

宜华健康医疗股份有限公司

2022 年年度报告

【2023 年 4 月 29 日】

2022 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人刘壮青、主管会计工作负责人邱奕初及会计机构负责人(会计主管人员)王博雁声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

2022 年度，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对宜华健康出具了无法表示意见类型的审计报告，公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司指定的信息披露媒体，公司发布的信息均以上述媒体刊登为准。本报告中所涉及的的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不代表公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

有关主要风险因素及公司应对措施等详见本报告第三节“管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”，提请投资者注意阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 公司治理	27
第五节 环境和社会责任	47
第六节 重要事项	48
第七节 股份变动及股东情况	79
第八节 优先股相关情况	84
第九节 债券相关情况	85
第十节 财务报告	86

备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- (二) 载有中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 文件存放地：公司证券部

释义

释义项	指	释义内容
公司、上市公司、宜华健康	指	宜华健康医疗股份有限公司
本集团	指	宜华健康医疗股份有限公司及子公司
众安康	指	众安康后勤集团有限公司
达孜赛勒康	指	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司
亲和源	指	亲和源集团有限公司
医疗产业公司	指	宜华健康医疗产业有限公司
颂阳实业	指	深圳市颂阳实业有限公司
宜华集团、控股股东	指	宜华企业（集团）有限公司
宜鸿投资	指	汕头市宜鸿投资有限公司
友德医	指	深圳友德医科技有限公司
三三四医院	指	南昌三三四医院
余干仁和医院	指	余干仁和医院有限公司
奉新中医院	指	奉新城南中医院
养和护理院	指	杭州养和护理院有限公司
慈养护理院	指	杭州慈养护理院有限公司
慈惠护理院	指	杭州拱墅慈惠老年护理院
百意中医院	指	江阴百意中医医院有限公司
昆山昆海医院	指	昆山昆海医院有限公司
和田新生医院	指	和田新生医院有限责任公司
达孜慈恒	指	达孜慈恒医疗投资有限公司
达孜慈虹	指	达孜县慈虹医院管理服务有限公司
海南亲和源	指	海南亲和源老年俱乐部有限公司
青岛亲和源	指	青岛亲和源养老服务管理有限公司
马鞍山大同	指	马鞍山大同康宏医院管理合伙企业（有限合伙）
新富阳	指	深圳市前海新富阳实业有限公司
中兴华会所	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
东方资产	指	中国东方资产管理有限公司深圳市分公司
云南安海	指	云南安海实业发展有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	*ST 宜康	股票代码	000150
变更前的股票简称（如有）	宜华健康		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	宜华健康医疗股份有限公司		
公司的中文简称	宜华健康		
公司的外文名称（如有）	YIHUAHEALTHCARE Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	YIHUAHEALTHCARE		
公司的法定代表人	刘壮青		
注册地址	广东省汕头市澄海区文冠路北侧		
注册地址的邮政编码	515800		
公司注册地址历史变更情况	不适用		
办公地址	广东省汕头市澄海区莱芜岭海工业园区主楼 4 楼		
办公地址的邮政编码	515800		
公司网址	http://www.yihuahealth.com/		
电子信箱	securities.yre@yihua.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	惠明	陈晓栋
联系地址	广东省汕头市澄海区莱芜岭海工业园区主楼 4 楼	广东省汕头市澄海区莱芜岭海工业园区主楼 4 楼
电话	0754-85899788	0754-85899788
传真	0754-85890788	0754-85890788
电子信箱	securities.yre@yihua.com	securities.yre@yihua.com

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	http://www.szse.cn/
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报、中国证券报、证券日报、上海证券报、巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn/ ）
公司年度报告备置地点	证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	914405001959930485
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2000 年公司上市后的主营业务为：高新技术产品的研制开发，技术咨询、转让、服务；照相机、数码相机、望远镜、多媒体投影器材、电化教育设备、投影仪、CCTV 监视

	系统、测量仪、内窥镜、光学镜头及其它光学器材产品，计算机辅助设备和软件产品，电子、通信设备产品及家电产品的生产、销售和售后服务；销售摩托车零配件，机电产品；2007 年公司完成重大资产重组以后，主营业务变更为：房地产开发与销售、经营、租赁；房屋 工程设计、楼宇维修和拆迁，道路与土方工程施工；冷气工程及管道安装；对外投资；项目投资；资本经营管理和咨询(以上经营范围凡涉及国家专项专营规定的从其规定)。2015 年 2 月 5 日，公司经营范围增加医院后勤管理服务，医疗行业计算机软硬件的技术开发，养老产业项目投资、策划、服务；绿色有机食品产业项目投资、开发；节能环保产业项目投资、开发，高新技术产业项目投资、开发；医疗器械经营。2018 年 8 月 27 日，公司主营业务变更为：医院后勤管理服务，医疗行业计算机软硬件的技术开发，养老产业项目投资、策划、服务；绿色有机食品产业项目投资、开发；节能环保产业项目投资、开发，高新技术产业项目投资、开发；医疗器械经营。对外投资；项目投资；资本经营管理和咨询。
历次控股股东的变更情况（如有）	2000 年 8 月公司在深圳证券交易所上市，控股股东为为麦科特集团有限公司；2002 年 11 月，控股股东变更为上海北大青鸟企业发展有限公司；2007 年 9 月，控股股东变更为宜华企业（集团）有限公司。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼 20 层
签字会计师姓名	王田、邱淑珍

