

上海樱华医院管理有限公司

审 计 报 告

大信审字[2018]第 14-00027 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审 计 报 告

大信审字[2018]第 14-00027 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医院管理有限公司（以下简称“樱华医院”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2016 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，公允反映了樱华医院 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估樱华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樱华医院、终止运营或别无其他现实的选择。

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：

（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，就可能导致对樱华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樱华医院不能持续经营。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就樱华医院中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。

我们与管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：龚荣华

中 国 · 北 京

中国注册会计师：王文春

二〇一八年三月二十六日



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

合并资产负债表

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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	13,112,033.15	18,085,696.47
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（二）	5,789,476.32	5,802,626.56
预付款项	五（三）	8,400.00	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五（四）	60,741.71	340,893.27
存货	五（五）	243,386.69	475,518.50
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（六）	9,000,000.00	-
流动资产合计		28,214,037.87	24,704,734.80
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（七）	4,826,298.17	3,900,979.32
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

油气资产			
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（八）	175,782.07	126,967.09
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,002,080.24	4,027,946.41
资产总计		33,216,118.11	28,732,681.21

法定代表人：朱新康

主管会计工作负责人:袁蓉

会计机构负责人:袁蓉

合并资产负债表（续）

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	2017年12月31日	2016年12月31日
流动负债：			
短期借款		-	-
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）	11,701.42	1,400.00
预收款项		-	-
应付职工薪酬	五（十）	1,261,668.80	828,309.52
应交税费	五（十一）	2,754,179.48	2,869,536.68
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五（十二）	-	3,414.40
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

其他流动负债		-	-
流动负债合计		4,027,549.70	3,702,660.60
非流动负债:			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
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		4,027,549.70	3,702,660.60
所有者权益:			
实收资本	五 (十三)	2,160,000.00	2,160,000.00
其他权益工具		-	-
资本公积	五 (十四)	1,630,434.48	-
减: 库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五 (十五)	2,547,047.62	2,547,047.62
未分配利润	五 (十六)	22,851,086.31	18,691,494.74
归属于母公司所有者权益合计		29,188,568.41	23,398,542.36
少数股东权益		-	1,631,478.25
所有者权益合计		29,188,568.41	25,030,020.61
负债和所有者权益总计		33,216,118.11	28,732,681.21

法定代表人: 朱新康

主管会计工作负责人: 袁蓉

会计机构负责人: 袁蓉

母公司资产负债表



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		7,907,912.90	8,716,323.51
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		-	-
预付款项		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十二（一）	1,350,000.00	-
存货		-	-
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		9,257,912.90	8,716,323.51
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二（二）	1,200,000.00	1,080,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		-	-
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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	1,080,000.00
资产总计		10,457,912.90	9,796,323.51

法定代表人：朱新康

主管会计工作负责人:袁蓉

会计机构负责人:袁蓉

合并利润表

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	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	五（十七）	56,093,545.89	55,754,565.51
减：营业成本	五（十七）	27,835,645.23	29,616,321.08
税金及附加	五（十八）	55,831.94	72,022.66
销售费用	五（十九）	8,131,907.80	7,445,901.98
管理费用	五（二十）	8,342,082.54	12,007,444.96
财务费用	五（二十一）	-66,123.28	-55,431.66
资产减值损失	五（二十二）	195,259.92	1,109.33
加：公允价值变动收益		-	-
投资收益	五（二十三）	237,501.35	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益（损失以“-”填列）		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润		11,836,443.09	6,667,197.16
加：营业外收入	五（二十四）	49,998.56	42,312.78
减：营业外支出	五（二十五）	190,905.49	92,382.07
三、利润总额		11,695,536.16	6,617,127.87



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

减：所得税费用	五（二十六）	3,118,076.84	1,718,930.66
四、净利润		8,577,459.32	4,898,197.21
其中：归属于母公司所有者的净利润		7,909,591.58	4,371,266.91
少数股东损益		667,867.74	526,930.30
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,577,459.32	4,898,197.21
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）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1、以后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净负债或净资产的变动		-	-
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（3）其他		-	-
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		-	-
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
（4）现金流量套期损益的有效部分		-	-
（5）外币财务报表折算差额		-	-
（6）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		8,577,459.32	4,898,197.21
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		7,909,591.58	4,371,266.91
（二）归属于少数股东的综合收益总额		667,867.74	526,930.30
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		3.66	2.02



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(二) 稀释每股收益(元/股)		3.66	2.02
-----------------	--	------	------

法定代表人: 朱新康

主管会计工作负责人:袁蓉

会计机构负责人:袁蓉

母公司利润表

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	2017 年度	2016 年度
一、营业收入		-	-
减: 营业成本		-	-
税金及附加		10.00	20.00
销售费用		-	-
管理费用		619,523.73	461,270.90
财务费用		-89,373.89	-76,308.86
资产减值损失		-	-
加: 公允价值变动收益		-	-
投资收益	十二 (三)	4,940,203.65	2,591,359.20
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
资产处置收益 (损失以“-”填列)		-	-
其他收益		-	-
二、营业利润		4,410,043.81	2,206,377.16
加: 营业外收入		244.44	20,515.20
减: 营业外支出		-	6,638.93
三、利润总额		4,410,288.25	2,220,253.43
减: 所得税费用		-	-
四、净利润		4,410,288.25	2,220,253.43
持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,410,288.25	2,220,253.43
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		-	-



