



0510202107001294
报告文号：苏公W[2021]A1292号

杭州雅恩健康管理有限公司

审计报告

2020年度



公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi . Jiangsu . China

Tel: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

审计报告

苏公 W[2021]A1292 号

杭州雅恩健康管理有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了杭州雅恩健康管理有限公司(以下简称雅恩健康公司)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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小企业会计准则的规定编制,公允反映了雅恩健康公司2020年12月31日合并及母公司的财务状况以及2020年度合并及母公司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,我们独立于雅恩健康公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

雅恩健康公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括雅恩健康公司2020年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在



重大错报。

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照小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，管理层负责评估雅恩健康公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算雅恩健康公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督雅恩健康公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对雅恩健康公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表无保留意见。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雅恩健康公司不能持续经营。

(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) 就雅恩健康公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

公证天业会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国·无锡

中国注册会计师

毛俊



中国注册会计师

张奕程



2021年7月16日

合并资产负债表
 2020年12月31日

编制单位：杭州雅恩健康管理有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5-1	30,770,151.08	21,213,913.90
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项	5-2	39,216.40	540,924.69
其他应收款	5-3	3,672,141.19	3,461,118.85
存货	5-4	81,776.07	57,885.21
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	5-5	1,223,290.44	1,550,840.12
流动资产合计		35,786,575.18	26,824,682.77
非流动资产：			
债券投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	5-6	377,757.41	564,428.12
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	5-7	117,253.81	177,102.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	5-8	2,208,140.40	1,729,576.18
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,703,151.62	2,471,106.94
资产总计		38,489,726.80	29,295,789.71

(后附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表(续)
 2020年12月31日

编制单位:杭州雅恩健康管理有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
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	5-9	786,987.29	723,311.05
预收款项	5-10	11,684,174.48	7,446,704.51
合同负债		-	-
应付职工薪酬	5-11	2,589,463.79	2,533,809.18
应交税费	5-12	402,029.73	447,278.58
其他应付款	5-13	1,925,850.55	332,566.08
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	5-14	58,400.00	-
流动负债合计		17,446,905.84	11,483,669.40
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		17,446,905.84	11,483,669.40
所有者权益:			
实收资本(或股本)	5-15	691,489.36	691,489.36
其他权益工具		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	5-16	18,343,647.29	18,343,647.29
减:库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险储备		-	-
未分配利润	5-17	1,858,840.35	-1,231,694.99
归属于母公司所有者权益合计		20,893,977.00	17,803,441.66
少数股东权益		148,843.96	8,678.65
所有者权益合计		21,042,820.96	17,812,120.31
负债和所有者权益(或股东权益)合计		38,489,726.80	29,295,789.71

(后附附注系财务报表的组成部分)

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
2020年12月31日

编制单位：杭州雅恩健康管理有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		25,782,915.45	20,176,184.14
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		39,216.40	51,194.69
其他应收款	13-1	6,458,205.28	4,178,390.01
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		827,957.02	1,263,428.23
流动资产合计		33,108,294.15	25,669,197.07
非流动资产：			
债券投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	13-2	1,755,000.00	650,000.00
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		231,298.66	512,480.41
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		117,253.81	177,102.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		992,293.62	1,367,736.14
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		3,095,846.09	2,707,319.19
资产总计		36,204,140.24	28,376,516.26

(后附注系财务报表的组成部分)

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)
 2020年12月31日

编制单位:杭州雅恩健康管理有限公司

单位:人民币元

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债:			
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		630,347.89	676,679.65
预收款项		7,384,085.73	5,892,466.93
合同负债		-	-
应付职工薪酬		1,800,800.80	2,012,794.88
应交税费		162,189.33	343,485.06
其他应付款		8,920,731.72	3,283,645.56
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债			
流动负债合计		18,898,155.47	12,209,072.08
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		18,898,155.47	12,209,072.08
所有者权益:			
实收资本(或股本)		691,489.36	691,489.36
其他权益工具		-	-
其中:优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		18,343,647.29	18,343,647.29
减:库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-1,729,151.88	-2,867,692.47
所有者权益合计		17,305,984.77	16,167,444.18
负债和所有者权益(或股东权益)合计		36,204,140.24	28,376,516.26

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表
 2020 年度

编制单位：杭州雅恩健康管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	5-18	35,260,061.11	46,440,233.71
减：营业成本	5-18	21,621,331.78	24,797,227.82
税金及附加	5-19	72,887.73	219,502.73
销售费用	5-20	512,626.10	819,586.88
管理费用	5-21	10,457,416.59	15,176,322.09
研发费用		-	-
财务费用	5-22	325,185.93	262,738.42
其中：利息费用			
利息收入		44,403.40	33,348.19
加：其他收益	5-23	1,135,715.66	82,194.07
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（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,406,328.64	5,247,049.84
加：营业外收入	5-24	85,955.10	419.41
减：营业外支出	5-25	6,436.60	31,367.72
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		3,485,847.14	5,216,101.53
减：所得税费用	5-26	300,146.49	294,094.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,185,700.65	4,922,007.13
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,185,700.65	4,922,007.13
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,090,535.34	4,913,328.48
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		95,165.31	8,678.65
五、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		3,185,700.65	4,922,007.13
归属于母公司股东的综合收益总额		3,090,535.34	4,913,328.48
归属于少数股东的综合收益总额		95,165.31	8,678.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表
 2020 年度

