



# 上海悦心健康集团股份有限公司

## 2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

## 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海悦心健康集团股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	257,218,663.21	224,517,451.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	54,572,375.84	70,786,584.65
应收账款	288,928,666.02	272,114,045.61
应收款项融资	4,150,000.00	4,265,993.18
预付款项	19,237,935.41	15,816,966.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	59,851,954.64	28,392,813.58
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	336,915,581.11	334,934,171.72

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	1,734,090.87	1,752,150.42
其他流动资产	8,663,537.10	8,593,923.14
流动资产合计	1,041,272,804.20	961,174,100.34
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	59,060,059.44	64,285,331.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	37,197,623.00	37,197,623.00
投资性房地产	782,701,000.00	770,935,400.00
固定资产	462,188,060.48	468,997,080.33
在建工程	17,303,044.87	26,671,754.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	53,207,694.87	
无形资产	66,368,031.30	66,192,496.67
开发支出		
商誉	61,193,369.40	61,193,369.40
长期待摊费用	27,284,797.37	27,027,608.64
递延所得税资产	13,198,189.88	11,213,050.29
其他非流动资产	6,472,500.33	6,670,592.11
非流动资产合计	1,586,174,370.94	1,540,384,306.50
资产总计	2,627,447,175.14	2,501,558,406.84
流动负债：		
短期借款	390,713,660.87	410,217,587.18
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	123,259,075.00	123,826,400.00

应付账款	231,059,549.48	268,486,171.39
预收款项		
合同负债	29,808,717.78	30,491,405.87
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	11,198,341.44	24,106,906.22
应交税费	16,472,952.05	18,088,523.31
其他应付款	94,966,417.86	104,421,004.53
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	25,009,985.86	79,857,924.20
其他流动负债		
流动负债合计	922,488,700.34	1,059,495,922.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	236,250,000.00	247,083,362.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	50,977,771.32	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,427,213.29	8,948,834.97
递延所得税负债	142,486,684.71	139,634,318.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	437,141,669.32	395,666,515.83
负债合计	1,359,630,369.66	1,455,162,438.53
所有者权益：		

股本	926,500,000.00	853,775,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	195,436,092.77	71,511,084.62
减：库存股		0.00
其他综合收益	128,236,631.82	128,227,571.03
专项储备		
盈余公积	72,124,024.40	72,124,024.40
一般风险准备		
未分配利润	-65,935,832.59	-90,667,368.88
归属于母公司所有者权益合计	1,256,360,916.40	1,034,970,311.17
少数股东权益	11,455,889.08	11,425,657.14
所有者权益合计	1,267,816,805.48	1,046,395,968.31
负债和所有者权益总计	2,627,447,175.14	2,501,558,406.84

法定代表人：李慈雄

主管会计工作负责人：宋源诚

会计机构负责人：杨明华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	105,427,944.21	83,339,187.40
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	23,711,548.68	18,045,593.17
应收账款	142,017,188.69	143,970,154.12
应收款项融资	38,815,000.00	2,192,427.81
预付款项	3,137,021.57	1,497,324.90
其他应收款	423,664,063.70	580,406,688.07
其中：应收利息		
应收股利		
存货	16,183,258.36	16,591,810.82
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	752,956,025.21	846,043,186.29
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	985,034,056.19	899,942,802.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产	782,701,000.00	770,935,400.00
固定资产	12,479,861.47	12,942,563.96
在建工程	4,739,051.50	3,677,559.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	19,430,779.66	
无形资产	6,261,976.88	6,612,985.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,649,370.91	2,437,106.78
递延所得税资产	4,138,031.95	5,652,102.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,847,434,128.56	1,732,200,520.78
资产总计	2,600,390,153.77	2,578,243,707.07
流动负债：		
短期借款	181,220,091.43	207,753,877.59
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		20,000,000.00
应付账款	195,241,787.81	289,870,228.27
预收款项		
合同负债	95,486,675.39	74,671,557.08
应付职工薪酬	1,801,623.92	7,715,848.51
应交税费	1,679,156.45	2,685,308.24

其他应付款	55,805,376.12	142,110,122.60
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	20,314,733.66	12,855,607.33
其他流动负债		
流动负债合计	551,549,444.78	757,662,549.62
非流动负债：		
长期借款	236,250,000.00	243,750,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	18,473,490.08	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,338,179.64	8,188,834.97
递延所得税负债	142,575,718.37	139,634,318.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	404,637,388.09	391,573,153.34
负债合计	956,186,832.87	1,149,235,702.96
所有者权益：		
股本	926,500,000.00	853,775,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	328,748,448.09	204,823,439.94
减：库存股		
其他综合收益	128,220,543.32	128,220,543.32
专项储备		
盈余公积	72,124,024.40	72,124,024.40
未分配利润	188,610,305.09	170,064,996.45
所有者权益合计	1,644,203,320.90	1,429,008,004.11
负债和所有者权益总计	2,600,390,153.77	2,578,243,707.07

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	563,606,307.04	450,851,208.09
其中：营业收入	563,606,307.04	450,851,208.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	554,539,254.13	446,306,255.53
其中：营业成本	406,782,996.92	300,008,262.99
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	8,275,735.68	5,998,200.83
销售费用	82,479,585.85	76,723,115.91
管理费用	32,988,602.81	39,637,199.46
研发费用	5,603,473.78	4,530,325.05
财务费用	18,408,859.09	19,409,151.29
其中：利息费用	18,495,952.51	19,605,180.54
利息收入	-959,997.35	-694,853.19
加：其他收益	5,230,244.72	5,537,793.26
投资收益（损失以“-”号填列）	1,506,813.65	4,559,219.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	108,061.22	1,911,323.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（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	11,765,600.00	6,728,417.78

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	4,562,466.49	10,958,781.39
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-5,581,244.10	-8,918,013.77
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	26,550,933.67	23,411,150.95
加: 营业外收入	1,494,207.38	359,252.51
减: 营业外支出	2,174,633.67	928,286.17
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	25,870,507.38	22,842,117.29
减: 所得税费用	1,114,779.67	2,439,477.08
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	24,755,727.71	20,402,640.21
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	24,755,727.71	20,402,640.21
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	24,731,536.29	23,409,760.13
2.少数股东损益	24,191.42	-3,007,119.92
六、其他综合收益的税后净额	15,101.31	8,613.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	9,060.79	8,613.88
(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	9,060.79	8,613.88

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	9,060.79	8,613.88
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	6,040.52	
七、综合收益总额	24,764,788.50	20,411,254.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	24,740,597.08	23,418,374.01
归属于少数股东的综合收益总额	30,231.94	-3,007,119.92
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0290	0.0274
（二）稀释每股收益	0.0290	0.0274

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：李慈雄

主管会计工作负责人：宋源诚

会计机构负责人：杨明华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	302,900,143.14	280,044,194.42
减：营业成本	252,614,831.49	233,818,435.85
税金及附加	2,489,181.96	2,369,089.68
销售费用	4,321,704.33	13,491,438.49
管理费用	19,768,866.49	20,511,374.37
研发费用	1,362,277.53	1,783,437.26
财务费用	12,481,130.99	11,987,122.36
其中：利息费用	12,640,705.93	12,687,836.09
利息收入	281,042.47	-797,489.58

加：其他收益	285,850.00	1,289,790.90
投资收益（损失以“-”号填列）	1,719,035.98	2,775,455.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	424,586.67	2,365,931.91
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）	11,765,600.00	6,885,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	410,729.28	679,468.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-536,506.83	-760,635.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	23,506,858.78	6,952,875.99
加：营业外收入	29,233.45	0.01
减：营业外支出	576,142.26	450,880.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	22,959,949.97	6,501,995.52
减：所得税费用	4,414,641.33	2,703,270.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,545,308.64	3,798,724.74
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,545,308.64	3,798,724.74
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	18,545,308.64	3,798,724.74
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	578,802,808.97	427,080,095.99
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		

回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	150,645.79	160,146.11
收到其他与经营活动有关的现金	42,344,090.06	22,618,216.96
经营活动现金流入小计	621,297,544.82	449,858,459.06
购买商品、接受劳务支付的现金	392,995,912.01	260,459,584.69
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	113,508,046.07	95,952,130.58
支付的各项税费	34,372,978.10	23,176,570.36
支付其他与经营活动有关的现金	78,901,354.48	79,888,312.93
经营活动现金流出小计	619,778,290.66	459,476,598.56
经营活动产生的现金流量净额	1,519,254.16	-9,618,139.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	201,000,000.00	441,550,000.00
取得投资收益收到的现金	5,732,085.76	846,111.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	481,000.00	2,320,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	970,000.00	3,518,776.57
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	208,183,085.76	448,235,187.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,542,744.48	38,380,482.83
投资支付的现金	211,000,000.00	431,000,000.00
质押贷款净增加额		
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		1,597,500.00
投资活动现金流出小计	225,542,744.48	470,977,982.83

投资活动产生的现金流量净额	-17,359,658.72	-22,742,795.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	197,893,750.00	
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	246,300,000.00	348,155,719.98
收到其他与筹资活动有关的现金		16,406,193.49
筹资活动现金流入小计	444,193,750.00	364,561,913.47
偿还债务支付的现金	284,295,087.47	377,622,058.01
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	17,768,027.43	19,887,618.53
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	102,708,303.91	232,000.00
筹资活动现金流出小计	404,771,418.81	397,741,676.54
筹资活动产生的现金流量净额	39,422,331.19	-33,179,763.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-23,377.74	7,958.12
五、现金及现金等价物净增加额	23,558,548.89	-65,532,739.66
加：期初现金及现金等价物余额	158,948,806.65	197,461,737.22
六、期末现金及现金等价物余额	182,507,355.54	131,928,997.56

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	596,447,115.99	442,918,798.09
收到的税费返还	150,645.79	160,146.11
收到其他与经营活动有关的现金	14,496,427.16	9,131,072.87
经营活动现金流入小计	611,094,188.94	452,210,017.07
购买商品、接受劳务支付的现金	405,594,052.05	309,770,601.58
支付给职工以及为职工支付的现金	20,263,127.48	17,248,286.95
支付的各项税费	8,574,237.69	6,743,214.01
支付其他与经营活动有关的现金	39,388,332.57	17,825,118.20

经营活动现金流出小计	473,819,749.79	351,587,220.74
经营活动产生的现金流量净额	137,274,439.15	100,622,796.33
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	109,000,000.00	285,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,627,782.64	409,523.88
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	114,627,782.64	285,409,523.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	859,694.00	585,926.80
投资支付的现金	109,000,000.00	286,002,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	312,086,693.07	128,700,383.39
投资活动现金流出小计	421,946,387.07	415,288,310.19
投资活动产生的现金流量净额	-307,318,604.43	-129,878,786.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	197,893,750.00	
取得借款收到的现金	67,000,000.00	97,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	55,000,000.00	57,971,062.37
筹资活动现金流入小计	319,893,750.00	154,971,062.37
偿还债务支付的现金	102,000,000.00	102,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,983,777.80	13,517,078.09
支付其他与筹资活动有关的现金	6,510,132.06	112,000.00
筹资活动现金流出小计	121,493,909.86	115,629,078.09
筹资活动产生的现金流量净额	198,399,840.14	39,341,984.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,818.66	1,237.37
五、现金及现金等价物净增加额	28,341,856.20	10,087,231.67
加：期初现金及现金等价物余额	75,373,111.44	55,218,699.45
六、期末现金及现金等价物余额	103,714,967.64	65,305,931.12

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他				
	优先 股	永续 债	其他													
一、上年期末余额	853,775,000.00				71,511,084.62		128,227,571.03		72,124,024.40		-90,667,368.88		1,034,970,311.17	11,425,657.14	1,046,395,968.31	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	853,775,000.00				71,511,084.62		128,227,571.03		72,124,024.40		-90,667,368.88		1,034,970,311.17	11,425,657.14	1,046,395,968.31	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,725,000.00				123,925,008.15		9,060,797.99				24,731,536.29		221,390,605.23	30,231,949.94	221,420,837.17	
（一）综合收益总额							9,060,797.99				24,731,536.29		24,740,597.08	30,231,949.94	24,770,829.02	
（二）所有者投入和减少资本	72,725,000.00				123,925,008.15								196,650,008.15		196,650,008.15	
1. 所有者投入的普通股	72,725,000.00				123,925,008.15								196,650,008.15		196,650,008.15	
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计																



