

上海樱华医院管理有限公司

审计报告

大信审字[2022]第 14-00176 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.SICHUAN BRANCH



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

审计报告

大信审字[2022]第 14-00176 号

华塑控股股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海樱华管理有限公司（以下简称“上海樱华”）的财务报表，包括 2022 年 3 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-3 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了上海樱华 2022 年 3 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-3 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

上海樱华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，上海樱华管理层负责评估贵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，除非上海樱华管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督上海樱华财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（五）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。

（六）就上海樱华实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。



大信会计师事务所 WUYIGE Certified Public Accountants.LLP 电话 Telephone: +86 (10) 82330558
北京市海淀区知春路 1 号 Room 2206 22/F,Xueyuan International Tower 传真 Fax: +86 (10) 82327668
学院国际大厦 22 层 2206 No.1 Zhichun Road, Haidian Dist. 网址 Internet: www.daxincpa.com.cn
邮编 100083 Beijing,China,100083

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：王文春

中国 · 北京

中国注册会计师：刘涛

二〇二二年四月三十日

合并资产负债表

2022年3月31日

编制单位：上海樱华医院管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	15,324,619.67	10,616,633.65
交易性金融资产	五（二）	20,105,378.08	21,105,378.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五（三）	2,538,860.52	3,156,154.23
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
其他应收款	五（四）	82,246.32	82,246.32
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五（五）	5,225,229.55	3,716,039.83
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		43,276,334.14	38,676,452.11
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产			
其他债权投资		-	-
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（六）	809,576.25	887,344.64
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产	五（七）	7,128,124.07	7,932,111.94
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（八）	37,453.48	38,542.43
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,975,153.80	8,857,999.01
资产总计		51,251,487.94	47,534,451.12

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）

2022年3月31日

编制单位：上海樱花医院管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（九）	3,180.00	3,180.00
预收款项		-	-
合同负债	五（十）	9,419,308.97	2,962,771.72
应付职工薪酬	五（十一）	953,026.49	5,286,169.92
应交税费	五（十二）	4,857,827.96	4,449,204.29
其他应付款	五（十三）	2,448,549.84	871,872.90
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（十四）	3,257,934.18	3,257,934.18
其他流动负债		-	-
流动负债合计		20,939,827.44	16,831,133.01
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五（十五）	4,539,512.14	5,333,614.93
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（八）	26,344.52	26,344.52
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		4,565,856.66	5,359,959.45
负债合计		25,505,684.10	22,191,092.46
股东权益：			
股本（实收资本）	五（十六）	2,160,000.00	2,160,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（十七）	1,630,434.48	1,630,434.48
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（十八）	2,547,047.62	2,547,047.62
未分配利润	五（十九）	19,408,321.74	19,005,876.56
归属于母公司的所有者权益合计		25,745,803.84	25,343,358.66
少数股东权益		-	-
股东权益合计		25,745,803.84	25,343,358.66
负债和股东（所有者）权益总计		51,251,487.94	47,534,451.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人

母公司资产负债表

2022年3月31日

编制单位：上海樱华医院管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		6,435,696.93	6,465,277.32
交易性金融资产		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款		-	-
应收款项融资		-	-
预付款项		-	-
其他应收款		1,440,000.00	1,440,000.00
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		-	-
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		7,875,696.93	7,905,277.32
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产			
其他债权投资		-	-
持有至到期投资			
长期应收款		-	-
长期股权投资		1,200,000.00	1,200,000.00
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		-	-
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,200,000.00	1,200,000.00
资产总计		9,075,696.93	9,105,277.32

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2022年3月31日

编制单位：上海樱华医院管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年3月31日	2021年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		-	-
预收款项		-	-
合同负债		-	-
应付职工薪酬		27,462.50	24,719.00
应交税费		18,896.59	19,744.25
其他应付款		2,142.00	2,142.00
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		48,501.09	46,605.25
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		48,501.09	46,605.25
股东权益：			
股本（实收资本）		2,160,000.00	2,160,000.00
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		2,547,047.62	2,547,047.62
未分配利润		4,320,148.22	4,351,624.45
股东（所有者）权益合计		9,027,195.84	9,058,672.07
负债和股东（所有者）权益总计		9,075,696.93	9,105,277.32