编制单位：杭州雅恩健康管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	13-3	23,368,587.97	36,147,997.01
减：营业成本	13-3	14,120,297.69	19,173,680.73
税金及附加		19,098.93	162,223.01
销售费用		508,556.10	757,186.88
管理费用		8,275,948.29	11,920,530.96
研发费用		-	-
财务费用		298,466.28	248,816.25
其中：利息费用		-	-
利息收入		39,578.91	31,341.21
加：其他收益		1,069,004.17	50,717.89
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（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,215,224.85	3,936,277.07
加：营业外收入		85,955.10	0.01
减：营业外支出		1,980.85	10,509.57
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		1,299,199.10	3,925,767.51
减：所得税费用		160,658.51	138,104.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,138,540.59	3,787,663.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,138,540.59	3,787,663.49
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额		-	-
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3.其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-
（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.其他债权信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
六、综合收益总额		1,138,540.59	3,787,663.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

（后附注系财务报表的组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020 年度

编制单位：杭州雅恩健康管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		42,444,810.53	50,504,956.41
收到的税费返还		289,356.40	20,245.39
收到其他与经营活动有关的现金		72,626.34	441,943.57
经营活动现金流入小计		42,806,793.27	50,967,145.37
购买商品、接受劳务支付的现金		6,337,442.28	8,834,685.47
支付给职工以及为职工支付的现金		21,972,612.52	27,747,316.56
支付的各项税费		1,049,156.95	2,579,951.07
支付其他与经营活动有关的现金		2,678,676.98	4,658,301.02
经营活动现金流出小计		32,037,888.73	43,820,254.12
经营活动产生的现金流量净额		10,768,904.54	7,146,891.26
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、无形资产和其它长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金		1,089,953.78	1,107,495.12
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		-	-
投资活动现金流出小计		1,089,953.78	1,107,495.12
投资活动产生的现金流量净额		-1,089,953.78	-1,107,495.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		45,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东收到的现金		45,000.00	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		45,000.00	-
偿还债务所支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		45,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-167,713.58	-83,530.63
五、现金及现金等价物净增加额		9,556,237.18	5,955,865.51
加：期初现金及现金等价物余额		21,213,913.90	15,258,048.40
六：期末现金及现金等价物余额		30,770,151.08	21,213,913.90

(后附附注系财务报表的组成部分)

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
 2020 年度

编制单位：杭州雅恩健康管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		25,968,938.38	38,928,236.65
收到的税费返还		269,130.71	7,757.16
收到其他与经营活动有关的现金		9,797,841.48	8,276,274.40
经营活动现金流入小计		36,035,910.57	47,212,268.21
购买商品、接受劳务支付的现金		3,553,044.51	6,182,368.72
支付给职工以及为职工支付的现金		16,357,706.85	22,181,118.90
支付的各项税费		518,949.74	1,824,077.88
支付其他与经营活动有关的现金		8,473,081.94	10,804,702.15
经营活动现金流出小计		28,902,783.04	40,992,267.65
经营活动产生的现金流量净额		7,133,127.53	6,220,000.57
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、无形资产和其它长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其它长期资产支付的现金		253,682.78	201,494.82
投资支付的现金		1,105,000.00	450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,358,682.78	651,494.82
投资活动产生的现金流量净额		-1,358,682.78	-651,494.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务所支付的现金		-	-
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-167,713.44	-83,530.66
五、现金及现金等价物净增加额		5,606,731.31	5,484,975.09
加：期初现金及现金等价物余额		20,176,184.14	14,691,209.06
六：期末现金及现金等价物余额		25,782,915.45	20,176,184.14

(后附附注系财务报表的组成部分)

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
 2020 年度

编制单位：杭州雅恩健康管理有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额											所有者权益合计	
	归属母公司所有者权益												
	实收资本 (股本)	优先股	其他权益工具 永续债	其他	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润 其他		少数股东权益
一、上年年末余额	691,489.36	-	-	-	18,343,647.29	-	-	-	-	-	-1,231,694.99	8,678.65	17,812,120.31
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	691,489.36	-	-	-	18,343,647.29	-	-	-	-	-	-1,231,694.99	8,678.65	17,812,120.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,090,535.34	140,165.31	3,230,700.65
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,090,535.34	95,165.31	3,185,700.65
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,000.00	45,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	691,489.36	-	-	-	18,343,647.29	-	-	-	-	-	1,858,840.35	148,843.96	21,042,820.96