	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	853,775,000.00				71,511,084.62		128,192,989.71		70,214,856.61		-145,953,237.83		977,740,693.11	14,842,797.27	992,583,490.38
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	853,775,000.00				71,511,084.62		128,192,989.71		70,214,856.61		-145,953,237.83		977,740,693.11	14,842,797.27	992,583,490.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							8,613.88				23,409,760.13		23,418,374.01	5,798,622.66	29,216,996.67
（一）综合收益总额											23,409,760.13		23,409,760.13	-3,007,119.92	20,402,640.21
（二）所有者投入和减少资本														8,800,000.00	8,800,000.00
1. 所有者投入的普通股														8,800,000.00	8,800,000.00
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															



项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	853,775,000.00				204,823,439.94		128,220,543.32		72,124,024.40	170,064,996.45		1,429,008,004.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	853,775,000.00				204,823,439.94		128,220,543.32		72,124,024.40	170,064,996.45		1,429,008,004.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,725,000.00				123,925,008.15					18,545,308.64		215,195,316.79
（一）综合收益总额										18,545,308.64		18,545,308.64
（二）所有者投入和减少资本	72,725,000.00				123,925,008.15							196,650,008.15
1. 所有者投入的普通股	72,725,000.00				123,925,008.15							196,650,008.15
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（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	926,500,000.00				328,748,448.09		128,220,543.32		72,124,024.40	188,610,305.09		1,644,203,320.90

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	853,775,000.00				204,823,439.94		128,220,543.32		70,214,856.61	152,882,486.33		1,409,916,326.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	853,775,000.00				204,823,439.94		128,220,543.32		70,214,856.61	152,882,486.33		1,409,916,326.20

	00										
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									3,798,724.74		3,798,724.74
(一)综合收益总额									3,798,724.74		3,798,724.74
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											

6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	853,775,000.00				204,823,439.94		128,220,543.32		70,214,856.61	156,681,211.07		1,413,715,050.94

### 三、公司基本情况

上海悦心健康集团股份有限公司（以下简称 本公司，在包含子公司时统称 本集团）是经中华人民共和国对外贸易经济合作部以‘外经贸资二函[2001]1221号’文批准，由上海斯米克建筑陶瓷有限公司整体改制设立的股份有限公司。成立于2002年1月15日，总部办公地址为上海市闵行区浦江镇三鲁公路2121号。

上海斯米克建筑陶瓷有限公司是经上海市人民政府以‘外经贸沪字[1993]1309号’文批准，由英属斯米克公司和上海县杜行东风陶瓷厂合资成立，于1993年6月8日取得国家工商行政管理局颁发的注册号为工商企合沪字第04345号的《企业法人营业执照》，注册资本500万美元，其中：英属斯米克公司出资450万美元、上海县杜行东风陶瓷厂出资50万美元。

1993年9月29日，经上海外国投资工作委员会《关于上海斯米克建筑陶瓷有限公司增资的批复》（沪外资委批字(93)第1010号）批准，上海斯米克建筑陶瓷有限公司增资400万美元，其中：英属斯米克公司增资360万美元、上海县杜行东风陶瓷厂增资40万美元，增资后上海斯米克建筑陶瓷有限公司的注册资本为900万美元。

1995年10月12日，经上海市外国投资工作委员会《关于同意上海斯米克建筑陶瓷有限公司增资、修改合同、章程的批复》（沪外资委批字(95)第1037号）批准，由英属斯米克公司增资500万美元，增资后注册资本变更为1,400万美元，同时，上海县杜行东风陶瓷厂将其持有的90万美元的出资额转让予上海杜行工业投资发展公司。

1998年5月5日，经上海市外国投资工作委员会《关于同意上海斯米克建筑陶瓷有限公司第三次增资批复》（沪外资委批字(98)第511号）批准，由英属斯米克公司增资1,200万美元，增资后注册资本变更为2,600万美元，同时，英属斯米克公司将其持有的2,510万美元的出资额转让予英属斯米克工业有限公司。

2001年12月21日，经中华人民共和国对外贸易经济合作部《关于同意上海斯米克建筑陶瓷有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》（外经贸资二函[2001]1221号）批准，英属斯米克工业有限公司将其持有的上海斯米克建筑陶瓷有限公司部分股权分别转让予英属太平洋数码有限公司、上海佰信木业有限公司、上海东振创业投资有限公司、上海斯米克机电设备有限公司；同时，同意上海斯米克建筑陶瓷有限公司改制为外商投资股份有限公司，改制后公司的股本为28,500万股，每股面值人民币1元，其中：英属斯米克工业有限公司持股18,963.462万股（占股本总额66.538%）、英属太平洋数码有限公司持股7,700万股（占股本总额27.018%）、上海杜行工业投资发展公司持股986.538万股（占股本总额3.462%）、上海东振创业投资有限公司持股20万股（占股本总额0.07%）、上海佰信木业有限公司持股30万股（占股本总额0.105%）、上海斯米克机电设备有限公司持股800万股（占股本总额2.807%）。本公司于2002年1月15日取得上海市工商行政管理局颁发的注册号为企股沪总字第004345号（市局）的《企业法人营业执照》，法人代表：李慈雄，注册地址：上海市闵行区杜行镇谈家巷镇南。

2006年1月11日，经中华人民共和国商务部《商务部关于同意上海斯米克建筑陶瓷有限公司股权转让的批复》（商资批[2005]2462号）批准，上海斯米克机电设备有限公司将其持有的2.807%股权转让予英属斯米克工业有限公司。

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司首次公开发行股票的通知》(证监发行字[2007]206号)的核准,本公司于2007年8月13日向社会公开发行人民币普通股股票(“A”股)9,500万股,每股面值人民币1元,每股发行价格5.08元;并于2007年8月23日在深圳证券交易所上市交易,公开发行后股本总额为38,000万股。

2010年4月16日,本公司2009年度股东大会通过《2009年度利润分配预案及资本公积金转增股本预案》:以2009年末总股本38,000万股为基数,向全体股东每10股转增1股,共计转增3,800万股,资本公积金转增股本后公司总股本为41,800万股。

2011年9月9日,本公司2011年第二次临时股东大会审议通过《关于变更公司名称的议案》:公司名称由‘上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司’变更为‘上海斯米克控股股份有限公司’。

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海斯米克控股股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2013]1540号)的核准,本公司于2014年1月16日向控股股东英属斯米克工业有限公司非公开发行人民币普通股股票(“A”股)1,900万股,每股面值人民币1元,每股发行价格9.00元;非公开发行后股本总额为43,700万股。

2015年3月27日,本公司2014年度股东大会通过《2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案》:以2014年末总股本43,700万股为基数,向全体股东每10股转增5股,共计转增21,850万股,资本公积金转增股本后公司总股本为65,550万股。

2015年8月24日,本公司2015年第一次临时股东大会审议通过《关于变更公司名称的议案》:公司名称由‘上海斯米克控股股份有限公司’变更为‘上海悦心健康集团股份有限公司’。

2016年5月16日,本公司2015年度股东大会通过《2015年度利润分配及资本公积金转增股本预案》:以2015年末总股本65,550万股为基数,向全体股东每10股转增3股,共计转增19,665万股,资本公积金转增股本后公司总股本为85,215万股。

2017年7月18日,本公司2017年度第二次临时股东大会通过《<公司2017年限制性股票激励计划(草案)>及摘要》:计划拟向激励对象授予不超过348万股限制性股票,约占本计划草案公告时公司股本总额85,215万股的0.41%,权益的授予日为2017年8月8日,每股限制性股票授予价格为5元。截至2017年9月7日,激励对象共认购340万股限制性股票,本次变更后的公司总股本为85,555万股。

2018年12月28日,本公司第三次临时股东大会,审议通过了《关于回购注销已离职激励对象的限制性股票的议案》、《关于终止实施2017年限制性股票激励计划暨回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》:本公司申请减少注册资本人民币1,775,000元,按每股人民币5元。截至2019年1月16日止,公司已减少出资合计人民币8,875,000元,其中减少股本人民币1,775,000元,减少资本公积人民币7,100,000元。该减资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“XYZH/2019SHA20011”号验资报告所验证。

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海悦心健康集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2021]1167号)核准,本公司向上海斯米克有限公司非公开发行人民币普通股72,725,000股,新增股份于2021年6月15日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记申请手续,并于2021年6月24日在深圳证券交易所上市。本次非公开发行完成后,公司总股本由发行前的853,775,000股增加至发行后的926,500,000股。

截至2021年06月30日,本公司总股本为92,650.00万股,其中无限售条件股份85,344.35万股,占总股本的92.11%。

本公司属于建材行业,本集团经营范围为:养老机构业务,为老年人提供社区托养、居家照护等社区养老服务;医疗企业管理咨询(不得从事诊疗活动、心理咨询)、健康管理咨询(不得从事诊疗活动、心理咨询)、投资管理咨询、企业管理咨询(咨询类项目除经纪)、会议及展览服务、市场营销策划;从事健康环境科技及医用产品技术领域的技术开发、自有技术转让、并提供技术咨询及技术服务;生产销售精密陶瓷,建筑陶瓷,卫生陶瓷,配套件,高性能功能陶瓷产品,室内外建筑装潢五金和超硬工具,建筑保温材料及其他隔热、隔音、防火等建筑材料,销售自产产品并提供产品技术服务;在上海市闵行区三鲁公路2121号内从事自有房屋出租;机器设备租赁。(涉及许可证、专项规定、质检、安检等管理要求的,需

按照国家有关规定取得相应许可后开展经营业务)。【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】

本集团目前主要产品为:陶瓷墙砖、陶瓷地砖、特殊用途地砖,主要用于各类内外墙、各类地面及特殊场所的装饰。

本集团合并财务报表范围的子公司包括江西斯米克陶瓷有限公司、上海斯米克建筑陶瓷有限公司、上海斯米克健康环境技术有限公司、上海悦心安颐投资管理有限公司、上海悦心健康医疗投资管理有限公司、上海斯米克投资有限公司、上海斯米克建材有限公司、荆州斯米克新材料有限公司、江西斯米克建材有限公司、成都斯米克建材连锁经营有限公司、西安斯米克建材有限公司、重庆斯米克建材连锁经营有限公司、上海悦心综合门诊部有限公司、湖南悦心健康医疗投资管理有限公司、徐州徐医悦心医院管理有限公司、浙江悦心安颐养老服务有限公司、美国日星生殖中心有限公司、徐州徐医悦心中医门诊部有限公司、广东悦心医疗咨询服务有限公司、全椒同德爱心医院有限公司、上海悦心健康医疗科技集团有限公司等。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团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“五、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

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本集团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集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

本集团营业周期为12个月。

#### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，确认为商誉；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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

#### 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团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损益，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损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

## 7、现金及现金等价物的确定标准

本集团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。

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生当月第一天中国人民银行公布的基准汇率折合为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的月平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

本集团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

本集团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。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团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。

本集团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。

本集团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。本集团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，本集团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。

本集团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

本集团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，本集团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，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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

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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团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，本集团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。

本集团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。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团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

本集团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。本集团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。

本集团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

本集团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）本集团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）本集团计划以净额结算，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

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团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集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，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集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团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。

本集团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，本集团计入当期损益。

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，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 10、应收票据

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团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，如果本集团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。除非本集团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，本集团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。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本集团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，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照票据类型为共同风险特征，对应收票据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。按照票据类型为共同风险特征，对应收票据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。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

票据类型	预期信用损失率（%）
应收银行承兑汇票	0
应收商业承兑汇票	1

## 11、应收账款

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团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，如果本集团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。除非本集团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，本集团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。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团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，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照账龄为共同风险特征，对应收账款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。按照账龄为共同风险特征，对应收账款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。

预期信用损失计量。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，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

#### A、建材业务

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1年以内	3	3
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3-4年	70	70
4年以上	100	100

#### B、医院业务

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1年以内	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

## 12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且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的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“五、10.应收票据”。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来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资产，本集团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资产，本集团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。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团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，所以本集团按照款项性质、账龄为共同风险特征，对其他应收款

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。

## 14、存货

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 13 号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。周转材料在领用时一次性摊销入成本费用。

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

## 15、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品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。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

### (2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见“五、11.应收账款”。

本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“资产减值损失”。

## 16、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于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：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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本集团不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团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。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，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应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 17、持有待售资产

(1) 本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(2) 本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本集团是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 18、长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产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。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是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，该股权原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，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

本集团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。

本集团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。

本集团出售、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。

本集团采用审慎、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，由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。

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作出合理的估计；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。

本集团商业物业经营管理部门聘请具有证券从业资格的房地产专业中介机构，每年度末须对投资性房地产公允价值进行估价，并出具市场调研报告或评估报告，市场调研报告或评估报告表明公司投资性房地产公允价值发生变动，经公司批准后，由公司财务管理部门根据市场调研报告或评估报告的估价结论进行会计处理。