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2022 年	2021 年	本年比上年增减	2020 年
营业收入（元）	984,652,750.76	1,334,407,348.30	-26.21%	1,561,644,374.35
归属于上市公司股东的净利润（元）	-438,535,976.31	-681,951,329.03	35.69%	-620,112,145.76
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-564,295,689.39	-761,634,511.83	25.91%	-564,340,017.45
经营活动产生的现金流量净额（元）	150,938,518.14	118,737,339.01	27.12%	182,034,443.28
基本每股收益（元/股）	-0.4996	-0.7770	35.70%	-0.7065
稀释每股收益（元/	-0.4996	-0.7770	35.70%	-0.7065

股)				
加权平均净资产收益率	73.66%	-649.60%	-111.63%	-133.76%
	2022 年末	2021 年末	本年末比上年末增减	2020 年末
总资产 (元)	4,094,255,935.93	4,291,877,972.75	-4.60%	5,178,328,906.67
归属于上市公司股东的净资产 (元)	-779,891,028.42	-410,887,209.17	-89.81%	200,928,114.99

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2022 年	2021 年	备注
营业收入 (元)	984,652,750.76	1,334,407,348.30	.
营业收入扣除金额 (元)	20,661,331.79	28,943,622.27	.
营业收入扣除后金额 (元)	963,991,418.97	1,303,844,197.76	.

七、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	259,034,857.96	230,177,462.75	250,267,470.17	245,172,959.88
归属于上市公司股东的净利润	-86,119,576.64	-113,903,575.75	-94,904,841.93	-143,607,981.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-82,058,157.34	-112,342,388.85	-79,680,556.77	-290,214,586.43
经营活动产生的现金流量净额	-5,318,493.34	48,445,017.78	58,681,826.48	49,130,167.22

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-1,387,407.69	5,020,825.07	-35,436.22	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2,057,498.50			
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	1,360,888.07	5,808,181.13	17,511,113.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,677,109.23	7,664,560.13	4,779,849.30	
债务重组损益	236,019,427.07	42,783,359.00		
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-51,808,832.12	83,253,474.03	36,197,132.50	
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	-4,139,990.98	5,017,312.38		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,090,987.81	-64,446,066.06	-127,991,069.77	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		-4,927,000.00	16,937,163.34	
减: 所得税影响额	1,142,024.28	4,920,217.42	3,590,668.79	
少数股东权益影响额(税后)	2,785,966.91	-4,428,754.54	-419,788.25	
合计	125,759,713.08	79,683,182.80	-55,772,128.31	---

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况:

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

（一）行业基本情况

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订），公司所属行业为“卫生和社会工作”类下的卫生行业（Q83）。

党的十八大以来，我国卫生健康事业取得新的显著成绩，医疗卫生服务水平大幅提高。党的十九大作出了实施健康中国战略的重大决策部署，充分体现了对维护人民健康的坚定决心。为贯彻落实“健康中国”的全面建设，公司积极响应国家政策，医疗机构在做好日常医疗服务工作的同时，日益注重医疗卫生事业的社会公益属性，积极满足群众的医疗服务需求。

目前我国已开启全面建设社会主义现代化国家新征程，人民群众多层次多样化健康需要、老龄化程度进一步加深，国内医疗服务、医疗后勤服务、养老服务需求持续快速增长。

（二）行业地位分析

公司是国内最早构建医疗后勤服务、医疗机构专业服务和养老社区专业服务的“三位一体”服务体系的企业之一。凭借产业协同的优势，搭建全国性医疗综合服务平台和连锁式养老服务社区，逐步形成全面融合的医养结合运营体系，同时延伸到医疗专业工程、健康护理及康复、互联网医疗等领域。

依托行业及团队经验，建立健全医院运营管理体系，对成本实施细化分类和管理等，逐步实现医院运行管理模式的创新，促使医院在现代化的社会环境和行业竞争中稳定发展。

（三）发展情况及未来发展趋势

1、推进民办医疗协同发展、提升民办医疗服务质量

进入 2023 年，医疗健康行业迎来新局面。“十四五”时期经济社会发展主题是推动高质量发展，继 2021 年《公立医院高质量发展促进行动(2021-2025 年)》和《“十四五”优质高效医疗卫生服务体系建设实施方案》等纲领性文件和颁布之后，2022 年医疗监管机构围绕着医疗服务高质量发展的纲领性目标，陆续颁布多项重磅政策，包括《医疗机构设置规划指导原则(2021-2025 年)》、《“十四五”国民健康规划》、《关于推进家庭医生签约服务高质量发展的指导意见》、《关于进一步推进医养结合发展的指导意见》等政策。重要的政策主题包括专科建设、医保改革、国产替代、医疗数字化、分级诊疗、集中采购等。政策的颁布主要为逐步缓解医疗资源供需匹配不均，优化医保资金使用效率，提升