（后附财务报表组成部分）

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表
 2020年度

编制单位：杭州雅恩健康管理有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本 (股本)	优先股	其他权益工具 永续债 其他	资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润 其他	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	691,489.36	-	-	18,343,647.29	-	-	-	-	-	-6,145,023.47	-	12,890,113.18
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	691,489.36	-	-	18,343,647.29	-	-	-	-	-	-6,145,023.47	-	12,890,113.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,913,328.48	8,678.65	4,922,007.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,913,328.48	8,678.65	4,922,007.13
（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）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	691,489.36	-	-	18,343,647.29	-	-	-	-	-	-1,231,694.99	8,678.65	17,812,120.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

（后附财务报表组成部分）

会计机构负责人：

所有者权益变动表
 2020 年度

单位：人民币元

编制单位：杭州雅恩健康管理有限公司

项 目	本期金额				所有者权益合计				
	股本	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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
一、上年年末余额	691,489.36		18,343,647.29					-2,867,692.47	16,167,444.18
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	691,489.36		18,343,647.29					-2,867,692.47	16,167,444.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								1,138,540.59	1,138,540.59
（一）综合收益总额								1,138,540.59	1,138,540.59
（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）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									
（四）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
（五）专项储备									
1.提取专项储备									
2.使用专项储备									
（六）其他									
四、本期末余额	691,489.36		18,343,647.29					-1,729,151.88	17,305,984.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

（后附注系财务报表的组成部分）

会计机构负责人：

所有者权益变动表
 2020 年度

编制单位：杭州雅恩健康管理有限公司

单位：人民币元

项 目	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	所有者权益合计	
		优先股	永续债									其他综合收益
			永续债	其他								
一、上年年末余额	691,489.36	-	-	-	18,343,647.29	-	-	-	-	-6,655,355.96	12,379,780.69	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	691,489.36	-	-	-	18,343,647.29	-	-	-	-	-6,655,355.96	12,379,780.69	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,787,663.49	3,787,663.49	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,787,663.49	3,787,663.49	
（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）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者分配的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
6.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.提取专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.使用专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、本期末余额	691,489.36	-	-	-	18,343,647.29	-	-	-	-	-2,867,692.47	16,167,444.18	

（后附注系财务报表的组成部分）

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

财务报表附注

附注1：公司基本情况

杭州雅恩健康管理有限公司曾用名杭州希雅福恩医药科技有限公司、杭州雅恩健康教育咨询有限公司，企业统一社会信用代码为 913301007708354428，注册资本为 69.148936 万元人民币，实收资本 69.148936 万元人民币，法定代表人：边琼霞。公司注册地址：浙江省杭州市拱墅区红石中央大厦 501 室-2。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注 7 “在其他主体中的权益”。

主要经营范围为：服务：非医疗性健康管理咨询（涉及行医许可证的除外），医药技术的开发、咨询及成果转让，企业管理咨询，教育信息咨询，商务信息咨询，教育软件开发，教学仪器研发、技术服务，美术培训、音乐培训、舞蹈培训（涉及前置审批的项目除外），市场营销策划；批发：日用百货、服装鞋帽、教学用具、玩具。（涉及国家规定实施准入特别管理措施的除外）（涉及许可证的凭证经营）。（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）

附注2：财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《小企业会计准则》的规定编制。

2、持续经营

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

附注3：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小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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司以一年（12个月）作为正常营业周期。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照小企业会计准则相关规定进行后续计量。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7、现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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。

本公司对外币财务报表进行折算时，采用资产负债表日的即期汇率对外币资产负债表、利润表和现金流量表的所有项目进行折算。

9、短期投资

是指小企业购入的能随时变现并且持有时间不准备超过 1 年（含 1 年，下同）的投资，如小企业以赚取差价为目的从二级市场购入的股票、债券、基金等。

（1）短期投资的初始计量

以支付现金取得的短期投资，按照购买价款和相关税费作为成本进行计量。

实际支付价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息，不计入短期投资的成本。

(2) 短期投资的后续计量

在短期投资持有期间，被投资单位宣告分派的现金股利或在债务人应付利息日按照分期付息、一次还本债券投资的票面利率计算的利息收入，计入投资收益。

(3) 处置短期投资

出售短期投资，出售价款扣除其账面余额、相关税费后的净额，计入投资收益。

10、应收及预付款项

是指小企业在日常生产经营活动中发生的各项债权。包括：应收票据、应收账款、应收股利、应收利息、其他应收款等应收款项和预付账款。

(1) 应收及预付款项的初始计量

按照发生额入账。

(2) 应收及预付款项的坏账政策

本公司应收及预付款项符合下列条件之一的，减除可收回的金额后确认的无法收回的应收及预付款项，作为坏账损失：

- 1) 债务人依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销营业执照，其清算财产不足清偿的。
- 2) 债务人死亡，或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿的。
- 3) 债务人逾期 3 年以上未清偿，且有确凿证据证明已无力清偿债务的。
- 4) 与债务人达成债务重组协议或法院批准破产重整计划后，无法追偿的。
- 5) 因自然灾害、战争等不可抗力导致无法收回的。
- 6) 国务院财政、税务主管部门规定的其他条件。