## 20、固定资产

### (1) 确认条件

本集团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集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团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，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
主要房屋	年限平均法	30	3%	3.23%
其他房屋	年限平均法	20	3%	4.85%
主要建筑物	年限平均法	30	3%	3.23%
其他建筑物	年限平均法	20	3%	4.85%
主要房屋	年限平均法	30	5%	3.17%
其他房屋	年限平均法	20	5%	4.75%
主要机器设备	年限平均法	15	3%	6.47%
其他机器设备	年限平均法	10	3%	9.70%
主要医疗设备	年限平均法	10	5%	9.50%
其他医疗设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5	3%	19.40%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
器具工具	年限平均法	5	3%	19.40%

电子设备	年限平均法	5	0%	20.00%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%

本集团于每年年度终了，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。

## 21、在建工程

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

## 22、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 23、使用权资产

1使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：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发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧（如果企业选择自租赁期开始的下月计提折旧，需要根据描述具体情况）。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资

产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够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。

#### 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、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。

土地使用权从取得之日起，按其出让年限或剩余出让年限平均摊销；其他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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团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。

## 25、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 26、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括展厅装修费、物流园区配套绿化、新材料项目、医疗类装修等费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。展厅装修费的摊销年限为两年，物流园区配套绿化及新材料项目等摊销年限为五年，医疗类装修的摊销年限为十年。

## 27、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了

合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议所产生，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，计入当期损益。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无。

## 29、租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，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，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

在租赁期开始日后，本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负

债的账面价值。

本集团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，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）。

## 30、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

## 31、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

## 32、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 13 号——上市公司从事非金属建材相关业务》的披露要求

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、医疗服务收入。

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

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

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

品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

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

本集团营业收入大类包括建材业务和医院业务，具体分类如下：

#### （1）建材业务

本集团出口销售收入确认时点：本集团外销产品在国内港口装船报关后，已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，同时本集团不再实施和保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，因此，本集团以报关装船作为确认外销收入的时点。

本集团国内销售收入确认时点：本集团在内销产品已出库，并取得客户相关签认凭据后确认内销收入。

#### （2）医院业务

医院业务收入主要包括医疗收入、药品收入，具体收入确认政策如下：

- 1) 医疗收入主要指门诊检查及治疗收入、手术及住院治疗收入。

门诊检查及治疗收入确认原则：公司在提供治疗服务完毕后，收到患者检查治疗费用并开具发票时确认门诊检查及治疗收入；

手术及住院治疗收入确认原则：公司根据各个病房的医疗服务情况，确认各个病房的医疗服务收费金额，每月末，公司汇总各个病房的医疗服务收费金额确认为手术及住院治疗收入。

2) 药品收入确认原则：对于门诊患者，公司在收到患者药费的同时，开具发票，并在药品已经提供后，确认药品销售收入；对于住院患者，公司根据为各个病房的提供药品情况，确认各个病房的药品收费金额，每月末，公司汇总各个病

房的药品收费金额确认为药品收入。

### 33、政府补助

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

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

### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团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。

本集团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。

### 35、租赁

#### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (2) 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“27.使用权资产”以及“33.租赁负债”。

##### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价

进行分摊,重新确定变更后的租赁期;并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现,以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时,本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率;无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的,本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响,本集团区分以下情形进行会计处理:①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,承租人应当调减使用权资产的账面价值,并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的,承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁,本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额,在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 本集团为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上,本集团作为出租人,在租赁开始日,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬,出租人将该项租赁分类为融资租赁,除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的,本集团通常将其分类为融资租赁:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;②承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权;③资产的所有权虽然不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;④在租赁开始日,租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值;⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的,本集团也可能将其分类为融资租赁:①若承租人撤销租赁,撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担;②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人;③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### 1) 融资租赁会计处理

#### 初始计量

在租赁期开始日,本集团对融资租赁确认应收融资租赁款,并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时,以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额,是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项,包括:①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额;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,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是合理确定承租人将行使该选择权;④承租人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;⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

#### 后续计量

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率,是指确定租赁投资净额采用内含折现率(转租情况下,若转租的租赁内含利率无法确定,采用原租赁的折现率(根据与转租有关的初始直接费用进行调整)),或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

#### 租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的,本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理:①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理,且满足假如变更在租赁开始日生效,该租赁会被分类为经营租赁条件的,本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理,并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

### 2) 经营租赁的会计处理

**租金的处理**

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法或其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

**提供的激励措施**

提供免租期的，本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

**初始直接费用**

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

**折旧**

对于经营租赁资产中的固定资产，本集团采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

**可变租赁付款额**

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

**经营租赁的变更**

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

**36、其他重要的会计政策和会计估计**

终止经营，是指本集团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。

**37、重要会计政策和会计估计变更****（1）重要会计政策变更**

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》(财会〔2018〕35号)（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2021年1月1日起施行。	不适用	无

本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，本集团首次执行新租赁准则对当期期初的留存收益金额未产生影响。

重要影响的报表项目名称和金额的说明：

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数

使用权资产		58,780,316.46	58,780,316.46
预付账款	15,816,966.44	14,428,648.69	-1,388,317.75
一年内到期的非流动负债	79,857,924.20	91,282,545.58	11,424,621.38
租赁负债		45,967,377.33	45,967,377.33

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	224,517,451.60	224,517,451.60	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	70,786,584.65	70,786,584.65	
应收账款	272,114,045.61	272,114,045.61	
应收款项融资	4,265,993.18	4,265,993.18	
预付款项	15,816,966.44	14,428,648.69	-1,388,317.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	28,392,813.58	28,392,813.58	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	334,934,171.72	334,934,171.72	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,752,150.42	1,752,150.42	
其他流动资产	8,593,923.14	8,593,923.14	
流动资产合计	961,174,100.34	959,785,782.59	-1,388,317.75
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	64,285,331.55	64,285,331.55	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	37,197,623.00	37,197,623.00	
投资性房地产	770,935,400.00	770,935,400.00	
固定资产	468,997,080.33	468,997,080.33	
在建工程	26,671,754.51	26,671,754.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		58,780,316.46	58,780,316.46
无形资产	66,192,496.67	66,192,496.67	
开发支出			
商誉	61,193,369.40	61,193,369.40	
长期待摊费用	27,027,608.64	27,027,608.64	
递延所得税资产	11,213,050.29	11,213,050.29	
其他非流动资产	6,670,592.11	6,670,592.11	
非流动资产合计	1,540,384,306.50	1,599,164,622.96	58,780,316.46
资产总计	2,501,558,406.84	2,558,950,405.55	57,391,998.71
流动负债：			
短期借款	410,217,587.18	410,217,587.18	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	123,826,400.00	123,826,400.00	

应付账款	268,486,171.39	268,486,171.39	
预收款项			
合同负债	30,491,405.87	30,491,405.87	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	24,106,906.22	24,106,906.22	
应交税费	18,088,523.31	18,088,523.31	
其他应付款	104,421,004.53	104,421,004.53	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	79,857,924.20	91,282,545.58	11,424,621.38
其他流动负债			
流动负债合计	1,059,495,922.70	1,070,920,544.08	11,424,621.38
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	247,083,362.50	247,083,362.50	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		45,967,377.33	45,967,377.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,948,834.97	8,948,834.97	
递延所得税负债	139,634,318.36	139,634,318.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计	395,666,515.83	441,633,893.16	45,967,377.33
负债合计	1,455,162,438.53	1,512,554,437.24	57,391,998.71

所有者权益：			
股本	853,775,000.00	853,775,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	71,511,084.62	71,511,084.62	
减：库存股	0.00		
其他综合收益	128,227,571.03	128,227,571.03	
专项储备			
盈余公积	72,124,024.40	72,124,024.40	
一般风险准备			
未分配利润	-90,667,368.88	-90,667,368.88	
归属于母公司所有者权益合计	1,034,970,311.17	1,034,970,311.17	
少数股东权益	11,425,657.14	11,425,657.14	
所有者权益合计	1,046,395,968.31	1,046,395,968.31	
负债和所有者权益总计	2,501,558,406.84	2,558,950,405.55	57,391,998.71

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	83,339,187.40	83,339,187.40	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	18,045,593.17	18,045,593.17	
应收账款	143,970,154.12	143,970,154.12	
应收款项融资	2,192,427.81	2,192,427.81	
预付款项	1,497,324.90	1,497,324.90	
其他应收款	580,406,688.07	580,406,688.07	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	16,591,810.82	16,591,810.82	
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	846,043,186.29	846,043,186.29	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	899,942,802.85	899,942,802.85	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00	
投资性房地产	770,935,400.00	770,935,400.00	
固定资产	12,942,563.96	12,942,563.96	
在建工程	3,677,559.40	3,677,559.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		22,726,713.48	22,726,713.48
无形资产	6,612,985.36	6,612,985.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,437,106.78	2,437,106.78	
递延所得税资产	5,652,102.43	5,652,102.43	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,732,200,520.78	1,754,927,234.26	22,726,713.48
资产总计	2,578,243,707.07	2,600,970,420.55	22,726,713.48
流动负债：			
短期借款	207,753,877.59	207,753,877.59	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付账款	289,870,228.27	289,870,228.27	
预收款项			
合同负债	74,671,557.08	74,671,557.08	
应付职工薪酬	7,715,848.51	7,715,848.51	

应交税费	2,685,308.24	2,685,308.24	
其他应付款	142,110,122.60	142,110,122.60	
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	12,855,607.33	18,999,021.89	6,143,414.56
其他流动负债			
流动负债合计	757,662,549.62	763,805,964.18	6,143,414.56
非流动负债：			
长期借款	243,750,000.00	243,750,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,583,298.92	16,583,298.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,188,834.97	8,188,834.97	
递延所得税负债	139,634,318.37	139,634,318.37	
其他非流动负债			
非流动负债合计	391,573,153.34	408,156,452.26	16,583,298.92
负债合计	1,149,235,702.96	1,171,962,416.44	22,726,713.48
所有者权益：			
股本	853,775,000.00	853,775,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	204,823,439.94	204,823,439.94	
减：库存股			
其他综合收益	128,220,543.32	128,220,543.32	
专项储备			
盈余公积	72,124,024.40	72,124,024.40	
未分配利润	170,064,996.45	170,064,996.45	

所有者权益合计	1,429,008,004.11	1,429,008,004.11	
负债和所有者权益总计	2,578,243,707.07	2,600,970,420.55	22,726,713.48

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入/租赁收入	内销商品销项税率为 13%；出口商品免销项税；租赁收入 9%、5%
城市维护建设税	应纳增值税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应纳增值税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海悦心健康集团股份有限公司	25%
江西斯米克陶瓷有限公司	15%
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	25%
上海斯米克建材有限公司	25%
成都斯米克建材连锁经营有限公司	20%
重庆斯米克建材连锁经营有限公司	20%
西安斯米克建材有限公司	20%
江西斯米克建材有限公司	25%
上海斯米克健康环境技术有限公司	15%
荆州斯米克新材料有限公司	25%
上海悦心健康医疗投资管理有限公司	25%
上海悦心安颐投资管理有限公司	25%
上海斯米克投资有限公司	25%
湖南悦心健康医疗投资管理有限公司	25%
徐州徐医悦心医院管理有限公司	25%
徐州徐医悦心中医门诊部有限公司	25%
上海悦心综合门诊部有限公司	25%

浙江悦心安颐养老服务有限公司	25%
广东悦心医疗咨询服务有限公司	25%
上海悦心健康医疗科技集团有限公司	25%
美国日星生殖中心有限公司	29.84%
全椒同德爱心医院有限公司	25%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

① 本集团出口商品免销项税，为出口产品而支付的进项税可以申请退税。本集团出口未上釉瓷砖（税目号：69079000）、上釉瓷砖（税目号：69089000），自2009年4月1日起出口退税率为9%，2018年11月1日起出口退税率为13%。

② 本公司子公司-上海悦心综合门诊部有限公司，增值税享受医疗卫生机构免征增值税优惠（减免性质0001129999其他，优惠事项SLSXA031900729医疗卫生机构免征增值税优惠），减免期限长期。

③ 本公司子公司-上海斯米克健康环境技术有限公司，生产的新型健康板，即纤维增强硅酸钙板，享受增值税即征即退50%的政策，减免性质代码：01064017。适用文件财税〔2015〕73号。

④ 本公司子公司-全椒同德爱心医院有限公司，增值税享受医疗卫生机构免征增值税优惠（减免性质0001123406财税【2016】36号附件3第三条第（七）款，优惠事项代码SXA031900790医疗机构提供的医疗服务免征增值税优惠），减免期限2016-5-1至9999-12-31。