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

2022年1-3月

编制单位：上海樱华医院管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度
一、营业收入	五（二十）	6,412,872.11	42,652,595.43
减：营业成本	五（二十）	4,618,386.90	27,139,380.07
税金及附加	五（二十一）	-	2,373.63
销售费用	五（二十二）	448,300.00	2,007,370.32
管理费用	五（二十三）	782,185.70	8,344,837.70
研发费用		-	-
财务费用	五（二十四）	88,207.15	376,905.99
其中：利息费用		67,947.21	-
利息收入		3,347.21	-
加：其他收益	五（二十五）	-	39,568.48
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二十六）	172,097.27	629,084.89
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）	五（二十七）	-	105,378.08
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（二十八）	23,394.41	-98,997.79
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		671,284.04	5,456,761.38
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出	五（二十九）	-	11,021.10
三、利润总额		671,284.04	5,445,740.28
减：所得税费用	五（三十）	268,838.86	2,590,201.15
四、净利润		402,445.18	2,855,539.13
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		402,445.18	2,855,539.13
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		402,445.18	2,855,539.13
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		-	-
（7）现金流量套期储备		-	-
（8）外币财务报表折算差额		-	-
（9）其他		-	-
（二）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		402,445.18	2,855,539.13
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		402,445.18	2,855,539.13
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-0.00	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2022年1-3月

编制单位：上海樱华医院管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度
一、营业收入		-	-
减：营业成本		-	-
税金及附加		-	-
销售费用		-	-
管理费用		31,476.23	345,351.87
研发费用		-	-
财务费用		-	155.20
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
加：其他收益		-	79.48
投资收益（损失以“-”号填列）		-	65,130.19
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		-31,476.23	-280,297.40
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
三、利润总额		-31,476.23	-280,297.40
减：所得税费用		-	-
四、净利润		-31,476.23	-280,297.40
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,476.23	-280,297.40
2.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		-	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额		-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动		-	-
2.将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
（6）其他债权投资信用减值准备		-	-
（7）现金流量套期储备		-	-
（8）外币财务报表折算差额		-	-
（9）其他		-	-
六、综合收益总额		-31,476.23	-280,297.40

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

2022年1-3月

编制单位：上海樱华医院管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		13,510,097.48	41,562,147.22
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			42,477.44
经营活动现金流入小计		13,510,097.48	41,604,624.66
购买商品、接受劳务支付的现金		3,720,913.75	9,338,031.66
支付给职工以及为职工支付的现金		4,396,803.13	16,112,857.13
支付的各项税费		583,981.49	1,871,576.65
支付其他与经营活动有关的现金		1,230,485.70	9,346,799.89
经营活动现金流出小计		9,932,184.07	36,669,265.33
经营活动产生的现金流量净额		3,577,913.41	4,935,359.33
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		130,072.61	629,084.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		19,000,000.00	57,271,376.99
投资活动现金流入小计		19,130,072.61	57,900,461.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		18,000,000.00	62,000,000.00
投资活动现金流出小计		18,000,000.00	62,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		1,130,072.61	-4,099,538.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
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			
五、现金及现金等价物净增加额		4,707,986.02	835,821.21
加：期初现金及现金等价物余额		10,616,633.65	9,780,812.44
六、期末现金及现金等价物余额		15,324,619.67	10,616,633.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年1-3月

编制单位：上海樱华医院管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-3月	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金			1,000,079.48
经营活动现金流入小计			1,000,079.48
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27,850.07	24,559.50
支付的各项税费			4,484.94
支付其他与经营活动有关的现金		1,730.32	242,969.94
经营活动现金流出小计		29,580.39	272,014.38
经营活动产生的现金流量净额		-29,580.39	728,065.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			
五、现金及现金等价物净增加额		-29,580.39	728,065.10
加：期初现金及现金等价物余额		6,465,277.32	5,737,212.22
六、期末现金及现金等价物余额		6,435,696.93	6,465,277.32