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

1、以后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净负债或净资产的变动		-	-
（2）权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（3）其他		-	-
2、以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额		-	-
（2）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
（3）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
（4）现金流量套期损益的有效部分		-	-
（5）外币财务报表折算差额		-	-
（6）其他		-	-
六、综合收益总额		4,410,288.25	2,220,253.43

法定代表人：朱新康

主管会计工作负责人：袁蓉

会计机构负责人：袁蓉

合并现金流量表

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	2017 年度	2016 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		56,107,388.25	55,863,396.60
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五(二十七)	192,597.87	186,832.33
经营活动现金流入小计		56,299,986.12	56,050,228.93
购买商品、接受劳务支付的现金		13,413,973.56	19,295,606.87
支付给职工以及为职工支付的现金		17,183,893.84	16,008,140.46
支付的各项税费		3,667,444.37	1,712,556.53
支付其他与经营活动有关的现金	五(二十)	10,822,002.01	12,294,799.74



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

	七)		
经营活动现金流出小计		45,087,313.78	49,311,103.60
经营活动产生的现金流量净额		11,212,672.34	6,739,125.33
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		237,501.35	-
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	五(二十七)	17,460,000.00	-
投资活动现金流入小计		17,697,501.35	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,004,925.49	1,834,873.04
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	五(二十七)	26,580,000.00	-
投资活动现金流出小计		29,584,925.49	1,834,873.04
投资活动产生的现金流量净额		-11,887,424.14	-1,834,873.04
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		4,298,911.52	287,928.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		548,911.52	287,928.80
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		4,298,911.52	287,928.80
筹资活动产生的现金流量净额		-4,298,911.52	-287,928.80
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		-4,973,663.32	4,616,323.49
加：年初现金及现金等价物余额		18,085,696.47	13,469,372.98



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

六、期末现金及现金等价物余额		13,112,033.15	18,085,696.47
----------------	--	---------------	---------------

法定代表人：朱新康

主管会计工作负责人:袁蓉

会计机构负责人:袁蓉

母公司现金流量表

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	2017 年度	2016 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		91,324.47	97,016.48
经营活动现金流入小计		91,324.47	97,016.48
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		537,047.69	437,978.40
支付的各项税费		10.00	20.00
支付其他与经营活动有关的现金		1,432,881.04	29,966.43
经营活动现金流出小计		1,969,938.73	467,964.83
经营活动产生的现金流量净额		-1,878,614.26	-370,948.35
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		4,940,203.65	2,591,359.20
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		4,940,203.65	2,591,359.20
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		-	-



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

支付其他与投资活动有关的现金		120,000.00	-
投资活动现金流出小计		120,000.00	-
投资活动产生的现金流量净额		4,820,203.65	2,591,359.20
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		3,750,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		3,750,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		-3,750,000.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-808,410.61	2,220,410.85
加：年初现金及现金等价物余额		8,716,323.51	6,495,912.66
六、期末现金及现金等价物余额		7,907,912.90	8,716,323.51

法定代表人：朱新康

主管会计工作负责人：袁蓉

会计机构负责人：袁蓉



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

项目	2017 年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	其他 权益 工具	资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	2,160,000.00	-	-	-	-	-	2,547,047.62	18,691,494.74	23,398,542.36	1,631,478.25	25,030,020.61
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
二、本年年初余额	2,160,000.00	-	-	-	-	-	2,547,047.62	18,691,494.74	23,398,542.36	1,631,478.25	25,030,020.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	1,630,434.48	-	-	-	-	4,159,591.58	5,790,026.06	-1,631,478.25	4,158,547.80
（一）综合收益总额					-			7,909,591.58	7,909,591.58	667,867.74	8,577,459.32
（二）所有者投入和减少资本	-	-	1,630,434.48	-	-	-	-	-	1,630,434.48	-1,750,434.48	-120,000.00
1.所有者投入资本									-	-120,000.00	-120,000.00



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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			1,630,434.48						1,630,434.48	-1,630,434.48	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-3,750,000.00	-3,750,000.00	-548,911.52	-4,298,911.52
1.提取盈余公积								-	-		-
2.对所有者（或股东）的分配								-3,750,000.00	-3,750,000.00	-548,911.52	-4,298,911.52
3.其他									-		-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-		-
2.本期使用									-		-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.结转重新计量设定受益									-		-



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他									-		-
四、本期期末余额	2,160,000.00	-	1,630,434.48	-	-	-	2,547,047.62	22,851,086.31	29,188,568.41	-	29,188,568.41

法定代表人：朱新康

主管会计工作负责人：袁蓉

会计机构负责人：袁蓉

母公司所有者权益变动表

编制单位：上海樱华医院管理有限公司

单位：人民币元

项目	2017 年度								
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,160,000.00	-	-	-	-	-	2,547,047.62	5,088,190.47	9,795,238.09
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年年初余额	2,160,000.00	-	-	-	-	-	2,547,047.62	5,088,190.47	9,795,238.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	660,288.25	660,288.25