⑤ 本公司下属公司徐州徐医悦心中医门诊部有限公司，增值税享受医疗卫生机构免征增值税优惠（减免性质0001129999其他，优惠事项SXA031900729医疗卫生机构免征增值税优惠，财税【2016】36号附件3第一条第（七）款），减免期限长期。

### (2) 所得税

除以下所述外，本公司、本公司境内子公司报告期适用的企业所得税税率为25%。

#### ① 本公司的子公司——江西斯米克陶瓷有限公司（‘江西斯米克’）

江西斯米克2018年度经高新技术企业复审，根据赣高企认发〔2018〕3号文，2018年8月13日由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局核发的‘高新技术企业证书（证书编号GR201836000518）’，被复审认定为高新技术企业，有效期限为3年。2018年到2020年高新技术企业认定期已满，根据国家税务总局公告2017年第24号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，2021年企业所得税暂按15%的税率预缴。

#### ② 本公司的子公司——重庆斯米克建材连锁经营有限公司、西安斯米克建材有限公司和成都斯米克建材连锁经营有限公司

重庆斯米克建材连锁经营有限公司、西安斯米克建材有限公司和成都斯米克建材连锁经营有限公司因符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第一款享受优惠税率的条款，被当地主管税务机关认定为小型微利企业，2021年适用企业所得税税率为20%。

#### ③ 本公司的子公司——上海斯米克健康环境技术有限公司（‘健康环境’）

健康环境2019年度经高新技术企业复审，2019年12月6日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的‘高新技术企业证书（证书编号GR201931004027）’，有效期限为3年，依据《中华人民共和国企业所得税法》，2021年度适用企业所得税税率为15%。

#### ④ 本公司的子公司——美国日星生殖中心有限公司（‘美国日星’）

美国日星生殖中心有限公司，注册于美国加利福尼亚州，2021年度适用的联邦企业所得税为21%、适用的加利福尼亚州企业所得税为8.84%。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,712.05	75,190.37
银行存款	182,435,643.49	158,873,616.28
其他货币资金	74,711,307.67	65,568,644.95
合计	257,218,663.21	224,517,451.60
其中：存放在境外的款项总额	666,811.65	744,091.05

其他说明

其他货币资金主要为银行承兑保证金、保函保证金。因其使用受限，因此不作为现金流量表中的现金及现金等价物，由此造成现金流量表年末现金及现金等价物与年末货币资金余额存在差异。

境外存款汇回不存在限制。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

## 3、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	25,000,000.00	36,000,000.00
商业承兑票据	29,572,375.84	34,786,584.65
合计	54,572,375.84	70,786,584.65

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收票据	54,871,086.70	100.00%	298,710.86	0.54%	54,572,375.84	71,137,964.29	100.00%	351,379.64	0.49%	70,786,584.65
其中：										
银行承兑汇票	25,000,000.00	45.56%			25,000,000.00	36,000,000.00	50.61%			36,000,000.00
商业承兑汇票	29,871,086.70	54.44%	298,710.86	1.00%	29,572,375.84	35,137,964.29	49.39%	351,379.64	1.00%	34,786,584.65
合计	54,871,086.70	100.00%	298,710.86	0.54%	54,572,375.84	71,137,964.29	100.00%	351,379.64	0.49%	70,786,584.65

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	25,000,000.00	0.00	
商业承兑汇票	29,871,086.70	298,710.86	1.00%
合计	54,871,086.70	298,710.86	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	351,379.64	183,916.25	236,585.03			298,710.86
合计	351,379.64	183,916.25	236,585.03			298,710.86

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用  不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	25,000,000.00
合计	25,000,000.00

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	40,552,680.32	0.00
商业承兑票据		7,976,409.81
合计	40,552,680.32	7,976,409.81

## 4、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	747,520.00	0.23%	747,520.00	100.00%		747,520.00	0.24%	747,520.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	328,527,564.61	99.77%	39,598,898.59	12.05%	288,928,666.02	316,023,208.50	99.76%	43,909,162.89	13.89%	272,114,045.61
其中：										
合计	329,275,084.61	100.00%	40,346,418.59	12.25%	288,928,666.02	316,770,728.50	100.00%	44,656,682.89	14.10%	272,114,045.61

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	747,520.00	747,520.00	100.00%	预计无法收回
合计	747,520.00	747,520.00	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内小计	9,245,330.10	462,266.51	5.00%

1 年以内小计	241,889,687.10	7,251,496.95	3.00%
1 至 2 年	46,764,261.56	9,352,852.31	20.00%
2 至 3 年	12,466,659.66	6,233,329.83	50.00%
3 年-4 年	6,208,910.67	4,346,237.47	70.00%
4 年-5 年	4,408,562.59	4,408,562.59	100.00%
5 年以上	7,544,152.93	7,544,152.93	100.00%
合计	328,527,564.61	39,598,898.59	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	251,135,017.20
1 年以内小计	9,245,330.10
1 年以内小计	241,889,687.10
1 至 2 年	46,764,261.56
2 至 3 年	12,466,659.66
3 年以上	18,909,146.19
3 至 4 年	6,956,430.67
4 至 5 年	4,408,562.59
5 年以上	7,544,152.93
合计	329,275,084.61

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
厦门联商物流有限公司	7,674,256.71	货币资金
济南轨道交通集团建设投资有限公司	1,668,500.16	货币资金
江苏苏宁贸易有限公司	622,683.91	货币资金
康成投资（中国）有限公司	288,525.77	货币资金
苏州仁安置业有限公司	277,337.08	货币资金
合计	10,531,303.63	--

本报告期因加紧应收款项的催收力度，收回余额较大的长账龄款项 10,531,303.63 元，转回坏账准备金额 9,215,178.39 元，原计提坏账准备依据账龄分析法计提。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	38,473,364.84	11.68%	5,937,042.31
第二名	21,001,336.58	6.38%	630,040.10
第三名	18,229,825.49	5.54%	3,700,578.19
第四名	8,792,442.24	2.67%	1,532,747.45
第五名	8,740,418.93	2.65%	262,212.57
合计	95,237,388.08	28.92%	

## 5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,150,000.00	4,265,993.18
合计	4,150,000.00	4,265,993.18

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

## 6、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	19,031,786.54	98.93%	14,227,242.56	98.60%
1 至 2 年	39,697.78	0.21%	58,991.14	0.41%
2 至 3 年	37,786.10	0.20%	30,002.40	0.21%
3 年以上	128,664.99	0.67%	112,412.59	0.78%
合计	19,237,935.41	--	14,428,648.69	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	2,000,000.00	1年以内	10.40%
第二名	880,670.48	1年以内	4.58%
第三名	364,930.33	1年以内	1.90%
第四名	325,543.10	1年以内	1.69%
第五名	332,841.47	1年以内	1.73%
合计	<b>3,903,985.38</b>		<b>20.29%</b>

## 7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	59,851,954.64	28,392,813.58
合计	59,851,954.64	28,392,813.58

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	53,868,704.93	22,653,088.14
代收代付款	1,355,740.09	1,829,352.36
租金水电	2,005,031.38	2,181,653.58
投标保证金	2,416,206.00	2,334,387.62
备用金	746,164.13	514,818.29
其他	557,582.58	176,521.47
合计	60,949,429.11	29,689,821.46

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	

2021年1月1日余额	234,077.63		1,062,930.25	1,297,007.88
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	199,533.41			199,533.41
2021年6月30日余额	34,544.22		1,062,930.25	1,097,474.47

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	38,841,646.40
1至2年	15,724,352.70
2至3年	3,476,757.34
3年以上	2,906,672.67
3至4年	265,734.74
4至5年	905,040.00
5年以上	1,735,897.93
合计	60,949,429.11

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	1,297,007.87		199,533.41			1,097,474.46
合计	1,297,007.87		199,533.41			1,097,474.46

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	20,008,000.00	1年以内	32.83%	
第二名	押金保证金	10,000,000.00	1-2年	16.41%	
第三名	押金保证金	8,000,000.00	1年以内	13.13%	
第四名	押金保证金	2,000,000.00	1-2年	3.28%	

第五名	押金保证金	2,000,000.00	1 年以内	3.28%	
合计	--	42,008,000.00	--	68.93%	

## 8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	33,578,344.69		33,578,344.69	29,353,318.30		29,353,318.30
在产品	11,590,333.44		11,590,333.44	7,863,687.06		7,863,687.06
库存商品	317,973,254.20	28,169,892.53	289,803,361.67	324,872,129.61	29,230,135.41	295,641,994.20
周转材料	1,943,541.31		1,943,541.31	2,075,172.16		2,075,172.16
合计	365,085,473.64	28,169,892.53	336,915,581.11	364,164,307.13	29,230,135.41	334,934,171.72

### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	29,230,135.41	5,581,244.10			6,641,486.98	28,169,892.53
合计	29,230,135.41	5,581,244.10			6,641,486.98	28,169,892.53

## 9、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租未实现损益一年内到期	1,734,090.87	1,752,150.42
合计	1,734,090.87	1,752,150.42

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	8,538,204.69	8,462,910.75
预交的企业所得税	125,332.41	131,012.39
合计	8,663,537.10	8,593,923.14

## 11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
鑫山保险 代理有限公司	43,320,25 8.76			4,652,605 .61			-5,333,33 3.33			42,639,53 1.04	
徐州易弘 生物科技有限公司	1,709,923 .88			-20,708.6 7						1,689,215 .21	
徐州医大 悦心口腔 医院有限 责任公司	3,858,608 .03			-316,525. 45						3,542,082 .58	
江苏安颐 健康管理 集团有限 公司	15,396,54 0.88			-4,207,31 0.27						11,189,23 0.61	
小计	64,285,33 1.55			108,061.2 2			-5,333,33 3.33			59,060,05 9.44	
合计	64,285,33 1.55			108,061.2 2			-5,333,33 3.33			59,060,05 9.44	

## 12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海雅比廷企业管理咨询有限公司	7,197,623.00	7,197,623.00
泗洪县分金亭医院有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00

合计	37,197,623.00	37,197,623.00
----	---------------	---------------

### 13、投资性房地产

#### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

#### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	770,935,400.00			770,935,400.00
二、本期变动	11,765,600.00			11,765,600.00
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	11,765,600.00			11,765,600.00
三、期末余额	782,701,000.00			782,701,000.00

### 14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	462,188,060.48	468,997,080.33
合计	462,188,060.48	468,997,080.33

#### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	420,570,936.02	749,166,443.13	10,965,666.42	27,705,609.37	1,208,408,654.94

2.本期增加金额	262,500.00	23,175,795.07		1,556,756.09	24,995,051.16
(1) 购置		2,924,079.79		915,295.68	3,839,375.47
(2) 在建工程转入	262,500.00	20,251,715.28		641,460.41	21,155,675.69
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	424,929.71	14,465,887.26	524,713.48	1,557,731.94	16,973,262.39
(1) 处置或报废	424,929.71	13,910,914.16	524,713.48	1,557,731.94	16,418,289.29
(2) 价值调整		539,908.25			539,908.25
(3) 其他(汇率)		15,064.85			15,064.85
4.期末余额	420,408,506.31	757,876,350.94	10,440,952.94	27,704,633.52	1,216,430,443.71
二、累计折旧					
1.期初余额	162,972,132.11	536,797,439.11	10,204,759.18	23,713,263.32	733,687,593.72
2.本期增加金额	7,059,792.85	20,555,767.58	176,294.26	897,934.35	28,689,789.04
(1) 计提	7,059,792.85	20,555,767.58	176,294.26	897,934.35	28,689,789.04
3.本期减少金额	140,406.22	10,649,156.25	495,644.08	1,548,385.22	12,833,591.77
(1) 处置或报废	140,406.22	10,649,156.25	495,644.08	1,548,385.22	12,833,591.77
4.期末余额	169,891,518.74	546,704,050.44	9,885,409.36	23,062,812.45	749,543,790.99
三、减值准备					
1.期初余额		5,723,980.89			5,723,980.89
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额		1,025,388.65			1,025,388.65
(1) 处置或报废		1,025,388.65			1,025,388.65
4.期末余额		4,698,592.24			4,698,592.24
四、账面价值					

1.期末账面价值	250,516,987.57	206,473,708.26	555,543.58	4,641,821.07	462,188,060.48
2.期初账面价值	257,598,803.91	206,645,023.13	760,907.24	3,992,346.05	468,997,080.33

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	27,216,257.17	18,469,076.71	4,698,592.24	4,048,588.22	
合计	27,216,257.17	18,469,076.71	4,698,592.24	4,048,588.22	