应收及预付款项的坏账损失于实际发生时计入营业外支出，同时冲减应收及预付款项。

11、存货

是指小企业在日常生产经营过程中持有以备出售或领用的产成品或商品。

本公司的存货包括：商品、周转材料等。

(1) 存货的初始计量

按照成本进行计量。

1) 外购存货的成本包括：购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及在外购存货过程发生的其他直接费用，但不含按照税法规定可以抵扣的增值税进项税额。

2) 投资者投入存货的成本，应当按照评估价值确定。

(2) 存货的计价方法

本公司采用加权平均法确定发出存货的实际成本。

周转材料，采用一次转销法进行会计处理，在领用时按其成本计入生产成本或当期损益。

(3) 存货的后续计量

对于已售存货，将其成本结转为营业成本。

存货发生毁损，处置收入、可收回的责任人赔偿和保险赔款，扣除其成本、相关税费后的净额，计入营业外支出或营业外收入。

盘盈存货的成本，应当按照同类或类似存货的市场价格或评估价值确定，实现的收益计入营业外收入。

盘亏存货发生的损失计入营业外支出。

12、长期债券投资

是指小企业准备长期（在 1 年以上，下同）持有的债券投资。

(1) 长期债券投资的初始计量

长期债券投资按照购买价款和相关税费作为成本进行计量。实际支付价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息，不计入长期债券投资的成本。

(2) 长期债券投资的后续计量

长期债券投资在持有期间发生的应收利息确认为投资收益。

1) 分期付息、一次还本的长期债券投资，在债务人应付利息日按照票面利率计算的应收未收利息收入确认为应收利息，不增加长期债券投资的账面余额。

2) 一次还本付息的长期债券投资，在债务人应付利息日按照票面利率计算的应收未收利息收入增

加长期债券投资的账面余额。

3) 债券的折价或者溢价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法进行摊销。

长期债券投资到期，本公司收回长期债券投资，冲减其账面余额。处置长期债券投资，处置价款扣除其账面余额、相关税费后的净额，计入投资收益。

(3) 长期债券投资的的坏账政策

小企业长期债券投资符合附注 10、(2) 应收及预付款项的坏账政策，减除可收回的金额后确认的无法收回的长期债券投资，作为长期债券投资损失。

长期债券投资损失于实际发生时计入营业外支出，同时冲减长期债券投资账面余额。

13、长期股权投资

是指小企业准备长期持有的权益性投资。

(1) 长期股权投资的初始计量

按照成本进行计量。

1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照购买价款和相关税费作为成本进行计量。

实际支付价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收股利，不计入长期股权投资的成本。

2) 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，应当按照换出非货币性资产的评估价值和相关税费作为成本进行计量。

(2) 长期股权投资的后续计量

在长期股权投资持有期间，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应分得的金额确认为投资收益。

(3) 处置长期股权投资

处置长期股权投资，处置价款扣除其成本、相关税费后的净额，计入投资收益。

(3) 长期股权投资的减值政策

长期股权投资符合下列条件之一的，减除可收回的金额后确认的无法收回的长期股权投资，作为长期股权投资损失：

1) 被投资单位依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销营业执照的。

2) 被投资单位财务状况严重恶化, 累计发生巨额亏损, 已连续停止经营 3 年以上, 且无重新恢复经营改组计划的。

3) 对被投资单位不具有控制权, 投资期限届满或者投资期限已超过 10 年, 且被投资单位因连续 3 年经营亏损导致资不抵债的。

4) 被投资单位财务状况严重恶化, 累计发生巨额亏损, 已完成清算或清算期超过 3 年以上的。

5) 国务院财政、税务主管部门规定的其他条件。

长期股权投资损失于实际发生时计入营业外支出, 同时冲减长期股权投资账面余额。

14、固定资产

是指小企业为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用寿命超过 1 年的有形资产。

本公司固定资产包括: 电子设备、教学设备、其他设备等。

(1) 固定资产的初始计量

按照成本进行计量。

1) 外购固定资产的成本包括: 购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费、安装费等, 但不含按照税法规定可以抵扣的增值税进项税额。

以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产, 按照各项固定资产或类似资产的市场价格或评估价值比例对总成本进行分配, 分别确定各项固定资产的成本。

2) 自行建造固定资产的成本, 由建造该项资产在竣工决算前发生的支出(含相关的借款费用)构成。

3) 投资者投入固定资产的成本, 按照评估价值和相关税费确定。

4) 融资租入的固定资产的成本, 按照租赁合同约定的付款总额和在签订租赁合同过程中发生的相关税费等确定。

5) 盘盈固定资产的成本, 应当按照同类或者类似固定资产的市场价格或评估价值, 扣除按照该项固定资产新旧程度估计的折旧后的余额确定。

(2) 固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起, 采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下:

