董事批准报出。

杭州怡康中医肿瘤医院有限公司

二〇二一年八月三日