医疗技术及服务能力。

医疗健康行业的部分细分领域迎来机遇和发展窗口，医疗服务领域的价值主要通过医疗技术和服务能力传递。医疗价值正寻求在医疗服务中逐步体现。子公司达孜赛勒康旗下各医院将以政策为导向，清晰界定自身定位，在市场需求层面上深耕，完善医疗服务品类建设，提升服务品质。

2、重视老龄化趋势、提升养老社区服务水平

依据国家统计局最新发布人口数据，截至 2022 年末，人口自然增长率为-0.60%，我国正式步入了人口负增长期，这也令人口结构老龄问题再次进入公众视线。根据国家卫生健康委及国家统计局数据，截至 2022 年底，全国 65 岁及以上老年人口约 2.10 亿，占总人口的 14.9%。预计 2035 年左右，60 岁及以上老年人口将突破 4 亿，在总人口中的占比将超过 30%，进入重度老龄化阶段。

随着我国老龄化程度进一步加深，给子公司亲和源带来了巨大的养老需求市场，但同时市场监管严格，行业规范化的要求下，亲和源积极推动适老化社区建设；加快会员养老服务深层次、多元化发展，切实关注老年人的生理变化与心理需求，结合需求调整服务内容。

3、拓展医院后勤服务范围与知识、加深专业化程度

随着近年来，我国医院数量的增加以及医院的现代化发展，医院后勤服务涉及的范围与知识面不断拓宽，专业化程度不断加深。

未来在医院后勤服务的质量和效率变得尤为重要。如果要推进医院后勤服务的规范化，需要在明确医院后勤服务范围的基础上，深入了解医院后勤服务的专业技术性、安全保障性、经济性的特征。

同时，加强医院后勤服务与信息化平台建设的融合，加大对医院后勤服务人员的培养力度，为他们提供更好的福利待遇，以提升医院后勤服务的水平与质量，从而推动医院的可持续性发展。

众安康作为我国医院后勤服务的领先品牌，未来将积极拓展优质医院业务，提升自身服务水平及专业化程度，为医院提供高质量的服务。

二、报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司以医疗机构运营及服务与养老社区运营及服务为主的两大业务核心，致力于构建全国性医疗综合服务平台和连锁式养老服务社区，逐步形成全面融合的医养结合运营体系，同时延伸到医疗后勤服务、医疗专业工程、健康护理及康复、互联网医疗等领域，打造体系完整、协同高效的医疗及养老产业链。具体构成情况如下：

1、医疗机构投资及运营业务

公司以全资子公司达孜赛勒康为依托开展医疗机构投资及运营业务。根据业务性质的不同，达孜赛勒康的业务可进一步细分为医院托管服务业务和医院投资运营业务，具体情况如下：

（1）医院托管服务业务

达孜赛勒康与有管理服务输入需求的医院建立合作关系，基于自身在医疗行业的管理经验和人才团队为合作医院提供全方位的托管服务。通过向医院输出先进的医院管理理念和优质的医疗资源，全面提高医院的管理能力、经营效率和医疗水平。达孜赛勒康根据提供的服务内容和医院规模的大小，按照医院收入的一定比例提取托管费。

（2）医院投资与运营业务

达孜赛勒康依托在医疗产业领域的经验与资源，投资营利性医院，直接参与医院的运营管理业务，医院的收入来源为门诊收入、住院收入和药品收入等，达孜赛勒康作为医院股东，其收益来源主要为医院的经营利润。

2、养老社区投资及运营业务

公司以全资子公司亲和源为依托开展养老社区投资及运营业务。亲和源主要从事会员制养老社区的投资与运营和向入住会员提供养老服务，目前运营多个养老社区，覆盖城市包括上海、杭州、嘉兴、青岛、三亚等地。业务开展情况如下：

（1）养老社区投资与运营

通过自建或租赁房产的方式建设和运营养老社区，并向客户出售养老社区会员卡，客户购买会员卡后获得养老俱乐部会员资格和入住养老社区的权利。根据会员权利和服务标准的不同将产品进行分类，并根据会员卡类别的不同按照对应的政策确认收入。

（2）会员养老服务

在会员入住亲和源养老社区后，每年向会员收取服务年费。亲和源为会员提供全面的康复诊疗和日常照护服务，并首创“生活、快乐、健康”三位一体的秘书服务模式，为客户提供高品质、有尊严、有意义的全方位养老服务。