类别	折旧方法	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
电子设备	年限平均法	3 年	0	33.33%
教学设备	年限平均法	3-5 年	0	20.00%-33.33%
其他设备	年限平均法	4-5 年	0	20.00%-25.00%

(3) 处置固定资产

处置固定资产，处置收入扣除其账面价值、相关税费和清理费用后的净额，计入营业外收入或营业外支出。

盘亏固定资产发生的损失计入营业外支出。

15、无形资产

是指小企业为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、没有实物形态的可辨认非货币性资产。

本公司无形资产包括：商标权、软件等。

(1) 无形资产的初始计量

按照成本进行计量。

- 1) 外购无形资产的成本包括：购买价款、相关税费和相关的其他支出（含相关的借款费用）。
- 2) 投资者投入的无形资产的成本，按照评估价值和相关税费确定。
- 3) 自行开发的无形资产的成本，由符合资本化条件后至达到预定用途前发生的支出（含相关的借款费用）构成。

(2) 自行开发无形资产的确认条件

自行开发无形资产发生的支出，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) 能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- 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。

(3) 无形资产的摊销方法

各类无形资产的摊销年限和年摊销率如下：

类别	摊销年限	年摊销率
商标权	5 年	20.00%
软件	3 年	33.33%

(4) 处置无形资产

处置无形资产，处置收入扣除其账面价值、相关税费等后的净额，计入营业外收入或营业外支出。

16、长期待摊费用

本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。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。

17、职工薪酬

是指小企业为获得职工提供的服务而应付给职工的各种形式的报酬以及其他相关支出。

本公司职工薪酬包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利、因解除与职工的劳动关系给予的补偿及其他与获得职工提供的服务相关的支出等。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，计入当期损益。

18、收入

是指小企业在日常生产经营活动中形成的、会导致所有者权益增加、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司收入包括：销售商品收入和提供劳务收入。

(1) 销售商品收入，是指小企业销售商品取得的收入。

本公司在发出商品且收到货款或取得收款权利时，按照从购买方已收或应收的合同或协议价款，确定销售商品收入。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。现金折扣在实际发生时，计入当期损益。

本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生的销售退回，在发生时冲减当期销售商品收入。

本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生的销售折让，在发生时冲减当期销售商品收入。

(2) 提供劳务的收入，是指小企业从事教育培训及其他劳务服务活动取得的收入。

本公司在提供劳务时，按已完工进度确认提供劳务收入。按照实际已发生的提供劳务成本确认营业成本。

19、所得税费用

本公司采用应付税款法核算。

20、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

本公司报告期内无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内无重要会计估计变更。

21、前期会计差错更正

本公司报告期内无重大前期差错更正事项。

附注4：税 项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	母公司 6%、1%，子公司 6%、3%、1%
城市维护建设税	应交流转税额	7%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%
企业所得税	本公司应纳税所得额	25%

2、报告期内的税收优惠及批文：

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）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。

附注5：合并财务报表项目注释（以下项目无特殊说明，金额单位均为人民币元）

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2020年1月1日，年末指2020年12月31日，“本年”指2020年度，“上年”指2019年度。

1、货币资金

（1）货币资金分类列示：

项目	年末余额	年初余额
现金	-	-
银行存款	28,642,483.50	20,029,168.58
其他货币资金	2,127,667.58	1,184,745.32
合计	30,770,151.08	21,213,913.90

（2）报告期内，无其他因抵押、质押或冻结等情况受到使用限制以及有潜在回收风险的款项。

2、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	32,816.40	83.68	534,524.69	98.82
1至2年	-	-	4,900.00	0.90
2至3年	4,900.00	12.49	1,500.00	0.28
3年以上	1,500.00	3.83	-	-
合计	39,216.40	100.00	540,924.69	100.00

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
浙江慕枫网络科技有限公司	26,820.00	1年以内	68.39
王华	6,400.00	2年以上	16.32
南京泰润房地产开发有限公司白下分公司	3,423.53	1年以内	8.73
苏州奇顺连连广告有限公司	1,700.00	1年以内	4.33
中国电信股份有限公司北京分公司	872.87	1年以内	2.23
合计	39,216.40		100.00

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	407,532.98	1,363,276.85
1至2年	1,250,441.21	1,430,651.00
2至3年	1,361,142.00	195,750.00
3年以上	653,025.00	471,441.00
合计	3,672,141.19	3,461,118.85

(2) 按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来	2,289,486.00	2,184,346.00
保证金	1,146,296.30	776,632.94
非关联方借款	-	345,252.00
备用金	234,558.89	153,087.91
其他垫款	1,800.00	1,800.00
合计	3,672,141.19	3,461,118.85