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

编制单位：上海樱华医院管理有限公司

单位：人民币元

2022年1-3月

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	股东（所有者）权益合计	
	股本（实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,160,000.00				1,630,434.48				2,547,047.62	19,005,876.56	25,343,358.66	25,343,358.66	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	2,160,000.00				1,630,434.48				2,547,047.62	19,005,876.56	25,343,358.66	25,343,358.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	2,160,000.00				1,630,434.48				2,547,047.62	19,408,321.74	25,745,803.84	25,745,803.84	

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

项 目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本（实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	少数股东权益	股东（所有者）权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,160,000.00	-	-	1,630,434.48	-	-	-	2,547,047.62	16,705,625.30	23,043,107.40	-	23,043,107.40	
加：会计政策变更									-555,287.87	-555,287.87		-555,287.87	
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	2,160,000.00	-	-	1,630,434.48	-	-	-	2,547,047.62	16,150,337.43	22,487,819.53	-	22,487,819.53	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,855,539.13	2,855,539.13	-	2,855,539.13	
（一）综合收益总额									2,855,539.13	2,855,539.13		2,855,539.13	
（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. 股份支付计入所有者权益的金额													
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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	2,160,000.00	-	-	1,630,434.48	-	-	-	2,547,047.62	19,005,876.56	25,343,358.66	-	25,343,358.66	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：上海耀华医院管理有限公司

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项 目	2022年1-3月										少数股东权益	股东（所有者）权益合计
	归属于母公司所有者权益											
	股本（实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	2,160,000.00							2,547,047.62	4,351,624.45	9,058,672.07		9,058,672.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	2,160,000.00							2,547,047.62	4,351,624.45	9,058,672.07		9,058,672.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额												
（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.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	2,160,000.00							2,547,047.62	4,320,148.22	9,027,195.84		9,027,195.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海耀华医院管理有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度												
	归属于母公司所有者权益												
	股本（实收资本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	合计	少数股东权益	股东（所有者）权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,160,000.00	-	-	-	-	-	-	2,547,047.62	4,631,921.85	9,338,969.47	-	9,338,969.47	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	2,160,000.00	-	-	-	-	-	-	2,547,047.62	4,631,921.85	9,338,969.47	-	9,338,969.47	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-280,297.40	-280,297.40	-	-280,297.40	
（一）综合收益总额													
（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. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	2,160,000.00	-	-	-	-	-	-	2,547,047.62	4,351,624.45	9,058,672.07	-	9,058,672.07	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

上海樱华管理有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址等

企业注册地：上海市长宁区延安西路 2558 号 8 幢 4 楼 A 区

总部办公地址：上海市长宁区延安西路 2558 号 8 幢 4 楼 A 区

组织形式： 有限责任公司(自然人投资或控股)

经营范围： 医院项目的投资管理及咨询，企业投资管理（除金融），企业投资咨询，商务咨询，市场调研，企业形象策划；销售日用百货，办公用品，化妆品。【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】。

(二) 本财务报表及财务报表附注业经公司于 2022 年 4 月 30 日批准。

(三) 本年度合并财务报表范围

子公司名称	子公司简称	持股比例（%）		备注
		直接	间接	
上海樱华门诊部有限公司	樱华门诊	100.00		
上海樱园门诊部有限公司	樱园门诊	100.00		

报告期合并财务报表范围及变化情况详见“本附注六、合并范围的变更”“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一) 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-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

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

三、重要会计政策和会计估计

(一) 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 2022 年 3 月 31 日的财务状况、2022 年 1-3 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

6、处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融资产的分类、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量特征,将金融资产划分为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产,相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据,本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

(1) 摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,列示为交易性金融资产。此外,在初始确认时,本公司为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的,列示为其他非流动金融资产。

2、金融负债的分类、确认和计量方法

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、以摊余成本计量的

金融负债。所有的金融负债不进行重分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

(2) 其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；（3）该金融资产已转移，虽然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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：（1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分在终止确认日的账面价值；（2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