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(一) 综合收益总额					-			4,410,288.25	4,410,288.25
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本									-
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	-	-	-	-	-	-	-	-3,750,000.00	-3,750,000.00
1.提取盈余公积									-
2.对所有者(或股东)的分配								-3,750,000.00	-3,750,000.00
3.其他									-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-
2.本期使用									-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本									-



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

2.盈余公积转增资本									-
3.盈余公积弥补亏损									-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									-
5.其他									-
四、本期期末余额	2,160,000.00	-	-	-	-	-	2,547,047.62	5,748,478.72	10,455,526.34

法定代表人：朱新康

主管会计工作负责人:袁蓉

会计机构负责人：袁蓉

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：上海樱华医院管理有限公司

单位：人民币
元

项目	2016 年度										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	实收资本	其他权 益工具	资本公积	减：库存 股	其他 综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	2,160,000.00						2,102,996.94	14,764,278.51	19,027,275.45	1,392,476.75	20,419,752.20



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
二、本年年初余额	2,160,000.00	-	-	-	-	-	2,102,996.94	14,764,278.51	19,027,275.45	1,392,476.75	20,419,752.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	444,050.68	3,927,216.23	4,371,266.91	239,001.50	4,610,268.41
（一）综合收益总额					-			4,371,266.91	4,371,266.91	526,930.30	4,898,197.21
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本									-		-
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	-	-	-	-	-	-	444,050.68	-444,050.68	-	-287,928.80	-287,928.80
1.提取盈余公积							444,050.68	-444,050.68	-		-
2.对所有者（或股东）的分配									-	-287,928.80	-287,928.80
3.其他									-		-



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-		-
2.本期使用									-		-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									-		-
5.其他									-		-
四、本期期末余额	2,160,000.00	-	-	-	-	-	2,547,047.62	18,691,494.74	23,398,542.36	1,631,478.25	25,030,020.61

法定代表人：朱新康

主管会计工作负责人：袁蓉

会计机构负责人：袁蓉

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：上海樱华医院管理有限公司

单位：人民币元

项目	2016 年度
----	---------



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	2,160,000.00	-	-	-	-	-	2,102,996.94	3,311,987.72	7,574,984.66
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年年初余额	2,160,000.00	-	-	-	-	-	2,102,996.94	3,311,987.72	7,574,984.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	444,050.68	1,776,202.75	2,220,253.43
（一）综合收益总额					-			2,220,253.43	2,220,253.43
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本									-
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	-	-	-	-	-	-	444,050.68	-444,050.68	-
1.提取盈余公积							444,050.68	-444,050.68	-
2.对所有者（或股东）的分配								-	-



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

3.其他									-
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取									-
2.本期使用									-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本									-
2.盈余公积转增资本									-
3.盈余公积弥补亏损									-
4.结转重新计量设定受益计划净 负债或净资产所产生的变动									-
5.其他									-
四、本期期末余额	2,160,000.00	-	-	-	-	-	2,547,047.62	5,088,190.47	9,795,238.09

法定代表人：朱新康

主管会计工作负责人:袁蓉

会计机构负责人：袁蓉

上海樱华医院管理有限公司 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

公司名称：上海樱华医院管理有限公司（以下简称“本公司”）。

统一社会信用代码：91310105747260986X。

公司住所：上海市长宁区延安西路 2558 号 8 幢 4 楼 A 区。

注册资本：216.00 万元人民币。

法定代表人：朱新康。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

所处行业：医疗。

主要经营活动：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】。

（三）本财务报表及财务报表附注经本公司于 2018 年 3 月 26 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

本公司下设上海樱华门诊部有限公司、上海樱园门诊部有限公司，并将其纳入合并报表范围，详见本附注“六、合并范围的变更”与“七、在子公司中的权益”所述。

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”），结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订），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 2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况，2017 年度、2016 年度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。

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。

(五) 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。

(六) 金融工具

1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

3、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。

4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产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和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时计提减值准备。发生的减值损失一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除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）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

(七) 应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	扣除按个别认定及无风险组合后的全部应收款项
无风险组合	按照资产类型及性质，无客观证据表明其发生了减值的应收账款，如关联方款项等
按组合计提坏账准备的计提方法	

确定组合的依据	款项性质及风险特征
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项账面余额在 100.00 万以下的款项
坏账准备的计提方法	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

(八) 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、在提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括低值易耗品、库存商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法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、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法摊销。

(九) 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：医疗设备、运输设备、电子设备及其他；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（%）
医疗设备	3-5	3-10	6.00-12.13
运输设备	5-12	3-10	7.50-19.40
电子设备及其他	5-12	0-10	7.50-19.40

(十) 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、油气资产、无形资产、商誉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。

(十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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，其他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。企业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。

(十二) 收入

1、确认原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生

的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

2、具体方法

(1) 诊疗服务收入

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。

(2) 美容服务收入

在提供完毕美容服务时即收款并经客户在诊疗单上签字后确认收入。

(十三) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，在 2017 年 1 月 1 日前收到的，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。在 2017 年 1 月 1 日及以后收到的，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，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。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(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。