(3) 按欠款方归集的期末余额前六名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	金额	占其他应收款总额的比例(%)
杭州市拱墅区雅恩儿童言语康复中心	关联方往来	2,279,486.00	62.08
李斌杰	保证金	228,402.00	6.22
上海服装集团华制衣有限公司	保证金	116,800.00	3.19
李荣	保证金	100,000.00	2.72
浙江中泰房地产开发有限公司	保证金	100,000.00	2.72
杭州交通资产管理有限公司	保证金	100,000.00	2.72
合计		2,924,688.00	79.65

(4) 本年无涉及政府补助的应收款项。

4、存货

(1) 存货分类列示

项目	年末余额		年初余额	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
商品	81,776.07	-	57,885.21	-

项目	年末余额		年初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
合 计	81,776.07	-	57,885.21	-

(2) 本公司存货期末余额中不含有借款费用资本化金额且存货未用于担保。

5、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税额	155.72	-
待摊费用	1,223,134.72	1,550,840.12
合 计	1,223,290.44	1,550,840.12

6、固定资产

(1) 固定资产增减变动情况：

项目	电子设备	教学设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1.期初余额	1,245,382.55	470,681.88	459,339.33	2,175,403.76
2.本期增加金额	181,769.54	18,000.00	-	199,769.54
(1) 购置	181,769.54	18,000.00	-	199,769.54
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	1,427,152.09	488,681.88	459,339.33	2,375,173.30
二、累计折旧				
1.期初余额	956,969.46	314,257.58	339,748.60	1,610,975.64
2.本期增加金额	253,600.89	68,310.99	64,528.37	386,440.25
(1) 计提	253,600.89	68,310.99	64,528.37	386,440.25
3.本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
(2) 其他转出	-	-	-	-
4.期末余额	1,210,570.35	382,568.57	404,276.97	1,997,415.89
期末账面价值	216,581.74	106,113.31	55,062.36	377,757.41
期初账面价值	288,413.09	156,424.30	119,590.73	564,428.12

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产。

(3) 本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 本公司期末无持有待售的固定资产。

(6) 报告期末本公司无未办妥产权证书的固定资产。

(7) 报告期末本公司无用于抵押的固定资产。

7、无形资产

(1) 无形资产增减变动情况：

项目	商标权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	152,939.81	150,485.43	303,425.24
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	152,939.81	150,485.43	303,425.24
二、累计摊销			
1.期初余额	5,098.00	121,224.60	126,322.60
2.本期增加金额	30,588.00	29,260.83	59,848.83
(1) 计提	30,588.00	29,260.83	59,848.83
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4.期末余额	35,686.00	150,485.43	186,171.43
期末账面价值	117,253.81	-	117,253.81
期初账面价值	147,841.81	29,260.83	177,102.64

(2) 报告期本公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 报告期末本公司无无形资产抵押。

8、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用增减变动情况：

项目	年初余额	本期增加金数	本期减少金额		年末余额
			摊销	其他	
装修费	1,729,576.18	1,150,000.00	712,228.23	-	2,167,347.95
网络课堂技术服务	-	40,792.45	-	-	40,792.45
合计	1,729,576.18	1,190,792.45	712,228.23	-	2,208,140.40

(2) 装修费用按照5年直线法进行摊销。

9、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	666,457.14	452,256.50
1 至 2 年	46,631.40	271,054.55
2 至 3 年	73,898.75	-

账龄	年末余额	年初余额
3年以上	-	-
合计	786,987.29	723,311.05

(2) 账龄超过1年且金额重要的应付账款

单位名称	金额	未及时结算的原因
盛古雨禾(北京)文化传媒有限公司	70,000.00	后期结算
陶水龙	46,631.40	后期结算
合计	116,631.40	

10、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	11,684,174.48	7,446,704.51
合计	11,684,174.48	7,446,704.51

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细情况:

项目	年初余额	本期增加	本期支付	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,533,809.18	19,849,975.74	19,794,321.13	2,589,463.79
职工福利费	-	356,751.08	356,751.08	-
社会保险费	-	1,691,489.54	1,691,489.54	-
住房公积金	-	333,974.62	333,974.62	-
工会经费	-	32,101.63	32,101.63	-
职工教育经费	-	30,000.45	30,000.45	-
合计	2,533,809.18	22,294,293.06	22,238,638.45	2,589,463.79

12、应交税费

项目	年末余额	年初余额
企业所得税	300,146.49	149,596.38
增值税	70,852.40	258,836.81
个人所得税	16,833.45	18,588.19
城市维护建设税	5,788.03	8,976.94
教育费附加	4,134.30	6,412.10
印花税	4,275.06	4,868.16
合计	402,029.73	447,278.58

13、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内	1,689,931.09	267,623.98
1至2年	166,000.00	63,742.10
2至3年	68,719.46	1,200.00
3年以上	1,200.00	-
合计	1,925,850.55	332,566.08

2) 账龄超过1年且金额重要的其他应付款

单位名称	金额	未及时结算的原因
杭州市拱墅区雅恩儿童言语康复中心	161,800.00	期后结算
浙江中泰房地产开发有限公司	50,000.00	期后结算
周芸	13,742.10	期后结算
合计	225,542.10	