5、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 应收款项、合同资产、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项、合同资产（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款、合同资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

① 应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合划分为：商业承兑汇票、银行承兑汇票；对于划分为商业承兑汇票的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当期状况以及未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期的预期信用损失率计算预期信用损失；划分为银行承兑汇票的应收票据不计提坏账。

②对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

A、单项评估计提坏账准备的应收款项

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款单项评估计提坏账准备并确认预期信用损失。单项金额重大并单项评估计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

B、按组合计提坏账准备的应收款项

当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征（账龄）划分应收账款，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表以计算预期信用损失。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司采用一般方法，即三阶段模型计量损失准备。

本公司根据款项性质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，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：单项评估计提坏账准备

其他应收款组合 2：账龄组合

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、低值易耗品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

企业的存货为采购的药品和疫苗，没有自制产成品。发货发出时由于有国家规定的价格，发出存货按照发票上进价确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计

净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-35	0-10	2.57-5.00
机器设备	3-15	3-10	6.00-32.33
运输设备	4-12	3-10	7.50-24.25
电子设备及其他	3-12	0-10	7.50-33.33

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十七）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十八）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十九）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十一）收入

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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司主要收入确认的具体方法如下：

公司在诊疗服务已经提供、收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。分别以下两种情况处理：对于未购买商业保险的患者，在提供完毕诊疗服务且收到诊疗服务款项时确认收入；对于已购买商业保险的患者，在提供完毕诊疗服务并且经患者在诊疗服务单据上签字后，公司已取得收取价款的权利，此时确认收入。

（二十二）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

（二十三）政府补助

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿

该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十五）租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，

前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更及依据

无。

2、会计估计变更及依据

无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税销售额及使用税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额，计算缴纳增值税	6%、5%、3%、免税
城市维护建设税	应纳流转税	5%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得	25%

(二) 重要税收优惠及批文

根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第12号）、财政部、税务总局印发《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2022年第13号）文件，本公司满足条件的子公司报告期内享受小型微利企业所得税优惠政策，即“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12.5%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25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税”。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	2022年3月31日	2021年12月31日
现金	88,816.25	98,811.77
银行存款	15,235,803.42	10,517,821.88
合计	15,324,619.67	10,616,633.65

(二) 交易性金融资产

类 别	2022年3月31日	2021年12月31日
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	20,105,378.08	21,105,378.08
其中：保本浮动收益类理财产品	20,105,378.08	21,105,378.08
合计	20,105,378.08	21,105,378.08

(三) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	2022年3月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	2,681,579.49	100	142,718.97	100
合计	2,681,579.49		142,718.97	

类 别	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提预期信用损失的应收账款	3,322,267.61	100	166,113.38	100
合计	3,322,267.61		166,113.38	

按账龄组合计提预期信用损失的应收账款：

账龄	2022年3月31日			2021年12月31日		
	账面余额	预期信用损失	坏账准备	账面余额	预期信用损失率	坏账准备
1年以内	2,508,779.49	5.00	125,438.97	3,322,267.61	5.00	166,113.38
1至2年	172,800.00	10.00	17,280.00		10.00	
合计	2,681,579.49		142,718.97	3,322,267.61		166,113.38

2. 本期计提、收回或转回坏账准备情况

类别	2021年12月31日	本年变动金额			2022年3月31日
		计提	收回/转回	核销	
应收账款坏账准备	166,113.38	-23,394.41			142,718.97
合计	166,113.38	-23,394.41			142,718.97

3. 本公司按欠款方归集的期末的应收账款明细

单位名称	2022年3月31日	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
华泰保险经济保险有限公司上海分公司	1,424,831.84	1年以内	53.13	71,241.59
prestige	511,166.00	1年以内	19.06	25,558.30
上海威尔比保险经纪有限公司	703,847.65	0-2年	26.25	43,733.63
北京锐马捷国际咨询有限公司	26,938.00	0-2年	1.00	1,445.65
圣杰	14,796.00	1年以内	0.55	739.80
合计	2,681,579.49		100.00	142,718.97