3、医疗后勤服务业务

公司以全资子公司众安康为依托开展医疗后勤服务业务。众安康是国内医疗后勤服务行业的“一体化非诊疗”专业服务提供商，致力于打造“专业化、一体化”的医疗机构非诊疗支持保障服务体系，为各类医疗机构提供包括物业管理服务、医疗辅助服务、餐饮服务、商业服务、特约服务等在内的医疗后勤服务。

4、医疗专业工程业务

医疗专业工程业务是众安康在医疗后勤服务业务基础上进行的横向拓展。医疗专业工程提供的主要产品及服务主要包括为洁净手术室、ICU、NICU、化验室、医用气体工程等医疗专业工程的建设提供“设计+施工+产品+服务”的一站式服务，具体包括医疗专业工程专业化设计、气体管道布线规划、施工组织设计、装饰施工、产品设计、设备配套、系统集成、系统运维等。

三、核心竞争力分析

1、渠道和网络优势

公司目前是国内服务网络最广的医疗综合后勤服务提供商之一，为全国大中型综合医院提供全方位非诊疗综合服务；公司已直接控制或间接控制（含托管）多家综合医院。同时，目前运营多个养老社区，覆盖城市包括上海、杭州、嘉兴、青岛、三亚等地，拥有的中高端养老公寓近 2000 套。

2、产业协同优势

公司依托上市公司平台和医疗及养老业务团队丰富的产业投资经验，现已成功确立以医疗机构运营及服务 and 养老社区运营及服务为主的两大业务核心，构建全国性医疗综合服务平台和连锁式养老服务社区，逐步形成全面融合的医养结合运营体系，同时延伸到医疗后勤服务、医疗专业工程、健康护理及康复、互联网医疗等领域。公司通过全面的产业整合，使各业务板块释放协同效应，进一步提升各板块业务的经营成效、降低各板块的运营成本，提升了上市公司的整体竞争力。

3、品牌影响力优势

众安康是国内医疗后勤综合服务的领先品牌，在行业内拥有良好的声誉，创造了行业领先的“众安康模式”。亲和源同样是国内养老行业的领先品牌，其会员制养老模式在国内拥有良好的口碑，亲和源养老社区的运作模式在国内处于领先水平。

4、行业经验和团队优势

公司子公司众安康是国内医疗后勤综合服务行业的龙头企业，积极引入科学管理和服务模式，通过专业化、标准化、规模化经营，形成了全方位一体化的医院后勤服务体系和医疗专业工程整体解决方案，拥有丰富的经营管理经验和行业合作资源，同时拥有一支非常专业化的管理运营和技术团队。

公司子公司亲和源早在 2006 年已进入养老行业，在积累十多年养老产业运营经验的同时，培养了一批非常优秀和专业的养老运营团队，他们在养老项目的落地选址、规划设计、商业模式等诸多方面都具有非常丰富的行业经验和专业的判断力。这些丰富的行业经验和优秀的专业化团队都构成了公司的核心竞争优势。

四、主营业务分析

1、概述

2022 年，因国内外经济环境等客观因素的影响，公司的医疗后勤服务板块、医疗板块、养老板块受到不同程度的影响和冲击。面对公司流动资金紧张、有息债务逾期、退市风险等不利影响，公司董事会积极开展各项应对措施，严格按照制定的目标计划，通过处置抵消资产、与相关债权人达成债务重组等方式，减轻偿债压力、降低公司负债率。同时，加强对各个子公司的管理，积极探索业务升级转型方向，降低资金运营成本，提振公司经营业绩。

报告期内，公司实现营业收入 98,465.28 万元，同比下降 26%，实现归属于上市公司股东的净利润-43,853.60 万元，同比上升 36%，实现扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润-56,429.57 万元，同比上升 26%。

报告期内，公司围绕以医疗机构运营及服务、养老社区运营及服务、医疗后勤服务三大业务核心，具体经营情况如下：

（一）持续加强医院管理，提升医院服务水平

随着 2021 年起，公司加强对子公司达孜赛勒康旗下各医院的管理，各医院经营管理水平显著提升，经营持续规范。报告期内，各医院积极加强学科建设，寻找新的业务增长点，通过与三甲医院知名专科医生进行合作，通过开展专家门诊，宣传医院品牌，提升医院经营业绩。

2023 年以来，医疗行业的需求显著，公司旗下各医院面对公共应急事件的处理取得一定程度的提升，公司旗下医院的收入、现金流在 2023 年将得到显著提升。

（二）丰富营销手段，提升服务深化及管理工作，保证会员生活服务质量

报告期内，亲和源的会员卡销售因国内外经济环境等客观因素的影响。亲和源从三季度起，调整了营销战略，加大营销力度，并取得明显效果，亲和源收入逐步提升。

报告期内，亲和源积极探索轻重资产分离，盘活物业资产。大力拓展旅居业务，盘活未入住房间的使用率，对旅居管理、体验活动策划及实施、对各项目的满意度要求提出标准化制定等。