## 15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	17,303,044.87	26,671,754.51
合计	17,303,044.87	26,671,754.51

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西基地技改工程	4,601,580.96		4,601,580.96	7,330,069.77		7,330,069.77
上海土建工程	4,290,883.45		4,290,883.45	3,218,456.35		3,218,456.35
上海设备安装工程	4,238,704.21		4,238,704.21	4,249,639.21		4,249,639.21
荆州新材料项目	4,171,876.25		4,171,876.25	11,873,589.18		11,873,589.18
合计	17,303,044.87		17,303,044.87	26,671,754.51		26,671,754.51

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
江西基地技改	27,642,000.00	7,330,069.77	13,086,754.52	15,815,243.33	0.00	4,601,580.96	74.00%	74%				其他

工程												
江西其他工程		0.00			0.00	0.00	0.00%					其他
上海土建工程	5,705,439.19	3,218,456.35	1,072,427.10	0.00	0.00	4,290,883.45	75.00%	75%				其他
上海设备安装工程	4,556,398.61	4,249,639.21	4,465.00	0.00	15,400.00	4,238,704.21	93.00%	93%				其他
荆州新材料项目	18,103,363.45	11,873,589.18	76,681.74	5,340,432.36	2,437,962.31	4,171,876.25	66.00%	66%	2,342,829.41			其他
合计	56,007,201.25	26,671,754.51	14,240,328.36	21,155,675.69	2,453,362.31	17,303,044.87	--	--	2,342,829.41			--

## 16、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	58,780,316.46	58,780,316.46
2.本期增加金额	2,405,607.94	2,405,607.94
3.本期减少金额	290,324.36	290,324.36
4.期末余额	60,895,600.04	60,895,600.04
2.本期增加金额	7,687,905.17	7,687,905.17
（1）计提	7,687,905.17	7,687,905.17
4.期末余额	7,687,905.17	7,687,905.17
1.期末账面价值	53,207,694.87	53,207,694.87
2.期初账面价值	58,780,316.46	58,780,316.46

## 17、无形资产

### （1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	78,568,807.58			8,471,961.70	87,040,769.28
2.本期增加金额	1,265,778.76				1,265,778.76

(1) 购置	1,265,778.76				1,265,778.76
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	79,834,586.34			8,471,961.70	88,306,548.04
二、累计摊销					
1.期初余额	14,719,194.50			6,129,078.11	20,848,272.61
2.本期增加金 额	725,937.13			364,307.00	1,090,244.13
(1) 计提	725,937.13			364,307.00	1,090,244.13
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额	15,445,131.63			6,493,385.11	21,938,516.74
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金 额					
(1) 计提					
3.本期减少金 额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价 值	64,389,454.71			1,978,576.59	66,368,031.30
2.期初账面价	63,849,613.08			2,342,883.59	66,192,496.67

值					
---	--	--	--	--	--

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例：0.00%。

## 18、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
美国日星生殖中 心有限公司	8,202,791.87					8,202,791.87
全椒同德爱心医 院有限公司	59,645,237.53					59,645,237.53
合计	67,848,029.40					67,848,029.40

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
美国日星生殖中 心有限公司	6,654,660.00					6,654,660.00
合计	6,654,660.00					6,654,660.00

## 19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修改造	21,338,706.08	1,230,463.47	2,191,135.87		20,378,033.68
工业地块转型	2,405,660.36				2,405,660.36
展厅装修	3,239,607.82	3,027,061.16	2,009,276.20		4,257,392.78
其他项目	43,634.38	235,849.05	35,772.88		243,710.55
合计	27,027,608.64	4,493,373.68	4,236,184.95		27,284,797.37

## 20、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	59,477,266.07	12,324,079.57	45,856,626.46	8,650,379.99
年末工资薪金	5,827,402.06	874,110.31	13,091,543.99	2,562,670.30
合计	65,304,668.13	13,198,189.88	58,948,170.45	11,213,050.29

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	565,910,546.78	141,477,636.70	554,144,946.78	138,536,236.70
未实现售后租回损益	6,726,986.69	1,009,048.01	7,236,512.37	1,098,081.66
合计	572,637,533.47	142,486,684.71	561,381,459.15	139,634,318.36

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		13,198,189.88		11,213,050.29
递延所得税负债		142,486,684.71		139,634,318.36

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	15,300,783.55	35,402,560.24
可抵扣亏损	209,490,004.49	212,491,023.68
合计	224,790,788.04	247,893,583.92

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	37,953,558.90	41,473,614.68	
2022 年	51,675,865.02	58,160,526.56	
2023 年	35,418,065.96	35,418,216.00	
2024 年	43,806,714.81	43,808,200.15	
2025 年	12,140,893.77	33,630,466.29	
2026 年	28,494,906.04		
合计	209,490,004.50	212,491,023.68	--

## 21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
售后回租未实现损益	3,620,939.83		3,620,939.83	4,282,231.61		4,282,231.61
购置长期资产预付款	2,851,560.50		2,851,560.50	2,388,360.50		2,388,360.50
合计	6,472,500.33		6,472,500.33	6,670,592.11		6,670,592.11

其他说明：

- ①售后回租未实现损益系本公司下属公司江西斯米克陶瓷有限公司形成。  
 ②购置长期资产预付款主要系本公司下属公司荆州斯米克新材料有限公司预付土地使用权款项。

## 22、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	172,000,000.00	202,000,000.00
保证借款	209,300,000.00	202,295,000.00
信用借款	9,000,000.00	5,500,000.00
应付利息	413,660.87	422,587.18
合计	390,713,660.87	410,217,587.18

短期借款分类的说明：

- (1) 抵押借款17,200.00万元，系以本公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押物取得。  
 (2) 保证借款20,930.00万元，系本公司为子公司江西斯米克陶瓷有限公司银行借款提供保证担保。

(3) 信用借款900.00万元，系中国工商银行向本公司提供的信用借款。

## 23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	6,969,075.00	15,626,400.00
银行承兑汇票	116,290,000.00	108,200,000.00
合计	123,259,075.00	123,826,400.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 24、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	227,744,652.53	264,662,647.65
1 年以上	3,314,896.95	3,823,523.74
合计	231,059,549.48	268,486,171.39

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	195,368.80	未到结算期
第二名	189,694.01	未到结算期
第三名	187,261.00	未到结算期
第四名	155,478.00	未到结算期
第五名	148,814.62	未到结算期
合计	876,616.43	--

## 25、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	25,955,932.80	22,425,224.55
1 年以上	3,852,784.98	8,066,181.32

合计	29,808,717.78	30,491,405.87
----	---------------	---------------

## 26、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	23,165,797.83	96,059,696.20	109,117,065.83	10,108,428.20
二、离职后福利-设定提存计划	941,108.39	7,129,254.46	6,980,449.61	1,089,913.24
合计	24,106,906.22	103,188,950.66	116,097,515.44	11,198,341.44

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,853,827.53	87,425,021.80	100,390,074.60	7,888,774.73
2、职工福利费	103,207.40	976,606.50	984,385.66	95,428.24
3、社会保险费	489,867.31	4,375,868.28	4,381,532.45	484,203.14
其中：医疗保险费	436,157.98	4,060,755.39	4,063,147.75	433,765.62
工伤保险费	24,802.09	198,799.37	201,796.36	21,805.10
生育保险费	28,907.24	116,313.52	116,588.34	28,632.42
4、住房公积金	203,280.20	2,679,843.74	2,679,843.74	203,280.20
5、工会经费和职工教育经费	1,515,615.39	578,837.79	657,711.29	1,436,741.89
8、其他		23,518.09	23,518.09	
合计	23,165,797.83	96,059,696.20	109,117,065.83	10,108,428.20

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	880,400.92	6,903,554.98	6,759,262.66	1,024,693.24
2、失业保险费	60,707.47	225,699.48	221,186.95	65,220.00
合计	941,108.39	7,129,254.46	6,980,449.61	1,089,913.24

**27、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	9,385,309.81	8,337,995.37
企业所得税	3,645,787.62	6,938,866.72
个人所得税	498,462.45	622,436.35
城市维护建设税	350,698.15	229,801.10
教育费附加	284,485.73	186,497.88
印花税	17,387.22	321,973.81
房产税	1,118,706.33	639,002.58
土地使用税	1,143,257.69	788,082.70
环境保护税	28,857.05	23,866.80
合计	16,472,952.05	18,088,523.31

**28、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	94,966,417.86	104,421,004.53
合计	94,966,417.86	104,421,004.53

**(1) 其他应付款****1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	45,503,203.79	45,532,974.62
预提费用	13,268,610.47	22,482,592.24
工程款	12,545,159.93	12,002,616.85
其他	23,572,340.87	24,383,320.82
关联方往来款	77,102.80	19,500.00
合计	94,966,417.86	104,421,004.53

**2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	4,984,475.99	押金及保证金
第二名	4,159,335.03	工程款
第三名	2,885,756.31	工程款
第四名	2,183,993.55	工程款
第五名	1,271,724.99	押金及保证金
合计	15,485,285.87	--

## 29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	19,166,725.00
一年内到期的长期应付款		60,319,626.45
一年内到期的租赁负债	9,696,062.53	11,424,621.38
应付利息	313,923.33	371,572.75
合计	25,009,985.86	91,282,545.58

## 30、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	236,250,000.00	243,750,000.00
保证借款		3,333,362.50
合计	236,250,000.00	247,083,362.50

长期借款分类的说明：

本公司取得上海农商银行滨江支行26,625万元借款系以本公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押物取得，该借款中1,500万元将于一年内到期，在一年内到期的长期借款中反映。

## 31、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	60,673,833.84	57,391,998.71
减：一年内到期的租赁负债	-9,696,062.52	-11,424,621.38
合计	50,977,771.32	45,967,377.33

## 32、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,628,290.60		928,064.00	700,226.60	项目未完成
未实现售后租回损益-融资租赁	7,320,544.37		593,557.68	6,726,986.69	售后租回 形成
合计	8,948,834.97		1,521,621.68	7,427,213.29	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
室内环境净化培训基地专项资金	868,290.60			168,064.00			700,226.60	与资产相关
水合纳米负离子健康板项目	760,000.00			760,000.00			0.00	与收益相关

其他说明：

注：未实现售后租回损益系2015年度本公司以相关土地使用权及地上建筑物向原子公司上海斯米克装饰材料有限公司增资，增资后将持有的子公司上海斯米克装饰材料有限公司股权全部转让予关联方上海斯米克材料科技有限公司，转让完成后因本公司业务经营需要，本公司之子公司上海斯米克建材有限公司将其中部分房屋建筑物自上海斯米克装饰材料有限公司签订租赁合同后租回，本公司管理层预计该项租赁在可预见的期间仍将持续存在，故本公司对出售股权中对应的收益予以递延并在建筑物的剩余折旧年限期间分期计入损益。

## 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	853,775,000.00	72,725,000.00				72,725,000.00	926,500,000.00

其他说明：

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海悦心健康集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]1167号）核准，本公司于6月4日向上海斯米克有限公司非公开发行人民币普通股72,725,000股，募集资金总额为人民币199,993,750.00元，扣除不含税的发行费用后，实际募集资金净额为人民币196,650,008.15元。业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具XYZH/2021SHAA20226《验资报告》验证。

## 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	60,448,450.67	123,925,008.15		184,373,458.82
其他资本公积	11,062,633.95			11,062,633.95
合计	71,511,084.62	123,925,008.15		195,436,092.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价增加系：本公司向上海斯米克有限公司非公开发行人民币普通股72,725,000股，募集资金总额人民币199,993,750.00元扣除股本、承销手续费、律师费、审计及验资费、信息披露费等的净额。

## 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	128,227,571.03	9,060.79				9,060.79		128,236,631.82
外币财务报表折算差额	7,027.71	9,060.79				9,060.79		16,088.50
非投资性房地产转换为采用公允价值计量的投资性房地产时（转换日）公允价值的差额	128,220,543.32							128,220,543.32
其他综合收益合计	128,227,571.03	9,060.79				9,060.79		128,236,631.82

## 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,124,024.40			72,124,024.40
合计	72,124,024.40			72,124,024.40

## 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-90,667,368.88	-145,953,237.83
调整后期初未分配利润	-90,667,368.88	-145,953,237.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,731,536.29	57,195,036.74
减：提取法定盈余公积		1,909,167.79
期末未分配利润	-65,935,832.59	-90,667,368.88

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	526,295,890.56	399,894,079.48	409,893,446.38	290,554,287.06
其他业务	37,310,416.48	6,888,917.44	40,957,761.71	9,453,975.93
合计	563,606,307.04	406,782,996.92	450,851,208.09	300,008,262.99