(十五) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、会计政策变更

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30号未对报告期财务报表产生影响。

2、会计估计变更

本公司报告期无会计估计变更。

四、税项

(一) 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
增值税	按应税销售额及适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	0、3、6
城市维护建设税	按实缴流转税计算缴纳	7
教育费附加	按实缴流转税计算缴纳	3
地方教育附加	按实缴流转税计算缴纳	2
其他税费	按照有关税法规定计缴	

注 1：根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），本公司自 2016 年 5 月 1 日起实行营改增；

注 2：截至 2017 年 7 月，本公司及子公司均为小规模纳税人，按 3% 的税率计缴增值税。自 2017 年 8 月开始，两个子公司均为一般纳税人，按 6% 的税率计缴增值税。

(二) 重要税收优惠及批文

1、2016 年 5 月 1 日以前，根据《中华人民共和国营业税暂行条例》（2008 年 11 月 5 日国务院第 34 次常务会议修订通过）第八条之规定，本公司提供的医疗服务免征营业税。

2、2016 年 5 月 1 日开始，根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第（七）项之规定，本公司提供的医疗服务免征增值税；附件 1《营业税改征增值税试点实施办法》所附《销售服务、无形资产、不动产注释》第（七）条第 2、（2）项之规定，本公司在提供医疗服务的同时销售的药品免征增值税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	334,562.37	370,800.46
银行存款	12,777,470.78	17,714,896.01
合计	13,112,033.15	18,085,696.47

注：截至 2017 年 12 月 31 日，本公司无受限货币资金。

(二) 应收账款

1、应收账款分类

类别	2017 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	6,094,185.60	100.00	304,709.28	5.00
合计	6,094,185.60	100.00	304,709.28	5.00

类别	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	6,108,027.96	100.00	305,401.40	5.00
合计	6,108,027.96	100.00	305,401.40	5.00

2、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1 年以内	6,094,185.60	5.00	304,709.28	6,108,027.96	5.00	305,401.40
合计	6,094,185.60	5.00	304,709.28	6,108,027.96	5.00	305,401.40

3、报告期计提或转回坏账准备的情况

2017 年度、2016 年度，分别转回坏账准备 692.12 元、5,441.56 元。

4、截至 2017 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2017 年 12 月 31 日余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
华泰保险经纪有限公司上海分公司	2,322,308.00	38.11	116,115.40
Prestige International(HK)CO.	1,029,263.40	16.89	51,463.17
上海威尔比保险经纪有限公司	833,096.55	13.67	41,654.83
上海泰铨智能科技有限公司	453,000.00	7.43	22,650.00
上海镇远汽车工程技术有限公司	395,000.00	6.48	19,750.00
合计	5,032,667.95	82.58	251,633.40

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	8,400.00	100.00		

合计	8,400.00	100.00		
----	----------	--------	--	--

2、预付款项按单位列示

单位名称	2017年12月31日余额	占预付款项总额的比例(%)
敬高朗（上海）贸易有限公司	8,400.00	100.00
合计	8,400.00	100.00

(四) 其他应收款

1、其他应收款分类

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	567,160.71	100.00	506,419.00	89.29
合计	567,160.71	100.00	506,419.00	89.29

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	651,360.23	100.00	310,466.96	47.66
合计	651,360.23	100.00	310,466.96	47.66

2、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	24,903.51	5.00	1,245.18	125,805.23	5.00	6,290.26
1至2年	16,702.20	10.00	1,670.22	31,502.00	10.00	3,150.20
2至3年	31,502.00	30.00	9,450.60			
3至4年						
4至5年				386,053.00	50.00	193,026.50
5年以上	494,053.00	100.00	494,053.00	108,000.00	100.00	108,000.00
合计	567,160.71		506,419.00	651,360.23		310,466.96

3、报告期计提或转回坏账准备的情况

2017年度、2016年度，分别计提坏账准备 195,952.04 元、6,550.89 元。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
押金	561,160.71	645,360.23

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
备用金	6,000.00	6,000.00
合计	567,160.71	651,360.23

5、截至2017年12月31日，按欠款方归集的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海聚盛企业发展有限公司	押金	434,257.20	1-2年到5年以上	76.57	397,173.82
上海市工人疗养院	押金	108,000.00	5年以上	19.04	108,000.00
复旦大学附属华东医院	押金	18,903.51	1年以内	3.33	945.18
上海樱华门诊部有限公司前台	备用金	6,000.00	1年以内	1.06	300.00
合计		567,160.71		100.00	506,419.00

(五) 存货

存货项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	243,386.69		243,386.69	475,518.50		475,518.50
合计	243,386.69		243,386.69	475,518.50		475,518.50

(六) 其他流动资产

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
保本型浮动收益银行理财产品	9,000,000.00	
合计	9,000,000.00	