（三）加速工程项目回款，开拓新医疗后勤项目

报告期内，公司子公司众安康持续对公司内部重点开展降低管理成本工作，做好对财务资金支付的统筹管理，强化成本管控意识。持续加强盘活医疗工程项目，积极解决工程项目所涉及的诉讼纠纷，多方联系新的投资方，并与当地政府保持持续有效沟通，对已停工的项目落实条件尽快开工，争取项目尽快完工、结算，加速工程项目现金回款。

报告期内，因众安康部分银行账户被冻结，导致未能参与部分医疗后勤项目的招投标，积极与各供应商协商和解，避免因诉讼而导致的银行账户被冻结。报告期，众安康积极与多个医疗后勤项目即将到期的医院协商续签，同时积极开拓新项目。

（四）加强内部管理，推动债务重组，降低公司负债率

报告期内，公司根据经营管理的需求对公司组织架构进行优化，加强对子公司及各医院的管理。同时，积极与债权人进行协商，推动债务重组的落地，报告期内，公司完成两笔债务，累计豁免公司债务本息 2.3601 亿。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

单位：元

	2022 年		2021 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	984,652,750.76	100%	1,334,407,348.30	100%	-26.21%
分行业					
医疗板块	878,281,596.10	89.20%	1,241,139,598.86	93.01%	-29.24%
养老板块	106,371,154.66	10.80%	93,267,749.44	6.99%	14.05%
分产品					
医疗后勤综合服务	410,480,782.01	41.69%	730,063,403.09	54.71%	-43.77%
医疗专业工程	1,075,650.14	0.11%	20,665,683.23	1.55%	-94.79%
医疗投资运营	36,995,416.48	3.76%	37,527,042.38	2.81%	-1.42%
医院经营业务	426,266,688.30	43.29%	450,630,350.15	33.77%	-5.41%
养老专业服务	89,172,882.04	9.06%	93,084,263.20	6.98%	-4.20%
其他业务	20,661,331.79	2.10%	2,436,606.25	0.18%	747.96%
分地区					
华东	526,756,654.05	53.50%	585,361,064.74	43.87%	-10.01%
华南	249,751,515.85	25.36%	420,947,412.67	31.55%	-40.67%
西南	62,762,677.26	6.37%	79,060,430.77	5.92%	-20.61%
华中	44,570,111.31	4.53%	111,739,386.30	8.37%	-60.11%
西北	68,372,033.65	6.94%	54,665,283.00	4.10%	25.07%
华北	32,439,758.64	3.29%	82,633,770.82	6.19%	-60.74%
分销售模式					
直营	984,652,750.76	100.00%	1,334,407,348.30	100.00%	-26.21%

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						

医疗板块	878,281,596.10	699,236,359.77	20.39%	-29.24%	-0.29%	-0.59%
养老板块	106,371,154.66	219,578,619.78	-106.43%	14.05%	0.57%	-145.79%
分产品						
医疗后勤综合服务	410,480,782.01	378,816,353.05	7.71%	-43.77%	-0.43%	-1.23%
医院经营业务	426,266,688.30	312,598,400.68	26.67%	-5.41%	-0.02%	-2.84%
分地区						
华东	526,756,654.10	487,833,867.37	7.39%	-10.01%	0.16%	-20.94%
华南	249,751,515.90	224,713,072.68	10.03%	-40.67%	-0.47%	10.94%
分销售模式						
直营	984,652,750.80	918,814,979.55	6.69%	-26.21%	-0.18%	-9.36%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医疗板块		699,236,359.77	0.76%	980,724,191.04	87.62%	-28.70%
养老板块		219,578,619.78	0.24%	139,538,700.90	12.46%	57.36%

单位：元

产品分类	项目	2022 年		2021 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
医疗后勤综合服务		378,816,353.05	41.23%	664,831,492.63	59.35%	-43.02%
医疗专业工程		4,527,553.30	0.49%	24,105,888.45	2.15%	-81.22%
医疗投资运营		3,263,377.74	0.36%	15,340,499.28	1.37%	-78.73%
医院经营业务		312,598,400.68	34.02%	317,653,423.01	28.36%	-1.59%
养老专业服务		218,055,263.46	23.73%	98,331,588.57	8.78%	121.76%
其他业务		1,554,031.32	0.17%	0.00		

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☑是 ☐否

本公司本期合并范围比上期增加 3 户，减少 6 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☑不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	161,077,764.34
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	16.36%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	2.15%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	61,619,510.98	6.26%
2	第二名	32,642,732.17	3.32%
3	第三名	29,981,151.15	3.04%
4	第四名	21,177,513.98	2.15%
5	第五名	15,656,856.06	1.59%
合计	--	161,077,764.34	16.36%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☑不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	88,216,570.30
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	24.03%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	32,794,597.11	8.93%
2	第二名	23,862,153.36	6.50%
3	第三名	13,330,801.07	3.63%
4	第四名	9,114,981.63	2.48%
5	第五名	9,114,037.13	2.48%
合计	--	88,216,570.30	24.03%