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	建材	大健康	出租等	合计
其中：						
瓷砖			482,772,939.85			482,772,939.85
生态健康建材			3,155,088.95			3,155,088.95
大健康				40,367,861.76		40,367,861.76
出租等					37,310,416.48	37,310,416.48
其中：						
国内			482,916,746.85	37,318,762.99	37,310,416.48	557,545,926.32
国外			3,011,281.95	3,049,098.77		6,060,380.72
其中：						
其中：						
其中：						
在某一时点内履			485,928,028.80	40,367,861.76	5,894,853.44	532,190,744.00

行履约义务						
在某一时段内履行履约义务					31,415,563.04	31,415,563.04
其中：						
其中：						

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,409,148.88	1,042,970.95
教育费附加	1,198,446.59	911,677.08
房产税	2,298,931.86	1,764,983.28
土地使用税	2,281,454.39	1,344,916.70
车船使用税	4,080.00	4,800.00
印花税	1,051,036.91	893,836.37
环境保护税	32,637.05	35,016.45
合计	8,275,735.68	5,998,200.83

### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人事费用	47,324,757.47	33,131,322.66
办公及资产费用	5,409,853.98	4,383,631.33
业务费用	6,266,498.25	4,976,851.96
推广展示费	14,301,698.47	10,770,267.39
物流费用	8,827,358.81	23,064,017.63
其他	349,418.87	397,024.94
合计	82,479,585.85	76,723,115.91

### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

人事费用	16,963,221.30	21,537,162.00
办公及资产费	9,097,088.75	11,654,884.14
中介机构及咨询费	2,614,828.85	2,298,332.80
业务费用	3,068,035.45	3,216,909.95
其他	1,245,428.46	929,910.57
合计	32,988,602.81	39,637,199.46

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人事费用	4,027,834.50	3,510,081.40
办公及资产费	335,598.72	209,358.38
中介机构及咨询费	153,245.37	23,584.91
业务费用	142,343.50	65,492.08
其他	944,451.69	721,808.28
合计	5,603,473.78	4,530,325.05

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	18,495,952.51	19,605,180.54
减：利息收入	959,997.35	694,853.19
加：汇兑收益	-4,865.47	-19,026.46
加：其他支出	877,769.40	517,850.40
合计	18,408,859.09	19,409,151.29

#### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
江西丰城市政府给予企业扶持资金	2,353,000.00	2,651,100.00
上海闵行区浦江镇政府给予企业扶持资金	1,170,000.00	1,380,000.00
江陵县政府给予企业扶持资金	20,000.00	87,200.00
闵行区经济委员会给予企业现代服务业		500,000.00

政策扶持经费		
上海市闵行区市场监督管理局给予企业品牌奖励		200,000.00
政府奖励	562,823.10	7,917.30
政府补助	46,200.00	120,000.00
稳岗补贴	18,543.30	356,160.41
递延收益转入	928,064.00	168,064.00
其他	131,614.32	67,351.55
合计	5,230,244.72	5,537,793.26

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	108,061.22	1,911,323.87
处置长期股权投资产生的投资收益		1,801,784.81
处置交易性金融资产取得的投资收益	398,752.43	846,111.05
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,000,000.00	
合计	1,506,813.65	4,559,219.73

#### 46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-157,082.22
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		-157,082.22
按公允价值计量的投资性房地产	11,765,600.00	6,885,500.00
合计	11,765,600.00	6,728,417.78

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	199,533.41	96,342.31
应收账款坏账损失	4,310,264.30	10,862,439.08

应收票据坏账损失	52,668.78	
合计	4,562,466.49	10,958,781.39

#### 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,581,244.10	-8,918,013.77
合计	-5,581,244.10	-8,918,013.77

#### 49、营业外收入

单位：元

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
非流动资产处置利得	362,094.42		362,094.42
其中：固定资产处置利得	362,094.42		362,094.42
无需支付款项	992,742.43	74,865.17	992,742.43
其他	139,370.53	148,892.34	139,370.53
违约金收入		135,495.00	
合计	1,494,207.38	359,252.51	1,494,207.38

#### 50、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	250,000.00	139,000.00	250,000.00
非流动资产处置损失	1,436,075.30	139,000.00	1,436,075.30
其中：固定资产处置损失	1,436,075.30	13,622.11	1,436,075.30
上海生产基地搬迁停工损失	310,689.47	310,689.48	310,689.47
其他	177,868.90	464,974.58	177,868.90
合计	2,174,633.67	928,286.17	2,174,633.67

其他说明：上海生产基地搬迁停工损失主要系上海生产基地搬迁江西，厂房尚未对外出租的房屋建筑物折旧。

**51、所得税费用****(1) 所得税费用表**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	247,552.91	275,466.66
递延所得税费用	867,226.76	2,164,010.42
合计	1,114,779.67	2,439,477.08

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	25,870,507.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,467,626.85
子公司适用不同税率的影响	-56,252.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	315,163.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-10,107,920.52
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	4,496,162.32
所得税费用	1,114,779.67

**52、其他综合收益**

详见附注七、35“其他综合收益”相关内容。

**53、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,302,180.72	7,340,486.29
往来款	15,289,303.57	13,977,988.58
存款利息	1,088,735.24	828,051.57
赔偿罚款等	139,370.53	471,690.52
受限货币资金	21,524,500.00	
合计	42,344,090.06	22,618,216.96

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	24,863,277.74	22,188,097.54
管理费用付现	15,015,424.31	21,190,379.79
财务费用付现	877,769.40	517,850.40
营业外支出	412,036.24	514,203.23
往来款	37,732,846.79	13,809,874.85
受限货币资金		21,667,907.12
合计	78,901,354.48	79,888,312.93

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金		1,597,500.00
合计		1,597,500.00

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款保证金		6,606,193.49
少数股东投资款		9,800,000.00
合计		16,406,193.49

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
借款服务费		232,000.00
融资租赁本金	60,322,370.63	
受限货币资金	30,714,500.00	
经营租赁本金和利息	10,529,235.30	
非公开发行费	1,142,197.98	
合计	102,708,303.91	232,000.00

## 54、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	24,755,727.71	20,402,640.21
加：资产减值准备	1,018,777.61	-2,040,767.62
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	28,689,789.04	29,623,803.54
使用权资产折旧	7,687,905.17	
无形资产摊销	1,090,244.13	1,186,744.75
长期待摊费用摊销	4,236,184.95	3,724,664.89
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	1,073,980.88	13,622.11
公允价值变动损失（收益以“-” 号填列）	-11,765,600.00	-6,728,417.78
财务费用（收益以“-”号填列）	18,562,528.24	20,130,563.08
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,506,813.65	-4,559,219.73
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	-1,985,139.59	595,077.84
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	2,852,366.35	1,568,932.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-921,166.51	-9,567,753.76
经营性应收项目的减少（增加以 “-”号填列）	-30,871,675.92	-77,057,151.84
经营性应付项目的增加（减少以 “-”号填列）	-41,397,854.25	13,089,122.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,519,254.16	-9,618,139.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	182,507,355.54	131,928,997.56
减: 现金的期初余额	158,948,806.65	197,461,737.22
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	23,558,548.89	-65,532,739.66

## (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	970,000.00
其中:	--
处置子公司收到的现金净额	970,000.00

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	182,507,355.54	158,948,806.65
其中: 库存现金	71,712.05	75,190.37
可随时用于支付的银行存款	182,435,643.49	158,873,616.28
三、期末现金及现金等价物余额	182,507,355.54	158,948,806.65

## 55、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

无。

## 56、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	74,711,307.67	作为票据保证金、保函保证金
应收票据	25,000,000.00	作为质押物开立银行承兑汇票

固定资产	4,914,539.13	作为抵押物取得银行借款
无形资产	4,747,784.86	作为质押物取得银行借款
投资性房地产	214,239,609.66	作为抵押物取得银行借款
合计	323,613,241.32	--

其他说明：

(1) 本公司以原值79,860,730.96元、净值31,950,963.46元的房屋建筑物（包括转入投资性房地产的房屋建筑物原值66,240,010.67元、净值27,036,424.33元）及净值为30,145,833.24元的土地使用权(包括转入投资性房地产的土地使用权净值25,398,048.38元)作为抵押物向中国工商银行上海市分行第二营业部办理了《最高额抵押合同》，贷款额度为等值人民币25,025万元，截至2021年06月30日，本公司以该抵押实际向中国工商银行上海市分行第二营业部短期借款为人民币12,200万。

(2) 本公司以原值110,677,264.58元、净值110,677,264.58元的房屋建筑物（包括转入投资性房地产的房屋建筑物原值110,677,264.58元、净值110,677,264.58元）及净值为51,127,872.37元的土地使用权(包括转入投资性房地产的土地使用权净值51,127,872.37元)作为抵押物向上海农商银行办理了《抵押合同》，贷款额度为等值人民币33,500万元，截至2021年06月30日，本公司实际向上海农商银行长期借款为人民币25,125万元，短期借款为人民币5,000万元。

## 57、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	103,229.01	6.4601	666,869.73
欧元	6.80	7.6862	52.27
港币			
日元	215,000.00	0.0584	12,556.00
应收账款	--	--	
其中：美元	76,577.91	6.4601	494,700.96
欧元			
港币			
其他应收款			
美元	21,638.50	6.4601	139,786.87
预收账款			
美元	21,483.34	6.4601	138,784.52
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

--	--	--	--

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

## 58、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业扶持资金	3,543,000.00	其他收益	3,543,000.00
政府奖励	562,823.10	其他收益	562,823.10
政府补助	46,200.00	其他收益	46,200.00
稳岗补贴	18,543.30	其他收益	18,543.30
递延收益转入	928,064.00	其他收益	928,064.00
合计	5,098,630.40		5,098,630.40

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

政府补助主要为：

- ①丰城市财政局给予本公司下属公司江西斯米克陶瓷有限公司的扶持资金235.30万元；
- ②上海市闵行区浦江镇财政所给予本公司及下属子公司扶持资金117万元；
- ③丰城财政局工业园给予本公司下属公司江西斯米克陶瓷有限公司的土地差异化奖励45.08万元；
- ④丰城国库给予本公司下属公司江西斯米克陶瓷有限公司的企业名牌参与标准制定奖励10万元。

## 59、其他

无。

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

**2、其他**

无。

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西斯米克陶瓷有限公司	丰城市	丰城市	生产		100.00%	设立
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	上海市	上海市	销售	100.00%		设立
上海斯米克建材有限公司	上海市	上海市	销售		100.00%	设立
成都斯米克建材连锁经营有限公司	成都市	成都市	销售		100.00%	设立
重庆斯米克建材连锁经营有限公司	重庆市	重庆市	销售		100.00%	设立
西安斯米克建材有限公司	西安市	西安市	销售		100.00%	设立
江西斯米克建材有限公司	丰城市	丰城市	销售		100.00%	设立
上海斯米克健康环境技术有限公司	上海市	上海市	生产	94.30%		设立
荆州斯米克新材料有限公司	荆州市	荆州市	生产		94.30%	设立
上海悦心安颐投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	100.00%		设立
浙江悦心安颐养老服务有限公司	杭州市	杭州市	养老服务	100.00%		设立
上海悦心健康医疗投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	100.00%		设立
徐州徐医悦心医院管理有限公司	徐州市	徐州市	投资管理		69.77%	设立
徐州徐医悦心中医门诊部有限公司	徐州市	徐州市	医疗服务		69.77%	设立
湖南悦心健康医疗投资管理有限公司	长沙市	长沙市	投资管理	100.00%		设立

上海悦心综合门诊部有限公司	上海市	上海市	医疗服务		100.00%	设立
广东悦心医疗咨询服务有限公司	广东省	广东省	投资管理		100.00%	设立
上海斯米克投资有限公司	上海市	上海市	投资管理	100.00%		设立
上海悦心健康医疗科技集团有限公司	上海市	上海市	医疗服务	100.00%		设立
美国日星生殖中心有限公司	美国加州	美国加州	医疗服务	60.00%		非同一控制下企业合并
全椒同德爱心医院有限公司	滁州	滁州	医疗服务	70.00%		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

无。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海斯米克健康环境技术有限公司	5.70%	-49,727.03		5,512,034.61
徐州徐医悦心医院管理有限公司	30.23%	-274,946.89		-1,668,239.31
美国日星生殖中心有限公司	40.00%	-188,650.12		-534,306.95
全椒同德爱心医院有限公司	30.00%	537,515.46		8,146,400.72