(七) 固定资产

项目	医疗机备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 2017年1月1日	6,732,750.00	1,917,180.00	3,816,485.69	12,466,415.69
2. 本期增加金额	2,509,013.68	-	495,911.81	3,004,925.49
(1) 购置	2,509,013.68	-	495,911.81	3,004,925.49
3. 本期减少金额	2,499,570.00	-	1,323,679.83	3,823,249.83
(1) 处置或报废	2,499,570.00	-	1,323,670.83	3,823,240.83
4. 2017年12月31日	6,742,193.68	1,917,180.00	2,988,717.67	11,648,091.35
二、累计折旧				-
1. 2017年1月1日	5,288,495.34	1,312,139.54	1,964,801.49	8,565,436.37
2. 本期增加金额	740,869.23	223,785.68	924,046.24	1,888,701.15
(1) 计提	740,869.23	223,785.68	924,046.24	1,888,701.15
3. 本期减少金额	2,374,591.50	-	1,257,752.84	3,632,344.34

项目	医疗机备	运输设备	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废	2,374,591.50	-	1,257,752.84	3,632,344.34
4. 2017年12月31日	3,654,773.07	1,535,925.22	1,631,094.89	6,821,793.18
三、减值准备				-
四、2017年12月31日账面价值	3,087,420.61	381,254.78	1,357,622.78	4,826,298.17

项目	医疗机备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值				
1. 2016年1月1日	7,057,634.00	1,825,980.00	3,396,474.11	12,280,088.11
2. 本期增加金额	315,880.00	515,000.00	1,003,993.04	1,834,873.04
(1) 购置	315,880.00	515,000.00	1,003,993.04	1,834,873.04
3. 本期减少金额	640,764.00	423,800.00	583,981.46	1,648,545.46
(1) 处置或报废	640,764.00	423,800.00	583,981.46	1,648,545.46
4. 2016年12月31日	6,732,750.00	1,917,180.00	3,816,485.69	12,466,415.69
二、累计折旧				
1. 2016年1月1日	5,068,255.77	1,639,645.35	1,481,066.37	8,188,967.49
2. 本期增加金额	829,245.37	75,104.19	1,038,517.51	1,942,867.07
(1) 计提	829,245.37	75,104.19	1,038,517.51	1,942,867.07
3. 本期减少金额	609,005.80	402,610.00	554,782.39	1,566,398.19
(1) 处置或报废	609,005.80	402,610.00	554,782.39	1,566,398.19
4. 2016年12月31日	5,288,495.34	1,312,139.54	1,964,801.49	8,565,436.37
三、减值准备				
四、2016年12月31日账面价值	1,444,254.66	605,040.46	1,851,684.20	3,900,979.32

(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	2017年12月31日		2016年12月31日	
	递延所得税资产	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	175,782.07	703,128.28	126,967.09	507,868.36
合计	175,782.07	703,128.28	126,967.09	507,868.36

2、未确认递延所得税资产明细

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
可抵扣暂时性差异	202,756.74	264,165.38
可抵扣亏损	2,015,266.42	1,727,756.80
合计	2,218,023.16	1,991,922.18

3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	2017年12月31日	2016年12月31日	备 注
2017 年		242,405.78	
2018 年	372,213.04	372,213.04	
2019 年	380,583.94	380,583.94	
2020 年	368,087.20	368,087.20	
2021 年	364,466.84	364,466.84	
2022 年	529,915.40		
合计	2,015,266.42	1,727,756.80	

(九) 应付账款

项目	2017年12月31日	2016年12月31日
1年以内（含1年）	11,701.42	1,400.00
合计	11,701.42	1,400.00

(十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
一、短期薪酬	828,309.52	17,175,355.22	16,741,995.94	1,261,668.80
二、离职后福利-设定提存计划		441,897.90	441,897.90	
合计	828,309.52	17,617,253.12	17,183,893.84	1,261,668.80

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
一、短期薪酬	457,842.20	16,041,359.98	15,670,892.66	828,309.52
二、离职后福利-设定提存计划		337,247.80	337,247.80	
合计	457,842.20	16,378,607.78	16,008,140.46	828,309.52

2、短期职工薪酬情况

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	828,309.52	15,918,154.82	15,484,795.54	1,261,668.80
2.职工福利费		630,153.60	630,153.60	
3.社会保险费		214,556.40	214,556.40	
其中：医疗保险费		191,438.70	191,438.70	
工伤保险费		5,752.50	5,752.50	
生育保险费		17,365.20	17,365.20	
4.住房公积金		183,844.00	183,844.00	
5.工会经费和职工教育经费		228,646.40	228,646.40	
合计	828,309.52	17,175,355.22	16,741,995.94	1,261,668.80

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
1.工资、奖金、津贴和补贴	457,842.20	15,158,450.01	14,787,982.69	828,309.52
2.职工福利费		356,600.57	356,600.57	
3.社会保险费		180,993.40	180,993.40	
其中：医疗保险费		160,484.70	160,484.70	
工伤保险费		6,095.30	6,095.30	
生育保险费		14,413.40	14,413.40	
4.住房公积金		174,025.00	174,025.00	
5.工会经费和职工教育经费		171,291.00	171,291.00	
合计	457,842.20	16,041,359.98	15,670,892.66	828,309.52