主要供应商其他情况说明

☐适用 ☑不适用

3、费用

单位：元

	2022 年	2021 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	26,836,228.55	35,716,145.34	-24.86%	主要系子公司众安康部分后勤项目撤场导致销售费用减少
管理费用	143,539,728.00	175,692,462.02	-18.30%	主要系子公司众安康部分后勤项目撤场导致相应管理费用减少
财务费用	307,042,565.60	256,036,174.61	19.92%	计提的逾期利息增加

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2022 年	2021 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,240,792,375.25	1,613,868,042.84	-23.12%
经营活动现金流出小计	1,089,853,857.11	1,495,130,703.83	-27.11%
经营活动产生的现金流量净额	150,938,518.14	118,737,339.01	27.12%
投资活动现金流入小计	14,730,320.43	8,322,638.84	76.99%
投资活动现金流出小计	21,104,446.67	87,762,445.97	-75.95%
投资活动产生的现金流量净额	-6,374,126.24	-79,439,807.13	-91.98%
筹资活动现金流入小计	37,650,000.00	195,457,005.29	-80.74%
筹资活动现金流出小计	165,134,474.38	293,684,266.73	-43.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-127,484,474.38	-98,227,261.44	29.79%
现金及现金等价物净增加额	17,079,917.52	-58,929,729.56	-128.98%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	191,130,701.60	-45.62%	按权益法确认的对联营企业的投资收益和债务重组收益	债务重组收益不具可持续性
公允价值变动损益	-55,948,823.10	13.35%	确认的业绩补偿款、其他非流动金融资产公允价值变动、投资	业绩补偿款不具有可持续性

			性房地产公允价值变动	
资产减值	-32,239,717.40	7.69%	商誉减值及合同资产减值所致	否
营业外收入	14,195,339.96	-3.39%	与日常活动无关的其他营业外收入	否
营业外支出	75,554,414.68	-18.03%	逾期债务计提违约金	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2022 年末		2022 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	74,461,055.22	1.82%	73,800,103.79	1.72%	0.10%	无重大变动
应收账款	283,276,059.10	6.92%	371,427,267.62	8.65%	-1.73%	主要系本期处置孙公司及计提坏账所致
合同资产	140,635,034.47	3.43%	285,180,352.25	6.64%	-3.21%	主要系本期公司将莲塘项目相关合同资产重分类至其他非流动资产所致
存货	13,392,912.20	0.33%	14,887,791.49	0.35%	-0.02%	无重大变动
投资性房地产	285,982,917.64	6.98%	306,813,892.56	7.15%	-0.17%	无重大变动
长期股权投资	406,840,579.23	9.94%	422,562,250.48	9.85%	0.09%	无重大变动
固定资产	581,245,939.64	14.20%	631,506,638.61	14.71%	-0.51%	无重大变动
在建工程	16,660,573.74	0.41%	16,597,366.18	0.39%	0.02%	无重大变动
使用权资产	336,024,871.75	8.21%		0.00%	8.21%	主要系本期公司确认租赁项目使用权资产所致
短期借款	1,272,762,924.21	31.09%	1,504,547,407.49	35.06%	-3.97%	主要系本期公司完成两笔债务重组，短期债务减少所致
合同负债	15,884,908.99	0.39%	4,281,843.50	0.10%	0.29%	无重大变动
长期借款	322,713,008.13	7.88%	564,771,663.28	13.16%	-5.28%	主要系本期将一年内到期的长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致
租赁负债	297,706,418.34	7.27%		0.00%	7.27%	主要系本期公司确认租赁项目租赁负债所致

境外资产占比较高

□适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	88,556,299.99	-57,394,037.50						31,162,262.49
4. 其他权益工具投资			23,335,824.30		1.00			23,335,825.30
金融资产小计	88,556,299.99	-57,394,037.50	23,335,824.30		1.00			54,498,087.79
投资性房地产	306,813,892.56	-4,425,137.02					-16,405,837.90	285,982,917.64
生产性生物资产								0.00
其他	97,415,427.36	5,585,205.38						103,000,632.74
上述合计	492,785,619.91	-56,233,969.14	23,335,824.30	0.00	1.00	0.00	-16,405,837.90	443,481,638.17
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☑否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,878,126.15	存在银行冻结、担保、质押等情况
应收账款/合同资产	17,352,261.00	应收账款质押
投资性房地产	285,982,917.64	投资房地产抵押
固定资产	430,564,951.94	固定资产抵押
合计	11,878,126.15	——