(四) 其他应收款

类别	2022年3月31日	2021年12月31日
其他应收款项	706,749.85	706,749.85
减：坏账准备	624,503.53	624,503.53
合计	82,246.32	82,246.32

1. 其他应收款项账龄分析

账龄	2022年3月31日		2021年12月31日	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内				
1至2年				
2至3年				
3至4年			164,492.65	23.27
4至5年	164,492.65	23.27		
5年以上	542,257.20	76.73	542,257.20	76.73
减：坏账准备	624,503.53		624,503.53	
合计	82,246.32		82,246.32	100.00

2. 本期计提、收回或转回坏账准备的情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年3月31日
		计提	收回/转回	核销	
其他应收款的坏账准备	624,503.53				624,503.53
合计	624,503.53				624,503.53

3. 按欠款方归集的2022年3月31日大额的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	2022年3月31日	账龄	占2022年3月31日比例(%)	坏账准备余额
上海聚盛企业发展有限公司	房租押金	434,257.20	5年以上	61.44	434,257.20

上海兴睿投资管理有限公	房租押金	115,742.80	4-5年	16.37	57,871.40
上海工人疗养院	房租押金	108,000.00	5年以上	15.28	108,000.00
其他	往来款	47,750.85	4-5年	6.76	23,875.43
押金	保证金	999.00	4-5年	0.14	499.5
合计		706,749.85			624,503.53

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	2022年3月31日			2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面余额	账面余额	跌价准备	账面余额
库存商品	5,225,229.55		5,225,229.55	3,716,039.83		3,716,039.83
合计	5,225,229.55		5,225,229.55	3,716,039.83		3,716,039.83

(六) 固定资产

类别	2022年3月31日	2021年12月31日
固定资产	809,576.25	887,344.64
合计	809,576.25	887,344.64

项目	医疗设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 2021年12月31日	4,529,964.78	1,255,340.00	3,026,925.17	8,812,229.95
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2022年3月31日	4,529,964.78	1,255,340.00	3,026,925.17	8,812,229.95
二、累计折旧				
1. 2021年12月31日	4,331,152.06	779,533.08	2,814,200.17	7,924,885.31
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 2022年3月31日	4,408,257.44	779,533.08	2,814,863.18	8,002,653.70
三、账面价值				
1. 期末账面价值	121,707.34	475,806.92	212,061.99	809,576.25
2. 期初账面价值	198,812.72	475,806.92	212,725.00	887,344.64

(七) 使用权资产

项目	房屋构筑物	合计
一、账面原值		

项目	房屋构筑物	合计
1.2021年12月31日	18,906,043.20	18,906,043.20
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.2022年3月31日	18,906,043.20	18,906,043.20
二、累计折旧		
1.2021年12月31日	10,973,931.26	10,973,931.26
2.本期增加金额	803,987.87	803,987.87
(1) 计提	803,987.87	803,987.87
3.本期减少金额		
4.2022年3月31日	11,777,919.13	11,777,919.13
三、减值准备		
四、账面价值		
1.2022年3月31日	7,128,124.07	7,128,124.07
2.2021年12月31日	7,932,111.94	7,932,111.94

(八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1.递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	2022年3月31日		2021年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	37,453.48	149,813.90	38,542.43	154,169.71
未弥补亏损				
小计	37,453.48	149,813.90	38,542.43	154,169.71
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	26,344.52	105,378.08	26,344.52	105,378.08
小计	26,344.52	105,378.08	26,344.52	105,378.08

(九) 应付账款

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)		
1年以上	3,180.00	3,180.00
合计	3,180.00	3,180.00

(十) 合同负债

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
1年以内(含1年)	9,419,308.97	2,962,771.72
1年以上		
合计	9,419,308.97	2,962,771.72

(十一) 应付职工薪酬

1.应付职工薪酬分类列示

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年3月31日
短期薪酬	5,281,938.22	33,129.00	4,396,803.13	918,264.09
离职后福利-设定提存计划	4,231.70	30,530.70		34,762.40
辞退福利				
合计	5,286,169.92	63,659.70	4,396,803.13	953,026.49