14、其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预提费用	58,400.00	-
合计	58,400.00	-

15、实收资本

股东	年初		本期变动		年末	
	比例 (%)	余额	增资	股权变动	比例 (%)	余额
边琼霞	43.30	299,440.00	-	-	43.30	299,440.00
品誉有限公司	27.69	191,489.36	-	-	27.69	191,489.36
腾燕	10.90	75,400.00	-	-	10.90	75,400.00
杭州乐童投资管理合伙企业 (有限合伙)	10.00	69,145.00	-	-	10.00	69,145.00
祁佩林	4.99	34,470.00	-	-	4.99	34,470.00
宁波梅山保税港区浩悦投资管理 合伙企业(有限合伙)	3.12	21,545.00	-	-	3.12	21,545.00
合计	100.00	691,489.36	-	-	100.00	691,489.36

16、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
资本溢价	18,343,647.29	-	-	18,343,647.29
合计	18,343,647.29	-	-	18,343,647.29

17、未分配利润

项目	本年	上年
期初未分配利润	-1,231,694.99	-6,145,023.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,090,535.34	4,913,328.48
减：提取法定盈余公积	-	-
期末未分配利润	1,858,840.35	-1,231,694.99

18、营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入		
培训收入	35,109,926.70	46,188,835.33
雅宝收入	150,134.41	251,398.38
合计	35,260,061.11	46,440,233.71

项目	本年发生额	上年发生额
营业成本		
培训成本	21,431,223.98	24,538,299.12
雅宝成本	190,107.80	258,928.70
合计	21,621,331.78	24,797,227.82

19、税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	39,907.55	127,163.55
教育费附加	27,648.28	86,281.38
印花税	5,331.90	6,057.80
合计	72,887.73	219,502.73

20、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
技术服务费	290,790.84	465,219.18
业务宣传费	89,234.00	139,277.94
制作费	68,291.24	53,876.16
广告费	33,358.94	83,500.88
维修费	16,132.08	-
设计费	14,819.00	65,712.72
检测费	-	12,000.00

项目	本年发生额	上年发生额
合计	512,626.10	819,586.88

21、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资及工资费用	8,592,899.77	12,235,368.64
办公费	286,117.91	447,420.12
折旧费	253,200.34	338,706.51
差旅费	234,381.29	665,744.72
装修费	168,986.11	57,929.72
业务招待费	137,645.46	306,666.58
招聘费	111,069.99	12,339.62
保洁费	94,721.08	181,329.56
疫情物资	79,923.32	-
特许经营权	70,372.35	118,803.86
车辆费用	58,723.82	72,307.19
会务费	56,650.16	46,506.66
残疾人就业保障金	51,048.86	153,293.95
通讯费	48,590.81	62,624.06
中介机构服务费	40,770.28	92,066.04
摊销费	30,588.00	5,098.00
运输费	30,516.60	65,243.04
交通费	21,107.07	51,700.02
修理费	17,684.02	79,822.85
设备租赁费	13,265.47	5,346.31
保险费	5,350.50	6,094.00
技术服务费	2,652.00	6,729.00
房租	-	84,765.31
开办费	-	10,367.00
其他	51,151.38	70,049.33
合计	10,457,416.59	15,176,322.09

22、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	44,403.40	33,348.19

项目	本年发生额	上年发生额
手续费支出	201,875.75	212,555.98
汇兑损益	167,713.58	83,530.63
合计	325,185.93	262,738.42

23、其他收益

项目	本年发生额	计入当期非经常性损益的金额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收减免	969,575.62	969,575.62	79,864.43	79,864.43
稳岗/就业/培训补贴	163,338.62	163,338.62	2,210.55	2,210.55
三代手续费	2,801.42	2,801.42	119.09	119.09
合计	1,135,715.66	1,135,715.66	82,194.07	82,194.07

24、营业外收入

项目	本年发生额	计入当期非经常性损益的金额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
无须支付的应付款项	43,234.74	43,234.74	419.41	419.41
赔偿收入	30,110.00	30,110.00	-	-
其他收益	12,610.36	12,610.36	-	-
合计	85,955.10	85,955.10	419.41	419.41

25、营业外支出

项目	本年发生额	计入当期非经常性损益的金额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法收回的款项	1,942.94	1,942.94	-	-
滞纳金	41.54	41.54	3.77	3.77
赔偿款	-	-	10,409.80	10,409.80
其他损失	4,452.12	4,452.12	20,954.15	20,954.15
合计	6,436.60	6,436.60	31,367.72	31,367.72

26、所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
按税法及相关规定计算当期所得税	300,146.49	294,094.40
合计	300,146.49	294,094.40