七、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☑不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
众安康后勤集团有限公司	子公司	医疗后勤服务、医疗工程	50000 万元	1,328,731,579.98	291,401,920.88	411,556,432.15	- 77,576,299.73	- 127,271,827.96
达孜赛勒康医疗投资管理有	子公司	医疗投资运营	13000 万元	1,321,031,865.13	484,656,667.73	464,987,596.47	- 29,937,291.30	- 37,332,018.28

限公司								
亲和源集团有限公司	子公司	养老咨询服务	20000 万元	908,649,243.77	470,529,190.29	108,815,869.14	210,035,247.48	209,704,761.99
宜华健康养老产业有限公司	子公司	养老服务	10000 万元	101,586,380.43	53,503,910.40	0.00	813,267.68	813,267.68
宜华健康医疗产业有限公司	子公司	医疗服务	10000 万元	131,962,945.82	104,757,893.76	0.00	2,062,035.70	2,080,205.70

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
昆山昆海医院有限公司	出售	无重大影响。
云南安海实业发展有限公司（曾用名：云南安健资产管理有限公司）	出售	无重大影响。
江阴百意中医医院有限公司	出售	无重大影响。
深圳市银恒商业发展有限公司	新设	无重大影响。
汕头市亲源商业发展有限公司	新设	无重大影响。

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）公司所处行业的发展趋势和市场竞争格局

1、居民健康管理及保健意识提高，医疗服务市场需求增加

2023 年，医疗健康行业迎来新局面。在健康需求增进、人口老龄化以及医疗改革政策的共同影响下，居民健康管理及保健意识提高。随着国民经济的持续增长、医疗保险体系的完善、居民可支配收入进一步提高，居民对生活品质与健康关注也与日俱增，自我医疗保健意识正逐渐加强，我国医疗市场需求迅速增长。

2、人口进入负增长，老龄化程度进一步加深，养老市场广阔

依据国家统计局最新发布人口数据，截至 2022 年末，人口自然增长率为-0.60%，我国正式步入了人口负增长期，这也令人口结构老龄问题再次进入公众视线。根据国家卫生健康委及国家统计局数据，截至 2022 年底，全国 65 岁及以上老年人口约 2.10 亿，占总人口的 14.9%。预计 2035 年左右，60 岁及以上老年人口将突破 4 亿，在总人口中的占比将超过 30%，进入重度老龄化阶段。

随着我国老龄化程度进一步加深，养老行业带来了巨大的需求市场，但同时市场监管严格，行业规范化的要求下，亲和源积极推动适老化社区建设；加快会员养老服务深层次、多元化发展，切实关注老年人的生理变化与心理需求，结合需求调整服务内容。

（二）公司发展战略

未来，公司将结合国家政策，继续聚焦医疗产业及养老产业的投资、运营及服务两大业务核心板块，围绕医疗机构运营、养老社区运营、医疗后勤服务等领域，整合国内优质的医疗和养老资源，逐步构建以用户为核心、医疗机构和养老社区为载体、大数据为基础、智慧医疗为方向的医疗健康产业生态圈，最终使公司成为体系完整、协同高效的医疗及养老产业平台型上市公司。同时，努力提升公司经营业绩，提升公司在医疗健康、养老服务需求方面提供高质量的产品和服务，推动公司在医疗养老产业领域做深做广，实现公司更加持续和稳定的发展。

（三）2023 年重点工作

2023 年，公司董事会将结合公司中长期发展战略规划以及内外部环境，着重提振公司经营业绩，寻找新的业务转型升级，维持公司可持续经营，具体如下：

1、落实各子公司目标责任，提振公司经营业绩

（1）医院运营板块：根据旗下各医院的经营核心指标，结合所在不同区域特点和自身科室特色，制定 2023 年度经营规划，并据此给旗下各医院下发的目标责任书。充分发挥达孜赛勒康医疗行业平台的专业团队和管控经验，定期督导各医院经营情况，派驻专业人员现场查摆问题和规划解决办法，加强成本管控，完善学科建设，寻找互联网医院、线上诊疗等新的增收手段，加强与周边地区三甲医院专家医生的合作，开展专家门诊，提升医院的品牌效应，提振公司经营业绩。

（2）养老运营板块：推动亲和源轻重资产分离，探寻业务上的升级转型，大力拓展旅居业务，盘活未入住房间的使用率，带动会员卡销售业务。同时应积极拓展护理床位业务，通过拓展销售渠道等方式，提高护理床位入住率。

（3）医疗后勤板块：最大限度地降低在管项目流失率及创新性的开展市场开发工作。对于现有业务，全力稳定现场，加强团队建设，提升服务水平和意识。积极与供应商进行和解，避免诉讼带来负面影响和账户冻结。同时，积极开拓新业务，加强医院后勤服务与信息化平台建设的融合，加大对医院后勤服务人员的培养力度，为他们提供更好的福利待遇，以提升医院后勤服务的水平与质量，从而推动医院的可持续性发展。