3、设定提存计划情况

项目	2017年1月1日	本期增加额	本期减少额	2017年12月31日
1.基本养老保险		426,295.40	426,295.40	
2.失业保险费		15,602.50	15,602.50	
合计		441,897.90	441,897.90	

项目	2016年1月1日	本期增加额	本期减少额	2016年12月31日
1.基本养老保险		320,088.00	320,088.00	
2.失业保险费		17,159.80	17,159.80	
合计		337,247.80	337,247.80	

(十一) 应交税费

税种	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	404,417.76	94,473.79
营业税【注】	160,115.00	160,115.00
城市维护建设税	48,742.34	17,821.22
教育费附加	20,889.57	7,637.66
地方教育附加	13,926.39	5,091.78
企业所得税	1,965,211.31	2,540,337.88
个人所得税	140,877.11	44,059.35
合计	2,754,179.48	2,869,536.68

注：营业税为美容服务业务欠缴形成。

(十二) 其他应付款

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
代扣代缴的社保公积金		3,414.40

款项性质	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
合计		3,414.40

(十三) 实收资本

投资者名称	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
苏州樱华园投资合伙企业（普通合伙）	2,138,400.00	
朱新康	7,200.00	720,000.00
励洪	7,200.00	720,000.00
罗维之	7,200.00	720,000.00
合计	2,160,000.00	2,160,000.00

注：2003 年 1 月 30 日，朱新康、李芬英、徐惠金分别货币出资 36.00 万元，合计货币出资 108.00 万元，注册成立上海万樱投资管理有限公司（本公司前身），本次出资经 2003 年 1 月 27 日上海公信中南会计师事务所有限公司“公会虹（2003）验字第 069 号”《验资报告》予以审验。2007 年 1 月 9 日，朱新康、励洪、罗维之分别货币增资 36.00 万元，合计货币增资 108.00 万元，本次增资经 2006 年 12 月 26 日上海中洲会计师事务所有限公司“中洲会验字（2006）第 2026 号”《验资报告》予以审验。2007 年 6 月 6 日，李芬英、徐惠金分别将所持本公司股权全部转让给励洪、罗维之。2017 年 12 月 19 日，朱新康、励洪、罗维之分别将所持本公司 33.00% 的股权（合计 99.00%）转让给苏州樱华园投资合伙企业（普通合伙）。

(十四) 资本公积

类别	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其他资本公积	1,630,434.48	
合计	1,630,434.48	

注：资本公积 1,630,434.48 元为本公司于 2017 年 10 月收购两个子公司少数股权形成。

(十五) 盈余公积

类别	2017 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,273,523.81			1,273,523.81
任意盈余公积	1,273,523.81			1,273,523.81
合计	2,547,047.62			2,547,047.62

类别	2016 年 1 月 1 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,051,498.47	222,025.34		1,273,523.81
任意盈余公积	1,051,498.47	222,025.34		1,273,523.81
合计	2,102,996.94	444,050.68		2,547,047.62

注：每年分别根据当年实现净利润的 10% 计提法定盈余公积和任意盈余公积，当法定盈余公积达到注册

资本的 50%以后不再计提。

(十六) 未分配利润

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
调整前上期末未分配利润	18,691,494.74	14,764,278.51
调整后期初未分配利润	18,691,494.74	14,764,278.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	7,909,591.58	4,371,266.91
减：提取法定盈余公积		222,025.34
提取任意盈余公积		222,025.34
应付普通股股利	3,750,000.00	
期末未分配利润	22,851,086.31	18,691,494.74

(十七) 营业收入和营业成本

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	56,093,545.89	27,835,645.23	55,754,565.51	29,616,321.08
诊疗服务	45,785,193.18	24,343,638.92	51,571,139.30	27,396,066.24
美容服务	10,308,352.71	3,492,006.31	4,183,426.21	2,220,254.84
合计	56,093,545.89	27,835,645.23	55,754,565.51	29,616,321.08

(十八) 税金及附加

项目	2017 年度	2016 年度
营业税		51,715.00
城市维护建设税	30,921.12	10,233.22
教育费附加	13,251.91	4,385.66
地方教育附加	8,834.61	2,923.78
印花税	2,824.30	2,765.00
合计	55,831.94	72,022.66

(十九) 销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	1,403,050.00	1,547,600.00
广告宣传费	5,072,194.80	2,657,278.00
差旅费	364,765.99	853,567.55
租赁费	360,000.00	360,000.00
办公费	233,470.37	743,696.97
低值易耗品摊销	248,294.94	478,364.43

项目	2017 年度	2016 年度
装饰装修费	263,214.70	531,870.00
维护修理费	186,917.00	273,525.03
合计	8,131,907.80	7,445,901.98

(二十) 管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	3,176,277.67	4,696,006.53
差旅费	564,675.74	1,050,285.35
办公费	405,289.09	1,095,719.53
维护修理费	312,279.46	531,737.10
折旧费	1,147,835.55	1,113,621.70
装修装饰费	682,398.00	1,017,008.00
业务招待费	588,732.16	192,928.80
低值易耗品摊销	593,369.95	910,907.34
会务费	477,116.18	808,743.00
车辆运行费	239,880.53	410,536.56
其他费用	154,228.21	179,951.05
合计	8,342,082.54	12,007,444.96

