

# 上海悦心健康科技发展有限公司

2022 年度

## 审 计 报 告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 所有者权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-27



信永中和会计师事务所  
上海分所

ShineWing  
certified public accountants  
Shanghai branch

上海市浦东新区浦东南路 500 号  
国家开发银行大厦 32 层

32/F, China Development Bank Tower,  
No. 500, Pudong South Road,  
Pudong New Area, Shanghai,  
200120, P. R. China

联系电话: +86(021)6164 3939  
telephone: +86(021)6164 3939

传真: +86(021)6164 3900  
facsimile: +86(021)6164 3900

## 审计报告

XYZH/2023SHAA2B0009

上海悦心健康科技发展有限公司董事会:

### 一、 审计意见

我们审计了上海悦心健康科技发展有限公司（以下简称 科技发展公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的资产负债表，2022 年度的利润表、现金流量表、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企业会计准则的规定编制，公允反映了科技发展公司 2022 年 12 月 31 日的财务状况以及 2022 年度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，我们独立于科技发展公司，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、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估科技发展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科技发展公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督科技发展公司的财务报告过程。

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

(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。

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:



上海分所

中国注册会计师:



中国 上海

二〇二三年二月二十八日

# 资产负债表

2022年12月31日

会企01表

编制单位：上海悦心健康科技发展有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	637,988.69	
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			
其他应收款			
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	五、2	212,956.58	
流动资产合计		850,945.27	-
<b>非流动资产：</b>			
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	五、3	277,618,300.00	
固定资产	五、4	9,706,625.51	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、5	4,504,308.71	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、6	578,350.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计		292,407,584.22	-
资产总计		293,258,529.49	-

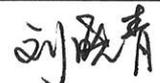
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


  
 赵非

  
 刘晓青

# 资产负债表（续）

2022年12月31日

会企01表

编制单位：上海悦心健康科技发展有限公司

单位：人民币元

项	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、7	4,323.30	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费	五、8	58,176.22	
其他应付款	五、9	2,250,220.18	
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>2,312,719.70</b>	<b>-</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,312,719.70</b>	<b>-</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本	五、10	293,846,174.09	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、11	-2,900,364.30	
<b>所有者权益合计</b>		<b>290,945,809.79</b>	<b>-</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>293,258,529.49</b>	<b>-</b>

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


  
 赵一非

  
 刘晓青

利润表

2022年度

会企02表  
单位：人民币元

编制单位：上海悦心健康科技发展股份有限公司

项 目	附注	2022年度	2021年度
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加	五、12	319,831.99	
销售费用		-	
管理费用	五、13	845,257.74	
研发费用		-	
财务费用	五、14	224.57	
其中：利息费用		-	
利息收入		512.43	
加：其他收益		-	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、15	-2,313,400.00	
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）		-3,478,714.30	-
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,478,714.30	-
减：所得税费用	五、16	-578,350.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,900,364.30	-
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,900,364.30	
（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			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-2,900,364.30	-
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：


  
赵一非

  
刘晓青

## 现金流量表

2022年度

编制单位：上海悦心健康科技发展有限公司

会企03表  
单位：人民币元

项 目	附注	2022年度	2021年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		-	
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、17	517.43	
经营活动现金流入小计		517.43	-
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		-	
支付的各项税费		261,655.77	
支付其他与经营活动有关的现金	五、17	100,872.97	
经营活动现金流出小计		362,528.74	-
经营活动产生的现金流量净额		-362,011.31	-
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		-	
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		-	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,000,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	
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		1,000,000.00	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		637,988.69	-
加：期初现金及现金等价物余额		-	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		637,988.69	-

法定代表人： 

主管会计工作负责人： 

会计机构负责人： 



赵非非

刘晓青

编制单位：上海悦心健康科技发展有限公司



所有者权益变动表

2022年度

2022年度

单位：人民币元

项	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	-				-		-		-	-	-
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	-				-		-		-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	293,846,174.09				-		-		-	-2,900,364.30	290,945,809.79
（一）综合收益总额							-			-2,900,364.30	-2,900,364.30
（二）所有者投入和减少资本	293,846,174.09				-		-			-	293,846,174.09
1.所有者投入普通股	293,846,174.09				-		-			-	293,846,174.09
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.对所有者的分配											
3.其他											
（四）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.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他											
（五）专项储备							-			-	-
1.本年提取							-			-	-
2.本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	293,846,174.09				-		-		-	-2,900,364.30	290,945,809.79