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
上海斯米克健康环境技术有限公司	246,876,072.62	115,970,470.16	362,846,542.78	209,515,661.06		209,515,661.06	221,176,631.37	120,933,563.80	342,110,195.17	274,947,826.73	4,093,362.50	279,041,189.23
徐州徐医悦心医院管理有限公司	318,822.27	5,049,731.22	5,368,553.49	3,542,042.76		3,542,042.76	332,620.37	5,495,358.68	5,827,979.05	3,091,951.64		3,091,951.64
美国日星生殖中心有限公司	916,420.22	555,281.00	1,471,701.22	2,807,468.57		2,807,468.57	996,203.40	647,216.40	1,643,419.80	2,522,663.17		2,522,663.17
全椒同德爱心医院有限公司	21,950,841.09	25,127,212.36	47,078,053.45	20,674,826.81		20,674,826.81	22,599,696.48	23,176,735.14	45,776,431.62	21,551,433.85		21,551,433.85

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海斯米克健康环境技术有限公司	26,306,269.35	261,875.78	261,875.78	-10,318,780.62	35,240,461.36	-3,271,227.42	-3,271,227.42	-6,094,999.28
徐州徐医悦心医院管理有限公司	1,670,683.35	-909,516.68	-909,516.68	-441,986.87	1,927,293.42	-1,345,488.79	-1,345,488.79	-1,239,211.49
美国日星生殖中心有限公司	3,049,391.48	-471,625.29	-456,523.98	-195,340.10	3,557,253.30	-1,857,813.49	-1,857,813.49	-791,283.97
全椒同德爱心医院有限公司	34,059,826.97	2,178,228.87	2,178,228.87	-550,549.35	29,712,693.89	1,069,787.00	1,069,787.00	2,770,717.64

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

无。

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

本公司于2020年3月26日第六届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于2020年度对外担保额度的议案》。议案决定本公司为全资及控股子公司2021年度银行融资、银行承兑汇票和融资租赁等融资业务提供担保的额度为人民币70,000万元；同意公司控股子公司之间相互提供本外币担保额度为人民币5,000万元，担保有效期为2020年7月1日至2021年6月30日。

**2、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鑫山保险代理有限公司	上海市	上海市	保险代理	13.33%		权益法
江苏安颐健康管理集团有限公司	南京市	南京市	医疗服务	51.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(1) 本公司对鑫山保险代理有限公司派驻一名董事，具有重大影响。

(2) 本公司持有江苏安颐健康管理集团有限公司（以下简称江苏安颐公司）股权比例为51%，未纳入合并范围主要系：依据章程规定江苏安颐公司主要经营决策如经营计划、投资方案、聘任高管均需全体董事一致同意。江苏安颐公司董事5名，本公司推荐3名，其他少数股东推荐2名。本公司对江苏安颐公司没有控制权。

**(2) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	鑫山保险代理有限公司	江苏安颐健康管理集团有限公司	鑫山保险代理有限公司	江苏安颐健康管理集团有限公司
流动资产	78,710,379.34	32,346,146.43	89,502,926.90	10,070,476.22
非流动资产	104,115,775.32	105,081,924.73	102,881,080.02	20,550,251.72
资产合计	182,826,154.66	137,428,071.16	192,384,006.92	30,620,727.94

流动负债	11,682,686.20	68,693,917.82	16,135,952.93	431,432.10
非流动负债		38,539,238.00		
负债合计	11,682,686.20	107,233,155.82	16,135,952.93	431,432.10
少数股东权益		15,831,335.00		
归属于母公司股东权益	171,143,468.46	14,363,580.34	176,248,053.99	30,189,295.84
按持股比例计算的净资产份额	22,818,558.65	7,325,425.97	23,499,153.04	15,396,540.88
对联营企业权益投资的账面价值	42,639,531.04	11,189,230.61	43,320,258.76	15,396,540.88
营业收入	198,860,339.44	20,883,294.53	148,619,667.91	90,660.00
净利润	34,895,414.47	-8,249,627.99	18,171,753.16	-1,530,500.65
本年度收到的来自联营企业的股利	5,333,333.33			

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、日元有关，除本集团的控股母公司以美元进行销售及美国日星生殖中心有限公司以美元作为记账本位币外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年06月30日，除下表所述资产及负债的美元、零星的欧元、日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外汇余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
货币资金—美元	666,869.73	954,656.88
货币资金—欧元	52.27	54.57
货币资金—日元	12,556.00	13,588.00
应收账款—美元	494,700.96	589,279.05
其他应收款-美元	139,786.87	141,189.05
预收账款—美元	138,784.52	180,426.60

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

##### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2021年06

月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为651,780,077.29元（2020年12月31日：737,158,873.88元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

在现有经济环境下，银行借款利率相对稳定，波动不大，较小的利率变动不会形成较大的利率风险。同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

### 3) 价格风险

本集团以市场价格销售陶瓷墙砖、陶瓷地砖、特殊用途地砖，因此受到此等价格波动的影响。

#### (2) 信用风险

于2021年06月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：95,237,388.08元。

#### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2021年06月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为22,513万元（2020年12月31日：20,479万元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为22,513万元（2020年12月31日：20,479万元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2021年06月30日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	257,218,663.21				257,218,663.21
应收票据	54,572,375.84				54,572,375.84
应收款项融资	4,150,000.00				4,150,000.00
应收账款	288,928,666.02				288,928,666.02
其它应收款	59,851,954.64				59,851,954.64
<b>金融负债</b>					
短期借款	390,713,660.87				390,713,660.87
应付票据	123,259,075.00				123,259,075.00
应付账款	231,059,549.48				231,059,549.48
其它应付款	94,966,417.86				94,966,417.86
应付职工薪酬	11,198,341.44				11,198,341.44
一年内到期的非流动	25,009,985.86				25,009,985.86

负债					
长期借款		15,000,000.00	15,000,000.00	206,250,000.00	236,250,000.00

## 2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2021年6月30日		2020年6月30日	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
外币资产	对人民币升值5%	-65,692.98	-65,692.98	-114,902.39	-114,902.39
外币资产	对人民币贬值5%	65,692.98	65,692.98	114,902.39	114,902.39
外币负债	对人民币升值5%	6,939.12	6,939.12	8,353.54	8,353.54
外币负债	对人民币贬值5%	-6,939.12	-6,939.12	-8,353.54	-8,353.54

### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其它变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项目	汇率变动	2021年6月30日		2020年6月30日	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
借款	增加1%	-6,519,736.47	-6,519,736.47	-7,597,284.50	-7,597,284.50
借款	减少1%	6,519,736.47	6,519,736.47	7,597,284.50	7,597,284.50

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（四）投资性房地产		782,701,000.00		782,701,000.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团将输入值是在计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价的金融资产及衍生金融工具作为第一层次公允价值计量项目。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

收益法是指通过估算评估房地产未来预期收益，采用适当的折现率，折算成现值，得出委估房地产价格的一种估价方法。

(1) 基本公式为：

$$P = \frac{A}{(r - s)} \times \left[ 1 - \frac{(1 + s)^n}{(1 + r)^n} \right]$$

其中：P-为房地产价值；

A-表示单位期间净收益；

r-表示单位期间资本化率；

s-表示单位期间租金递增率；

n-表示剩余收益期限；

税前净收益=有效毛收入-营运用费；

有效毛收入=潜在毛收入×(1-空置率)+押金利息收入；

潜在毛收入=日租金×365；

营运用费=管理费+维修费+保险费+税费；

(2) 房地产纯收益

租约期内租金按租约确定，租约期外租金按市场租金确定。

(3) 资本化率

折现率采用无风险报酬率加风险报酬率的方法确定。

折现率=无风险报酬率+风险报酬率

(4) 收益年限

收益期限以建筑物与土地剩余使用年限孰低来确定。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

本集团无第三层次公允价值计量项目。

**5、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

本期内本集团无各层级之间转换项目。

**6、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

本期内本集团无估值技术变更事项。

**7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

本集团管理层认为：报告期末不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产与负债的公允价值。

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
英属斯米克工业有限公司	英属维尔京群岛	投资控股	50,000.00	43.15%	43.15%

本企业的母公司情况的说明

斯米克工业有限公司注册地为英属维尔京群岛，系非居民企业。截至本报告期末，斯米克工业有限公司持有公司股份 399,795,802 股，占总股本的比例为 43.15%，斯米克工业有限公司一致行动人太平洋数码有限公司持有 61,607,356 股，占总股本的比例为 6.65%。上海斯米克有限公司持有公司股份 72,725,000 股，占总股本的比例为 7.85%，斯米克工业有限公司、太平洋数码有限公司与上海斯米克有限公司均系实际控制人李慈雄先生控制公司，三家公司合计持有公司股份为 534,128,158 股，占总股本比例为 57.65%。

本企业最终控制方是李慈雄。

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、1.（1）企业集团的构成。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2.（1）重要合营企业或联营企业。

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海斯米克材料科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海东冠健康用品股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海洁云商务服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
美加置业（武汉）有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海胜康斯米克房产投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海斯米克陶瓷有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海斯米克装饰材料有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海鑫曜节能科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海恒南文化发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海金曜斯米克能源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海斯米克有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖北孝感美珈职业学院有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海洁云商务有限公司	生活用纸	35,849.10		否	20,477.40
上海东冠卫生用品有限公司	生活用纸、口罩	16,437.83		否	3,708.89
上海恒南文化发展有限公司	会务活动	29,500.00		否	24,392.00
江西绿能燃气有限公司	备品备件	23,513.36		否	

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
美加置业（武汉）有限公司	礼品砖	2,621.62	1,251,010.88
上海东冠纸业有限公司	礼品砖	60,616.20	
上海东冠健康用品股份有限公司	体检服务		21,600.00
上海鑫曜节能科技有限公司	销售瓷砖、健康板		20,361.54
湖北孝感美珈职业学院有限责任公司	销售瓷砖、健康板	2,290,034.89	
上海金曜斯米克能源科技有限公司	体检服务		8,100.00

**(2) 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海洁云商务有限公司	房屋	84,468.00	145,986.02
上海东冠卫生用品有限公司	房屋	332,232.58	
上海东冠健康用品股份有限公司	房屋	506,088.00	730,472.97

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海鑫曜节能科技有限公司	房屋	1,151,499.68	661,941.40
上海斯米克装饰材料有限公司	房屋	849,611.30	849,611.28
上海斯米克陶瓷有限公司	车辆	39,000.00	

关联租赁情况说明

(1) 2021年1月, 本公司与上海东冠健康用品股份有限公司签订《房屋租赁合同》, 及与上海东冠卫生用品有限公司、上海东冠健康用品股份有限公司、上海洁云商务有限公司签订的《四方协议》, 协议约定本公司将坐落于上海市中山南一路893号西楼(该楼由本公司整体租入)第二层、使用面积为461平方米的房屋转租给上海东冠健康用品股份有限公司, 租赁期为2021年1月1日至2021年12月31日, 含物业年租赁费为511,956.00元。

(2) 2021年1月, 本公司与上海东冠健康用品股份有限公司签订《房屋租赁合同》, 及与上海东冠卫生用品有限公司、上海东冠健康用品股份有限公司、上海洁云商务有限公司签订的《四方协议》, 协议约定本公司将坐落于上海市中山南一路893号西楼第三层、使用面积为46平方米的房屋转租给上海东冠健康用品股份有限公司, 租赁期为2021年1月1日至2021年12月31日, 含物业年租赁费为66,120.00元。

(3) 2021年1月, 本公司与东冠健康用品股份有限公司签订《房屋租赁合同》, 及与上海东冠卫生用品有限公司、上海东冠健康用品股份有限公司、上海洁云商务有限公司签订的《四方协议》, 协议约定本公司将坐落于上海市中山南一路893号西楼第四层南区、使用面积为400平方米的房屋转租给上海东冠健康用品股份有限公司, 租赁期为2021年1月1日至2021年12月31日, 含物业年租赁费为434,100.00元。

(4) 2021年1月, 本公司与上海洁云商务有限公司签订《房屋租赁合同》, 及与上海东冠卫生用品有限公司、上海东冠健康用品股份有限公司、上海洁云商务有限公司签订的《四方协议》, 协议约定本公司将坐落于上海市中山南一路893号西楼第二层, 面积为154平方米的房屋转租给上海洁云商务有限公司作为商务办公用房, 租赁期为2021年1月1日至2021年12月31日, 含物业年租赁费为168,936.00元。

(5) 2021年1月, 本公司与上海东冠卫生用品有限公司、上海东冠健康用品股份有限公司、上海洁云商务有限公司签订的《四方协议》, 协议约定本公司将坐落于上海市中山南一路893号西楼第三层、使用面积为569平方米的房屋转租给上海东冠卫生用品有限公司, 租赁期为2021年1月1日至2021年12月31日, 含物业年租赁费为626,100.00元。