2.短期职工薪酬情况

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年3月31日
工资、奖金、津贴和补贴	5,269,829.82	-	4,392,113.13	877,716.69
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	10,036.40	8,856.00	-	18,892.40
其中：医疗保险费	10,036.40	8,856.00	-	18,892.40
工伤保险费	-	-	-	-
生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	2,072.00	24,273.00	4,690.00	21,655.00
工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
合计	5,281,938.22	33,129.00	4,396,803.13	918,264.09

3.设定提存计划情况

项目	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年3月
基本养老保险	4,231.70	28,734.00		32,965.70
失业保险费		1,796.70		1,796.70
合计	4,231.70	30,530.70		34,762.40

(十二) 应交税费

税种	2022年3月31日	2021年12月31日
企业所得税	4,095,250.84	4,411,482.42
个人所得税	762,577.12	37,721.87
合计	4,857,827.96	4,449,204.29

(十三) 其他应付款

类别	2022年3月31日	2021年12月31日
其他应付款项	2,448,549.84	871,872.90
合计	2,448,549.84	871,872.90

期末本公司大额其他应付款项情况：

单位名称	2022年3月31日	账龄	占2022年3月31日的比例(%)	说明
华塑控股股份有限公司	609,300.00	1年以上	24.88	往来款
其他	1,576,676.94	1年以内	64.39	
合计	2,185,976.94			

(十四) 一年内到期非流动负债

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁付款额	3,490,540.00	3,490,540.00
减：未确认融资费用	232,605.82	232,605.82
合计	3,257,934.18	3,257,934.18

(十五) 租赁负债

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
租赁付款额	8,103,455.20	8,965,505.20
减：未确认融资费用	306,008.88	373,956.09
减：一年内到期的租赁负债额	3,257,934.18	3,257,934.18
合计	4,539,512.14	5,333,614.93

(十六) 实收资本

投资者名称	期初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例 (%)			投资金额	比例 (%)
华塑控股股份有限公司	1,101,600.00	51.00			1,101,600.00	51.00
苏州樱华园投资合伙企业（普通合伙）	1,036,800.00	48.00			1,036,800.00	48.00
朱新康	7,200.00	0.33			7,200.00	0.33
励洪	7,200.00	0.33			7,200.00	0.33
罗维之	7,200.00	0.33			7,200.00	0.33
合计	2,160,000.00	100.00			2,160,000.00	100.00

(十七) 资本公积

类别	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年3月31日
一、资本溢价	1,630,434.48	-	-	1,630,434.48
合计	1,630,434.48	-	-	1,630,434.48

(十八) 盈余公积

类别	2021年12月31日	本期增加额	本期减少额	2022年3月31日
法定盈余公积	2,547,047.62	-	-	2,547,047.62
合计	2,547,047.62	-	-	2,547,047.62

(十九) 未分配利润

项目	2022年3月31日	
	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	19,005,876.56	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	19,005,876.56	

加：本年归属于母公司所有者的净利润	402,445.18	
期末未分配利润	19,408,321.74	

(二十) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本按项目分类：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计：				
医疗服务	6,412,872.11	4,618,386.90	42,652,595.43	27,139,380.07
合计	6,412,872.11	4,618,386.90	42,652,595.43	27,139,380.07

(二十一) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
其他		2,373.63
合计		2,373.63

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	448,300.00	649,370.50
工资及附加		1,357,999.82
合计	448,300.00	2,007,370.32

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利社保	46,035.05	3,630,889.47
差旅费	46,485.52	467,249.70
业务招待费	453,797.52	1,230,112.47
办公费	417	698,623.84
固定资产折旧及无形资产摊销	77,768.39	607,870.72
其他	157,682.22	1,710,091.50
合计	782,185.70	8,344,837.70

(二十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	67,947.21	336,552.99
减：利息收入	3,347.21	2,743.16
手续费支出	23,607.15	43,096.16
合计	88,207.15	376,905.99

(二十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税手续费返还		39,568.48	
合计		39,568.48	