法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2022年度

编制单位：上海博心健康科技发展股份有限公司

单位：人民币元

项	实收资本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	2021年度							
		优先股	永续债	其他			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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）综合收益总额														
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入普通股	-													
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.对所有者的分配														
3.其他														
（四）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.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他														
（五）专项储备														
1.本年提取														
2.本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



*李雄春*

*刘政青*

刘政青

## 上海悦心健康科技发展有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

### 一、 公司的基本情况

#### (一) 公司概况

上海悦心健康科技发展有限公司(以下简称本公司),是由上海悦心健康集团股份有限公司(以下简称悦心健康集团)出资组建的有限责任公司,于2022年08月01日取得上海市闵行区市场监督管理局核发的注册号91310112MABUN1TD36的《企业法人营业执照》。本公司注册资本1,000,000.00元,法定代表人李慈雄。

2022年09月26日,经悦心健康集团第七届董事会第十七次会议决议,会议同意悦心健康集团将自有的位于上海市闵行区三鲁公路2121号的部分土地使用权和房屋所有权等资产按2022年8月31日为基准日的账面净值以增资方式划转至上海悦心健康科技发展有限公司。划转基准日至实际划转日期间发生的资产变动情况或出现无法转移情形将据实做相应调整。

截至2022年12月31日,本公司的实收资本为293,846,174.09元。

本公司注册地址:上海市闵行区三鲁公路2121号(浦江镇501街坊5/2丘)1幢101室。经营范围:技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广;企业管理咨询;会议及展览服务;租赁服务(不含许可类租赁服务);非居住房地产租赁;健康咨询服务(不含诊疗服务);日用品销售;企业管理;市场营销策划;养生保健服务(非医疗);养老服务(社区养老服务)。

### 二、 财务报表的编制基础

#### (1) 编制基础

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

#### (2) 持续经营

本公司有财务资源支持,自报告期末起12个月内具有持续经营能力,无影响持续经营能力的重大事项。因此,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

### 三、 重要会计政策及会计估计

## 上海悦心健康科技发展有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、投资性房地产计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、收入确认和计量等。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3. 营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 现金及现金等价物

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

### 6. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

#### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续

## 上海悦心健康科技发展有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将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。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

## 上海悦心健康科技发展有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

### (2) 金融负债

#### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

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

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

#### 2) 金融负债终止确认条件

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

## 上海悦心健康科技发展有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

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

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,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。

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不相互抵销。但同时满足下列条件时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

## 上海悦心健康科技发展有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

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

### (6) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:①以摊余成本计量的金融资产;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(涉及的金融资产同时符合下列条件:公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。);③租赁应收款;④合同资产。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本公司对于下列各项目,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:①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,但仅包括不包含重大融资成分的项目;②应收融资租赁款;③应收经营租赁款。

除上述项目外,对其他项目,本公司按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具,本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(涉及的金融资产同时符合下列条件:公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流,仅为对本金金额为基础的利息的支付。),本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,不减少该

## 上海悦心健康科技发展有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

### 1) 对信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- ① 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。
- ② 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)
- ③ 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。
- ④ 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。
- ⑤ 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。
- ⑥ 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。
- ⑦ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。
- ⑧ 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。
- ⑨ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

## 上海悦心健康科技发展有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

⑩ 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率。

⑪ 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

⑫ 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

⑬ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

⑭ 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

以组合为基础的评估。如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，本公司将按照金融工具共同信用风险特征，对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

### 2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产，本公司除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外，其余在组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及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（涉及的金融资产同时符合下列条件：公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外，本集团在组合基础上确定其信用损失。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

## 上海悦心健康科技发展有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

①金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中,用于确定预期信用损失的现金流量,与本公司按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

### 7. 投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、已出租的房屋建筑物。采用公允价值模式计量。

本公司采用公允价值模式计量投资性房地产,不对投资性房地产计提折旧或进行摊销,以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值,公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益,同时考虑递延所得税资产或递延所得税负债的影响。

对于在建投资性房地产,如果其公允价值无法可靠确定但预期该房地产完工后的公允价值能够持续可靠取得的,以成本计量该在建投资性房地产,其公允价值能够可靠计量时或其完工后(两者孰早),再以公允价值计量。

有确凿证据表明房地产用途发生改变,满足下列条件之一的,应当将投资性房地产转换为其他资产或者将其他资产转换为投资性房地产:(1)投资性房地产开始自用;(2)作为出售的房地产,改为出租;(3)自用土地使用权停止自用,用于赚取租金或资本增值;(4)自用建筑物停止自用,改为出租。