(二十一) 财务费用

项目	2017 年度	2016 年度
减：利息收入	123,544.70	102,901.99
汇兑收益	17,753.47	41,460.14
手续费	75,174.89	88,930.47
合计	-66,123.28	-55,431.66

(二十二) 资产减值损失

项目	2017 年度	2016 年度
坏账损失	195,259.92	1,109.33
合计	195,259.92	1,109.33

(二十三) 投资收益

类别	2017 年度	2016 年度
其他	237,501.35	
合计	237,501.35	

注：2017 年度购买保本型浮动收益的银行理财产品取得投资收益 237,501.35 元。

(二十四) 营业外收入

项目	2017 年度	2016 年度
----	---------	---------

	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	49,998.56	49,998.56	42,312.78	42,312.78
合计	49,998.56	49,998.56	42,312.78	42,312.78

(二十五) 营业外支出

项目	2017 年度		2016 年度	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	190,905.49	190,905.49	82,147.27	82,147.27
其他			10,234.80	10,234.80
合计	190,905.49	190,905.49	92,382.07	92,382.07

(二十六) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	3,166,891.82	1,719,207.99
递延所得税费用	-48,814.98	-277.33
合计	3,118,076.84	1,718,930.66

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2017 年度	2016 年度
利润总额	11,695,536.16	6,617,127.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,923,884.04	1,654,281.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	77,066.10	21,851.59
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,352.15	
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	132,478.85	42,797.10
所得税费用	3,118,076.84	1,718,930.66

(二十七) 现金流量表

1、收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
收到其他与经营活动有关的现金	192,597.87	186,832.33
其中：活期存款利息	123,544.70	102,901.99
个税手续费返还	11,997.59	42,312.78
收到往来款及其他	57,055.58	41,617.56
支付其他与经营活动有关的现金	10,822,002.01	12,294,799.74
其中：差旅费	929,441.73	1,903,852.90

项目	2017 年度	2016 年度
办公费	637,245.46	1,839,416.50
维护修理费	499,196.46	805,262.13
装修装饰费	945,612.70	1,548,878.00
业务招待费	588,732.16	192,928.80
低值易耗品摊销	841,664.89	1,389,271.77
会务费	477,116.18	808,743.00
车辆运行费	239,880.53	410,536.56
广告宣传费	5,072,194.80	2,657,278.00
租赁费	360,000.00	360,000.00
支付往来款及其他	230,917.10	378,632.08

2、收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
收到其他与投资活动有关的现金	17,460,000.00	
其中：赎回银行理财产品	17,460,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	26,580,000.00	
其中：购买银行理财产品	26,460,000.00	
购买少数股东股权	120,000.00	

(二十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	8,577,459.32	4,898,197.21
加：资产减值准备	195,259.92	1,109.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,888,701.15	1,942,867.07
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	190,905.49	82,147.27
投资损失（收益以“-”号填列）	-237,501.35	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-48,814.98	-277.33
存货的减少（增加以“-”号填列）	232,131.81	-316,077.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	89,641.88	9,315.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	324,889.10	121,843.79
经营活动产生的现金流量净额	11,212,672.34	6,739,125.33
2.现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	13,112,033.15	18,085,696.47
减：现金的期初余额	18,085,696.47	13,469,372.98
加：现金等价物的期末余额		

项目	2017 年度	2016 年度
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,973,663.32	4,616,323.49

2、现金及现金等价物

项目	2017 年度	2016 年度
一、现金	13,112,033.15	18,085,696.47
其中：库存现金	334,562.37	370,800.46
可随时用于支付的银行存款	12,777,470.78	17,714,896.01
二、期末现金及现金等价物余额	13,112,033.15	18,085,696.47

六、合并范围的变更

报告期内本公司合并范围未发生变化。

七、在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		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	上海市长宁区	医疗	100.00		设立
上海樱园门诊部有限公司	上海市长宁区	上海市长宁区	医疗	100.00		设立

注：本公司于 2017 年 10 月分别收购了两个子公司各 10%的少数股权。

2、重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	2017 年度			
		少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	上海樱华门诊部有限公司		275,301.84	334,097.30	
2	上海樱园门诊部有限公司		392,565.90	214,814.22	

序号	公司名称	2016 年度			
		少数股东持股比例 (%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	上海樱华门诊部有限公司	10.00	266,038.19	199,321.50	1,122,372.80
2	上海樱园门诊部有限公司	10.00	260,892.11	88,607.30	509,105.45

3、重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	2016 年 12 月 31 日					
	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
上海樱华门诊部有限公司	10,899,632.22	2,658,157.71	13,557,789.93	2,334,061.93		2,334,061.93
上海樱园门诊部有限公司	5,088,779.07	1,369,788.70	6,458,567.77	1,367,513.25		1,367,513.25

子公司名称	2016 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海樱华门诊部有限公司	31,693,317.31	2,660,381.88	2,660,381.88	4,109,847.13
上海樱园门诊部有限公司	24,061,248.20	2,608,921.10	2,608,921.10	3,000,226.55