(二十六) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
购买理财产品的投资收益	172,097.27	629,084.89
合计	172,097.27	629,084.89

(二十七) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产（理财产品）		105,378.08
合计		105,378.08

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	23,394.41	-57,748.16
其他应收款信用减值损失		-41,249.63
合计	23,394.41	-98,997.79

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产（机器设备）报废支出		8,021.10	
其他		3,000.00	
合计		11,021.10	

(三十) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	267,749.91	2,012,881.85
递延所得税费用	1,088.95	577,319.30
合计	268,838.86	2,590,201.15

(三十一) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	402,445.18	2,855,539.13
加：信用减值损失	23,394.41	-98,997.79
固定资产折旧及、投资性房地产折旧	881,756.26	435,975.60
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-105,378.08

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益“-”填)		-
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		11,021.10
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-172,097.27	-629,084.89
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,088.95	577,319.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		26,344.52
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,509,189.72	-928,185.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	640,688.12	-1,180,788.93
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	3,309,827.48	3,971,594.91
经营活动产生的现金流量净额	3,577,913.41	4,935,359.33
2.现金及现金等价物净变动情况		
2022年3月31日现金余额	15,324,619.67	10,616,633.65
减:2021年12月31日的现金余额	10,616,633.65	9,780,812.44
现金及现金等价物净增加额	4,707,986.02	835,821.21

2.现金及现金等价物

项目	2022年3月31日	2021年12月31日
一、现金		
其中:库存现金	88,816.25	98,811.77
可随时用于支付的银行存款	15,235,803.42	10,517,821.88
二、期末现金及现金等价物余额	15,324,619.67	10,616,633.65

六、合并范围的变更

本公司2022年3月31日合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

在子公司中的权益:

子公司全称	注册地	持股比例		表决权比例	取得方式
		直接	间接		
上海樱华门诊部有限公司	上海市长宁区延安西路2558号B座4楼	100%		100%	设立
上海樱园门诊部有限公司	上海市长宁区天山路338弄1号301室-5	100%		100%	设立

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
华塑控股股份有限公司	四川省南充市顺庆区涪江路 223 号	橡胶和塑料制品业	107,312.8052 万(元)	51%	51%

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 关联方应收应付款项

类 别	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款：华塑控股股份有限公司	609,300.00	609,300.00

九、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，本公司无需要披露的其他重要资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

类 别	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
其他应收款项	1,548,000.00	1,548,000.00
减：坏账准备	108,000.00	108,000.00
合计	1,440,000.00	1,440,000.00

1.其他应收款项按款项性质分类

款项性质	2022 年 3 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
------	-----------------	------------------

合并范围关联方往来	1,440,000.00	1,440,000.00
其他	108,000.00	108,000.00
减：坏账准备	108,000.00	108,000.00
合计	1,440,000.00	1,440,000.00

2.其他应收款项账龄分析

账龄	2022年3月31日		2021年12月31日	
	账面余额	比例	账面余额	比例
2-3年			1,440,000.00	93.02
3-4年	1,440,000.00	93.02		
5年以上	108,000.00	6.98	108,000.00	6.98
合计	1,548,000.00	100.00	1,548,000.00	100.00

(二) 长期股权投资

项目	2022年3月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,200,000.00		1,200,000.00
合计	1,200,000.00		1,200,000.00

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,200,000.00		1,200,000.00
合计	1,200,000.00		1,200,000.00

对子公司投资

被投资单位	2021年12月31日	本期变动	2022年3月31日
上海樱华门诊部有限公司	600,000.00		600,000.00
上海樱园门诊部有限公司	600,000.00		600,000.00
合计	1,200,000.00		1,200,000.00

(续)

被投资单位	2021年12月31日 减值准备余额	本期变动	2022年3月31日 减值准备余额
上海樱华门诊部有限公司			
上海樱园门诊部有限公司			
合计			

(三) 投资收益

类别	本期发生额	上期发生额
子公司(上海樱华)分红		
理财收益		65,130.19
合计		65,130.19

上海樱华管理有限公司
二〇二二年四月三十日

以上的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____