附注6：合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下企业合并。

3、处置子公司

本期未发生处置子公司。

4、其他原因的合并范围变动

本期未发生合并范围变动。

附注7：其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
雅恩教育科技咨询(上海)有限公司	上海	上海	健康咨询	100.00	-	100.00	设立
杭州小雅健康咨询有限公司	浙江杭州	浙江杭州	健康咨询	100.00	-	100.00	设立
杭州塔式教育科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	教育培训	100.00	-	100.00	设立
成都言能健康管理有限公司	四川成都	四川成都	教育培训	85.00	-	85.00	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
成都言能健康管理有限公司	15.00	95,165.31	-	148,843.96

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都言能健康管理有限公司	2,675,615.32	-	2,675,615.32	1,683,322.24	-	1,683,322.24

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都言能健康管理有限公司	639,621.07	-	639,621.07	581,763.39	-	581,763.39

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都言能健康管理有限公司	2,047,952.91	634,435.40	634,435.40	1,386,237.30

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都言能健康管理有限公司	125,006.90	57,857.68	57,857.68	571,766.47

2、联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

本年无重要的合营企业或联营企业。

(2) 不重要合营企业或联营企业的汇总财务信息：

本年无不重要的合营企业或联营企业。

附注8：关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

实际控制人	身份证号码	持股比例	表决权比例	与本公司关系
边琼霞	33010xxxxxx181523	43.30%	43.30%	法定代表人、董事长兼总经理

2、本公司的子公司情况

详见本财务报表附注7“在其他主体中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见本财务报表附注7“在其他主体中的权益”。

4、本公司的其他关联方企业

其他关联方企业	与本公司关系
杭州市拱墅区雅恩儿童言语康复中心	受同一实际控制人控制

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
滕燕	公司董事
周琼	公司股东、董事
祁佩林	公司股东、监事
吴琼	子公司成都言能健康管理有限公司股东、法定代表人

6、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

(2) 关联方担保情况

无

(3) 关联方资金拆借

无

附注9：关联方应收应付款项

关联方	年末余额	年初余额
其他应收款		
边琼霞	67,083.98	-
吴琼	25,000.00	-
合计	92,083.98	-
其他应付款		
吴琼	1,450.00	-
合计	1,450.00	-

附注10：或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无对外担保、诉讼等重大或有事项。

附注11：承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无重大承诺事项。

附注12：资产负债表日后事项

截止出报日，本公司无重大期后事项。

附注13： 母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	2,702,426.93	2,294,400.01
1 至 2 年	2,106,863.35	1,464,062.56
2 至 3 年	1,244,342.00	176,938.44
3 年以上	404,573.00	242,989.00
合 计	6,458,205.28	4,178,390.01

(2) 按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
关联方往来	5,615,311.09	3,376,869.16
保证金	616,535.30	646,632.94
备用金	224,558.89	153,087.91
其他垫款	1,800.00	1,800.00
合 计	6,458,205.28	4,178,390.01

(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	金 额	占其他应收款总额的 比例(%)
杭州市拱墅区雅恩儿童言语康复中心	关联方往来	2,279,486.00	35.30
杭州小雅健康咨询有限公司	关联方往来	1,895,044.00	29.34
雅恩教育科技咨询（上海）有限公司	关联方往来	1,047,816.25	16.22
杭州塔式教育科技有限公司	关联方往来	254,191.56	3.94
李荣	保证金	100,000.00	1.55
浙江中泰房地产开发有限公司	保证金	100,000.00	1.55
合 计		5,676,537.81	87.90

(4) 本年无涉及政府补助的应收款项。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额	年初余额
对子公司投资	1,755,000.00	650,000.00
合计	1,755,000.00	650,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
雅恩教育科技咨询(上海)有限公司	-	500,000.00	-	500,000.00
杭州小雅健康咨询有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00
杭州塔式教育科技有限公司	150,000.00	350,000.00	-	500,000.00
成都言能健康管理有限公司	-	255,000.00	-	255,000.00
合计	650,000.00	1,105,000.00	-	1,755,000.00

3、营业收入、营业成本

项目	本年发生额	上年发生额
营业收入		
培训收入	23,273,687.86	35,967,881.50
雅宝收入	94,900.11	180,115.51
合计	23,368,587.97	36,147,997.01

项目	本年发生额	上年发生额
营业成本		
培训成本	13,949,713.20	18,957,491.24
雅宝成本	170,584.49	216,189.49
合计	14,120,297.69	19,173,680.73

附注14：补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本年
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,135,715.66
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	79,518.50
小计	1,215,234.16
减：所得税影响额	68,811.53



项目	本年
非经常性损益净额	1,146,422.63
少数股东权益影响额(税后)	1,286.06
合计	1,145,136.57

注：表中数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

杭州雅恩健康管理有限公司

二〇二一年七月十六日



营业执照

(副本)

编号 320200666202106280026

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。



统一社会信用代码
91320200078269333C (1/1)

名称	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2013年09月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2013年09月18日至*****
执行事务合伙人	张彩斌	主要经营场所	无锡市太湖新城嘉业财富中心5-1001室



审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；清算、审计、资产评估、税务咨询、代理记账、法律、法规规定的其他经营活动。

经营范围

登记机关



2021年06月08日