采用公允价值模式计量的投资性房地产转换为自用房地产时,应当以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值,公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时,投资性房地产按照转换当日的公允价值计价,转换当日的公允价值小于原账面价值的,其差额计入当期损益;转换当日的公允价值大于原账面价值的,其差额计入所有者权益。

本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损,应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

本公司采用审慎、稳健的原则进行投资性房地产公允价值估价。投资性房地产本身有交易价格时,以公司负责商业物业经营管理的部门提供的同期成交价格或报价为基础,确定其公允价值。公司投资性房地产本身无交易价格时,由公司负责商业物业经营管理的部门或聘请具有证券从业资格的房地产专业中介机构进行市场调研评估,并出具市场调研报告或评估报告,以市场调研报告或评估报告的估价结论确定投资性房地产的公允价值。

## 上海悦心健康科技发展有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

在确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格（市场公开报价）；无法取得同类或类似房地产现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值做出合理的估计；也可以基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值计算。

### 8. 固定资产

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

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、器具工具、运输设备和电子设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物			
	主要房屋	30	3	3.23
	其他房屋	20	3	4.85
	主要建筑物	30	3	3.23
	其他建筑物	20	3	4.85
	主要房屋	30	5	3.17
其他房屋	20	5	4.75	
2	机器设备			
	主要机器设备	15	3	6.47
	其他机器设备	10	3	9.70
	主要医疗设备	10	5	9.50
	其他医疗设备	5	5	19.00
3	运输设备	5	3	19.40
		5	5	19.00
4	器具工具	5	3	19.40
5	电子设备	5	0	20.00
		5	5	19.00
		3	5	31.67

## 上海悦心健康科技发展有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

---

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

### 9. 无形资产

本公司无形资产为软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足‘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、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；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’条件的，确认为无形资产。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

### 10. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

## 上海悦心健康科技发展有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

### 11. 终止经营

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 12. 重要会计政策和会计估计变更

#### （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。

## 四、 税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%/9%/6%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## 五、 财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2022年1月1日，“年末”系指2022年12月31日，“本年”系指2022年1月1日至12月31日，“上年”系指2021年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

上海悦心健康科技发展有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金		
银行存款	637,988.69	
<b>合计</b>	<b>637,988.69</b>	

注：年末本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣增值税	212,956.58	
<b>合计</b>	<b>212,956.58</b>	

3. 投资性房地产

采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物及土地使用权	合计
一、年初余额		
二、本年变动	279,931,700.00	279,931,700.00
加：公允价值变动	-2,313,400.00	-2,313,400.00
三、年末余额	<b>277,618,300.00</b>	<b>277,618,300.00</b>

4. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 2021年12月31日余额					
2. 本年增加金额	32,911,081.06	14,272,660.85	284,728.32	510,293.12	47,978,763.35
(1) 购置		14,272,660.85	284,728.32	510,293.12	15,067,682.29
(2) 在建工程转入					
(3) 其他	32,911,081.06				32,911,081.06
3. 本年减少金额					

上海悦心健康科技发展有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
4. 2022年12月31日 余额	32,911,081.06	14,272,660.85	284,728.32	510,293.12	47,978,763.35
<b>二、累计折旧</b>					
1. 2021年12月31日 余额					
2. 本年增加金额	24,833,968.18	12,723,607.22	270,992.12	443,570.32	38,272,137.84
(1) 计提	278,946.68				
(2) 其他	24,555,021.50	12,723,607.22	270,992.12	443,570.32	38,272,137.84
3. 本年减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 2022年12月31日 余额	24,833,968.18	12,723,607.22	270,992.12	443,570.32	38,272,137.84
<b>三、减值准备</b>					
1. 2021年12月31日 余额					
2. 本年增加金额					
3. 本年减少金额					
4. 2022年12月31日 余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 2021年12月31日 账面价值					
2. 2022年12月31日 账面价值	8,077,112.88	1,549,053.63	13,736.20	66,722.80	9,706,625.51

5. 无形资产

项目	土地使用权	合计
<b>一、账面原值</b>		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	7,926,501.23	7,926,501.23
(1) 其他	7,926,501.23	7,926,501.23
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	7,926,501.23	7,926,501.23