(6) 2020年12月, 本公司与上海鑫曜节能科技有限公司签订了《房屋租赁协议》, 协议约定上海鑫曜节能科技有限公司将位于上海市闵行区恒南路1288号主楼三楼面积2185.4平方米的场地出租给公司用于办公使用, 租赁期为2021年1月1日至2022年12月31日, 年租租金为1,196,506.56元, 租金包含物业管理费用。202105提前终止上述租赁合同, 重新签订《房屋租赁协议》, 协议约定上海鑫曜节能科技有限公司将位于上海市闵行区恒南路1288号主楼二楼西区, 面积1100.00平方米的场地出租给公司用于办公使用, 租赁期为2021年6月1日至2022年12月31日, 年租金为602,250.00元, 租金包含物业管理费。

(7) 2020年1月, 公司与上海鑫曜节能科技有限公司续签了《房屋租赁协议》, 协议约定上海鑫曜节能科技有限公司将位于

上海市闵行区恒南路1288号主楼五楼面积为1342.45平方米的场地出租给公司用于办公使用，租赁期为2020年01月01日至2022年12月31日，年租赁费为966,564元，租金包含物业管理费。

(8) 2020年1月，公司与上海鑫曜节能科技有限公司签订了《房屋租赁协议》，协议约定上海鑫曜节能科技有限公司将位于上海市闵行区恒南路1288号主楼六楼面积为110.79平方米的场地出租给公司用于办公使用，租赁期为2020年01月01日至2022年12月31日，年租赁费为79,768.80元，租金包含物业管理费。

(9) 2020年10月，上海斯米克建材有限公司与上海斯米克装饰材料有限公司续签了《厂房租用合同》，合同约定上海斯米克装饰材料有限公司将上海市闵行区三鲁公路2121号、面积为2175平方米的厂房出租给上海斯米克建材有限公司，租赁期为2020年10月1日至2021年12月31日，年租金为619,222.56元。

(10) 2020年10月，本公司与上海斯米克装饰材料有限公司续签了《房屋租赁协议》，合同约定上海斯米克装饰材料有限公司提供3,046.5平方米厂地作为本公司产品销售、产品展示及仓库办公使用，租赁期为2020年10月1日至2021年12月31日，年租金为1,080,000.00元。

(11) 2020年5月，本公司与上海斯米克陶瓷有限公司签订沪ASP827车辆租赁合同，租赁期为2020年5月1日到2025年4月30日，年租金78,000.00元。

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西斯米克陶瓷有限公司	10,000,000.00	2021年03月29日	2022年03月29日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	570,000.00	2021年05月26日	2022年05月26日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	30,000,000.00	2021年03月10日	2022年03月09日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	20,000,000.00	2021年05月06日	2022年05月05日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	20,000,000.00	2020年11月04日	2021年11月03日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	10,000,000.00	2020年12月24日	2021年12月23日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	8,000,000.00	2021年01月06日	2022年01月05日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2,000,000.00	2021年01月08日	2022年01月05日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	9,800,000.00	2021年02月04日	2022年02月03日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	10,000,000.00	2021年03月01日	2022年02月28日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	10,000,000.00	2021年04月27日	2022年04月26日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	9,500,000.00	2021年03月30日	2022年03月30日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	8,750,000.00	2021年01月15日	2021年07月15日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	9,660,000.00	2021年04月20日	2021年10月20日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	9,250,000.00	2021年05月18日	2021年11月18日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	9,000,000.00	2021年06月16日	2021年12月16日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	25,000,000.00	2021年06月30日	2022年06月30日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2,000,000.00	2020年07月02日	2021年07月02日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2,000,000.00	2020年07月08日	2021年07月08日	否

江西斯米克陶瓷有限公司	2,000,000.00	2020 年 07 月 23 日	2021 年 07 月 23 日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2,400,000.00	2020 年 07 月 31 日	2021 年 07 月 31 日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	12,590,000.00	2021 年 03 月 11 日	2021 年 09 月 11 日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	20,000,000.00	2021 年 03 月 02 日	2022 年 03 月 01 日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	10,000,000.00	2021 年 03 月 19 日	2022 年 01 月 20 日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	20,000,000.00	2021 年 04 月 23 日	2022 年 04 月 13 日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西斯米克陶瓷有限公司	14,000,000.00	2020 年 06 月 19 日	2021 年 06 月 19 日	是

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	6,120,291.23	6,340,154.85

#### (5) 其他关联交易

无。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	美加置业（武汉）有限公司			908,559.53	77,251.14
应收账款	湖北孝感美珈职业学院有限责任公司	1,271,367.44		2,575,038.07	27,256.79

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海洁云商务有限公司	4,039.09	
其他应付款	上海洁云商务有限公司	18,602.80	18,602.80
预收账款	美加置业（武汉）有限公司	18,564.41	

其他应付款	上海斯米克陶瓷有限公司	58,500.00	19,500.00
-------	-------------	-----------	-----------

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

#### 4、其他

无。

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至2021年06月30日，本集团尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计1,778.40万元。

单位：万元

项目名称	合同金额	已付款金额	未付款金额	未付款预计期间
江西设备安装项目	5,059.66	3,738.25	1,321.41	一年内
荆州项目	2,708.47	2,530.78	177.69	一年内
医疗项目	168.00	30.00	138.00	一年内
上海项目	264.67	123.37	141.30	一年内
<b>合计</b>	<b>8,200.79</b>	<b>6,422.39</b>	<b>1,778.40</b>	

除上述承诺事项外，截至2021年6月30日，本集团无其他重大承诺事项。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①截至2021年6月30日，本集团担保情况如下：

本公司为子公司江西斯米克陶瓷有限公司取得银行借款提供保证担保。详见附注第十二节、5、（3）关联担保情况。

②除存在上述或有事项外，截至2021年6月30日，本集团无其他重大或有事项。

**(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

无。

**2、利润分配情况**

无。

**3、销售退回**

无。

**4、其他资产负债表日后事项说明**

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

**十六、其他重要事项****1、其他**

无。

**十七、母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	151,149,137.96	100.00%	9,131,949.27	6.04%	142,017,188.69	153,361,472.37	100.00%	9,391,318.25	6.12%	143,970,154.12
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,998,032.24	29.77%	9,131,949.27	20.29%	35,866,082.97	49,151,479.77	32.05%	9,391,318.25	19.11%	39,760,161.52
与交易对象关系组合	106,151,105.72	70.23%		0.00%	106,151,105.72	104,209,992.60	67.95%	0.00	0.00%	104,209,992.60
合计	151,149,137.96	100.00%	9,131,949.27	6.04%	142,017,188.69	153,361,472.37	100.00%	9,391,318.25	6.12%	143,970,154.12

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内（含1年）	26,298,525.01	783,829.57	3.00%
1至2年	10,644,819.49	2,128,963.90	20.00%
2至3年	3,279,354.96	1,639,677.48	50.00%
3年以上	4,775,332.78	4,579,478.32	
3至4年	652,848.19	456,993.73	70.00%
4至5年	515,895.96	515,895.96	100.00%
5年以上	3,606,588.63	3,606,588.63	100.00%
合计	44,998,032.24	9,131,949.27	--

按组合计提坏账准备：与交易对象关系组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
与交易对象关系组合	106,151,105.72		
合计	106,151,105.72		--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	92,223,203.12
1至2年	48,115,302.68
2至3年	3,279,354.96
3年以上	7,531,277.20
3至4年	660,634.77
4至5年	872,983.95

5 年以上	5,997,658.48
合计	151,149,137.96

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
江苏苏宁贸易有限公司	622,683.91	货币资金
济南轨道交通集团建设投资有限公司	1,668,500.16	货币资金
宁波奥克斯置业有限公司	571,727.74	货币资金
株洲苏宁易购销售有限公司	495,295.92	货币资金
常州工学院	80,444.09	货币资金
合计	3,438,651.82	--

注：本报告期因加紧应收款项的催收力度，收回余额较大的长账龄款项3,438,651.82元，转回坏账准备金额为1,268,907.65元，原计提坏账准备依据账龄分析法计提。

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无。

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	105,308,710.39	69.67%	
第二名	8,792,442.24	5.82%	1,532,747.45
第三名	6,449,890.67	4.27%	193,496.72
第四名	5,628,052.29	3.72%	168,841.57
第五名	2,994,632.61	1.98%	171,840.03
合计	129,173,728.20	85.46%	

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	423,664,063.70	580,406,688.07
合计	423,664,063.70	580,406,688.07

## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	377,540,017.95	562,444,509.24
押金保证金	40,980,015.48	14,030,015.48
代收代付款	3,328,303.89	2,940,451.79
投标保证金	1,807,206.00	1,637,206.00
其他	513,750.63	68,327.98
合计	424,169,293.95	581,120,510.49

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	208,592.17		505,230.25	713,822.42
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期转回	208,592.17			208,592.17
2021 年 6 月 30 日余额	0.00	0.00	505,230.25	505,230.25

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	373,084,666.14
1 至 2 年	31,979,570.58

2至3年	10,508,992.31
3年以上	8,596,064.92
3至4年	6,904,179.53
4至5年	887,949.31
5年以上	803,936.08
合计	424,169,293.95

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	713,822.42	0.00	208,592.17			505,230.25
合计	713,822.42	0.00	208,592.17			505,230.25

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	197,397,673.44	1年以内	46.54%	
第二名	往来款	50,647,210.51	1年以内	11.94%	
第三名	往来款	38,296,434.31	1-2年	9.03%	
第四名	往来款	32,007,397.51	1-2年	7.55%	
第五名	押金及保证金	20,008,000.00	1年以内	4.72%	
合计	--	338,356,715.77	--	79.78%	

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	929,516,079.33		929,516,079.33	839,516,079.33		839,516,079.33
对联营、合营企业投资	55,517,976.86		55,517,976.86	60,426,723.52		60,426,723.52

合计	985,034,056.19		985,034,056.19	899,942,802.85		899,942,802.85
----	----------------	--	----------------	----------------	--	----------------

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	614,656,247.71					614,656,247.71	
上海斯米克健康环境技术有限公司	74,578,556.62	90,000,000.00				164,578,556.62	
上海悦心健康医疗投资管理有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
美国日星生殖	10,276,275.00					10,276,275.00	
全椒有限	77,000,000.00					77,000,000.00	
上海斯米克投资有限公司	3,005,000.00					3,005,000.00	
湖南悦心健康医疗投资管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
合计	839,516,079.33	90,000,000.00				929,516,079.33	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
鑫山保险代理有限公司	43,320,258.76			4,652,605.61			5,333,333.33			42,639,531.04	
徐州易弘	1,709,923			-20,708.6						1,689,215	

生物科技 有限公司	.88			7					.22	
江苏安颐 健康管理 集团有限 公司	15,396,54 0.88			-4,207,31 0.28					11,189,23 0.60	
小计	60,426,72 3.52			424,586.6 6			5,333,333 .33		55,517,97 6.86	
合计	60,426,72 3.52			424,586.6 6			5,333,333 .33		55,517,97 6.86	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	267,430,856.94	246,449,102.24	233,663,704.79	219,838,028.28
其他业务	35,469,286.20	6,165,729.25	46,380,489.63	13,980,407.57
合计	302,900,143.14	252,614,831.49	280,044,194.42	233,818,435.85

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	建材	大健康	出租等	合计
其中：						
瓷砖			267,430,856.94			267,430,856.94
出租等					35,469,286.20	35,469,286.20
其中：						
国内			264,419,574.99		35,469,286.20	299,888,861.19
国外			3,011,281.95			3,011,281.95
其中：						
其中：						
其中：						
其中：						
在某一时点内履行 履约义务			267,430,856.94		4,053,723.16	271,484,580.10
在某一时段内履行 履约义务					31,415,563.04	31,415,563.04
其中：						

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	424,586.67	2,365,931.91
处置交易性金融资产取得的投资收益	294,449.31	409,523.88
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,000,000.00	
合计	1,719,035.98	2,775,455.79

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,073,980.88	主要系处置设备损失
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,098,630.40	主要系江西、上海两地政府给予企业的扶持资金
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	398,752.43	系银行理财产品赎回产生的投资收益
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	11,765,600.00	系投资性房地产后续评估增值
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	393,554.59	
减：所得税影响额	3,373,506.32	
少数股东权益影响额	25,719.10	
合计	13,183,331.12	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.36%	0.0290	0.0290
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.10%	0.0135	0.0135

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无。

上海悦心健康集团股份有限公司

法定代表人：李慈雄

二零二一年八月十九日