八、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
苏州樱华园投资合伙企业（普通合伙）	2,138,400.00	99.00	99.00

注：本公司 2017 年 12 月 19 日以前，由朱新康、励洪、罗维之 3 名自然人分别持有本公司 33.33%股权，由 3 人共同控制本公司。2017 年 12 月 19 日，朱新康、励洪、罗维之 3 名自然人分别将所持本公司 33.00%股份转让给苏州樱华园投资合伙企业（普通合伙）后，本公司母公司变更为苏州樱华园投资合伙企业（普通合伙），但实际仍由朱新康、励洪、罗维之 3 名自然人共同控制。

(二) 本公司子公司的情况

详见本附注“七、在子公司中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
朱新康	本公司股东，共同控制人之一
励洪	本公司股东，共同控制人之一
罗维之	本公司股东，共同控制人之一
邵蓓芳	本公司股东（共同控制人之一）关系密切的家庭成员
朱润德	本公司股东（共同控制人之一）关系密切的家庭成员
邵雄	本公司股东（共同控制人之一）关系密切的家庭成员
王蓓	本公司股东（共同控制人之一）关系密切的家庭成员
励道元	本公司股东（共同控制人之一）关系密切的家庭成员
励厚德	本公司股东（共同控制人之一）关系密切的家庭成员
李芬英	本公司股东（共同控制人之一）关系密切的家庭成员
陈国琴	本公司股东（共同控制人之一）关系密切的家庭成员

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
罗灏澜	本公司股东（共同控制人之一）关系密切的家庭成员
上海超而润商务咨询有限公司	本公司股东（共同控制人之一）关系密切的家庭成员控制的公司

(四) 关联交易情况

1、关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用
2017 年度			
邵雄	上海樱园门诊部有限公司	租入沪房地徐字（2009）第 022956 号	180,000.00
2016 年度			
邵雄	上海樱园门诊部有限公司	租入沪房地徐字（2009）第 022956 号	180,000.00

2、关键管理人员薪酬

关键管理人员薪酬	2017 度	2016 年度
合计	4,068,434.80	3,771,320.90

九、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）或有事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十、资产负债表日后事项

苏州樱华园投资合伙企业（普通合伙）（以下简称“樱华园投资”）拟与华塑控股股份有限公司（以下简称“华塑控股”）实际控制人李雪峰签订协议，李雪峰拟以现金受让樱华园投资持有的樱华医院 51%的股权，股权交割后李雪峰拟将该股权无偿赠与华塑控股。

截至本财务报告对外报出日，本公司不存在其他需要披露的资产负债表重要日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司不存在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

1、其他应收款分类

类别	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,458,000.00	100.00	108,000.00	7.41
合计	1,458,000.00	100.00	108,000.00	7.41

类别	2016年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款	108,000.00	100.00	108,000.00	100.00
合计	108,000.00	100.00	108,000.00	100.00

2、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
5年以上	108,000.00	100.00	108,000.00	108,000.00	100.00	108,000.00
合计	108,000.00		108,000.00	108,000.00		108,000.00

(2) 按照无风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
关联方组合	1,350,000.00					
合计	1,350,000.00					

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017年12月31日	2016年12月31日
关联方往来	1,350,000.00	
押金	108,000.00	108,000.00
合计	1,458,000.00	108,000.00

4、截至2017年12月31日，按欠款方归集的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	2017年12月31日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海樱华门诊部有限公司	关联方往来	1,350,000.00	1年以内	92.59	

债务人名称	款项性质	2017年12月31余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海市工人疗养院	押金	108,000.00	5年以上	7.41	
合计		1,458,000.00		100.00	

(二) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2017年12月31日			2016年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	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	1,080,000.00		1,080,000.00
合计	1,200,000.00		1,200,000.00	1,080,000.00		1,080,000.00

2、对子公司投资

被投资单位	2017年1月1日	本期增加	本期减少	2017年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海樱华门诊部有限公司	540,000.00	60,000.00		600,000.00		
上海樱园门诊部有限公司	540,000.00	60,000.00		600,000.00		
合计	1,080,000.00	120,000.00		1,200,000.00		

被投资单位	2016年1月1日	本期增加	本期减少	2016年12月31日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海樱华门诊部有限公司	540,000.00			540,000.00		
上海樱园门诊部有限公司	540,000.00			540,000.00		
合计	1,080,000.00			1,080,000.00		

(三) 投资收益

项 目	2017年度	2016年度
成本法核算的长期股权投资收益（分回利润）	4,940,203.65	2,591,359.20
合 计	4,940,203.65	2,591,359.20

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	2017年度	2016年度
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-190,905.49	-82,147.27
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49,998.56	32,077.98
3. 所得税影响额	35,226.73	12,517.32

项目	2017 年度	2016 年度
合计	-105,680.20	-37,551.97

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		基本每股收益	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	31.04	20.61	3.66	2.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.46	20.78	3.71	2.04

上海樱华医院管理有限公司
 二〇一八年三月二十六日