上海悦心健康科技发展有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	土地使用权	合计
<b>二、累计摊销</b>		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额	3,422,192.52	3,422,192.52
(1) 计提	54,105.82	54,105.82
(2) 其他	3,368,086.70	3,368,086.70
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	3,422,192.52	3,422,192.52
<b>三、减值准备</b>		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额		
<b>四、账面价值</b>		
1. 年初账面价值		
2. 年末账面价值	4,504,308.71	4,504,308.71

6. 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
投资性房地产公允价值变动	2,313,400.00	578,350.00		
<b>合计</b>	<b>2,313,400.00</b>	<b>578,350.00</b>		

7. 应付账款

项目	年末余额	年初余额
<b>合计</b>	<b>4,323.30</b>	
其中：1年以上		

上海悦心健康科技发展有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
房产税	36,283.54	
土地使用税	21,892.68	
合计	58,176.22	

9. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
预提费用	410,591.60	
其他应付款	1,839,628.58	
合计	2,250,220.18	

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
往来款	1,839,628.58	
预提费用	410,591.60	
合计	2,250,220.18	

10. 实收资本

所有者名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海悦心健康集团 股份有限公司		293,846,174.09		293,846,174.09
合计		293,846,174.09		293,846,174.09

11. 未分配利润

项目	本年	上年
期初未分配利润		
加：本年归属于母公司股东的净利润	-2,900,364.30	

上海悦心健康科技发展有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年	上年
减：提取法定盈余公积（10%）		
减：应付普通股股利		
<b>期末未分配利润</b>	<b>-2,900,364.30</b>	

12. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
房产税	36,283.54	
土地使用税	21,892.68	
印花税	261,655.77	
<b>合计</b>	<b>319,831.99</b>	

13. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
折旧及摊销	333,052.50	
办公费	10,450.00	
警卫消防费	329,769.82	
维修费	72,497.63	
保险费	18,666.01	
其他费用	80,821.78	
<b>合计</b>	<b>845,257.74</b>	

14. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	512.43	
加：手续费等支出	737.00	
<b>合计</b>	<b>224.57</b>	

上海悦心健康科技发展有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

15. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
按公允价值计量的投资性房地产	-2,313,400.00	
<b>合计</b>	<b>-2,313,400.00</b>	

16. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-578,350.00	
<b>合计</b>	<b>-578,350.00</b>	

17. 现金流量表

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行利息收入	512.43	
其他	5.00	
<b>合计</b>	<b>517.43</b>	

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
管理费用支出	100,135.97	
银行手续费支出	737.00	
<b>合计</b>	<b>100,872.97</b>	

上海悦心健康科技发展有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-2,900,364.30	
加: 资产减值及信用减值损失		
固定资产折旧	278,946.68	
使用权资产折旧		
无形资产摊销	54,105.82	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	2,313,400.00	
财务费用(收益以“-”填列)		
投资损失(收益以“-”填列)		
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-578,350.00	
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	470,250.49	
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-362,011.31	
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	637,988.69	
减: 现金的期初余额		

上海悦心健康科技发展有限公司财务报表附注

2022年1月1日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	637,988.69	

(3) 现金及现金等价物

项目	本年发生额	上年发生额
现金	637,988.69	
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	637,988.69	
可随时用于支付的其他货币资金		
现金等价物		
期末现金和现金等价物余额	637,988.69	

六、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例	对本公司的表决权比例
上海悦心健康集团股份有限公司	上海	生产	926,500,000.00	100%	100%

2. 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
上海悦心健康集团股份有限公司	926,500,000.00			926,500,000.00

上海悦心健康科技发展有限公司财务报表附注  
2022年1月1日至2022年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额(万元)		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
上海悦心健康集团股份有限公司	29,384.62 万元		100	

(二) 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	上海悦心健康集团股份有限公司	1,841,349.25	

七、 或有事项

截至2022年12月31日,本公司无其他重大或有事项。

八、 承诺事项

截至2022年12月31日,本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

截止本财务报告对外报出日,本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、 财务报表批准

本财务报表于2023年2月28日由本公司董事会批准报出。

上海悦心健康科技发展有限公司

二〇二三年二月二十八日





# 营业执照

(副本)

中国(上海)自由贸易试验区

统一社会信用代码 913101150593154293

证照编号 41000000201609190194

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

类型 特殊的普通合伙企业(分支机构)

营业场所 中国(上海)自由贸易试验区浦东南路500号32楼

负责人 毛仁裕

成立日期 2012年11月30日

营业期限 2012年11月30日至不约定期限

经营范围 代理母体企业委托的相关业务。  
【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】



登记机关