2、与各金融机构继续协商，推动债务重组，缓解经营压力和资金压力

公司 2023 年继续与各金融机构保持协商，积极推动债务重组，取得债务本金和利息的部分豁免和到期日顺延，妥善解决公司存在的债务压力，缓解公司经营压力和资金压力

（四）、公司可能存在的风险及应对措施

1、收购整合风险

为提高收购质效，公司将集中对众安康、达孜赛勒康、亲和源在财务管理、经营管理、业务拓展等方面进行优化融合。公司最终能否与众安康、达孜赛勒康、亲和源顺利实现整合目标具有不确定性，提请投资者注意收购整合风险。

公司制定并逐步开展资产及业务整合，财务体系整合、公司治理和运营安排整合等一系列整合措施，充分利用众安康、达孜赛勒康、亲和源在医疗后勤、医疗运营、养老运营等方面进行资源整合，力争发挥协同效应。

2、人力资源风险

人才是医疗健康及养老行业生存和发展的基础，是参与市场竞争的动力和根源，核心员工的专业能力能够创造更高的价值，从而推动医疗健康及养老业务快速良性的发展。然而，随着时代的发展和行业发展格局的变化，专业人才尤其是社会办医机构优秀人才的流动日益频繁。

公司积极推进下属子公司建立健全符合本地域客观情况的激励和分配制度，进一步加强对员工的培训以提升能力和发挥潜力，加强子公司文化建设以增强凝聚力，努力提升员工满意度，强化人才对公司的忠诚度，从而留住和引进优秀人才。

3、政策风险

医疗健康与养老产业属于政府高度管制行业，受各级政府的卫生行政主管部门、民政行政主管部门以及食品及药品监督管理部门等行业主管部门的监管，各级主管部门均制定了有关政策。政府各项政策的出台，一方面积极推动了医疗健康和养老行业的快速发展，另一方面也对行业提出了更高的标准和要求。公司目前经营均严格按照行业主管部门的要求进行规范运营，但行业标准或政策导向变化，仍然有可能影响公司的经营效益。

公司将根据行业法律法规和标准及时调整内部管理制度的制定与修订，不断规范企业内部管理，持续夯实企业核心竞争力，最大限度确保公司从容应对行业和市场环境的变化。

4、财务成本高风险

近年来，公司主要通过债务性融资筹集资金，为前一阶段公司业务规模的持续扩张，提供了有力的资金支持。该融资策略导致公司资产负债率持续偏高，短期偿债压力偏大，与此同时，公司的财务成本增加，一定程度上侵蚀公司利润水平。由于受宏观经济环境等客观因素影响，公司流动性资金较为紧张，2020 年陆续出现部分有息负债逾期，导致公司财务费用逐期增高。

管理层与各金融机构解决债务逾期的问题，并通过与资产管理公司进行债务重组，取得债务本金和利息的部分豁免，降低公司负债率，缓解公司资金压力。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》等相关法律、法规、规范性文件的要求规范运作，认真履行信息披露义务，建立健全公司内部控制制度，促进公司规范运作。公司法人治理情况符合中国证监会的有关要求，公司治理情况如下：

1、关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开了 4 次股东大会，股东大会的召集、召开程序，议案的审议程序和决策程序等严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》等的规定执行。股东大会会议记录完整，并妥善保管，会议决议严格按照中国证监会、深圳证券交易所的相关规定充分及时披露。

2、公司与控股股东关系

公司具有独立的业务及自主经营能力，相对于控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面均独立完整，公司与控股股东及其所属企业的关联交易公平合理，公司对关联交易的定价依据、合同的签署均按照要求进行了披露，没有出现利用关联交易、利润分配、资产重组、对外投资、借款、担保等方式损害公司和其他股东合法权益的事项。

3、董事与董事会

报告期内，公司共召开 11 次董事会。董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司全体董事依据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及《董事会议事规则》等相关法律法规或规章规范董事会的召集、召开和表决，并认真出席董事会和股东大会，积极参加有关培训，学习有关法律法规，以诚信、勤勉、尽责的态度履行职责。

4、监事与监事会

报告期内，公司共召开 3 次监事会。监事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的要求。公司各位监事依据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及《监事会议事规则》等规定认真履行职责，积极参加有关培训，学习有关法律法规知识，本着对股东负责的精神，对财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、投资者关系及利益相关者

报告期内，公司通过临时公告、邮件、电话、互动易问答等多种方式加强与投资者的联系和沟通，公司充分尊重员工、客户、供应商等利益相关者的合法权利，努力和利益相关者积极合作，共同推进公司的持续、稳定、健康发展。

6、信息披露与透明度

报告期内，公司严格按照中国证监会及深圳证券交易所的相关法律、法规的要求，认真履行信息披露义务，并指定《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》、《中国证券报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）为公司指定的信息披露报纸和网站，真实，准确、完整、及时履行信息披露，确保所有股东能公平公正的机会获得信息。

7、不断完善相关制度的建设

公司已形成规范的内部管理体系，各项制度均得到有效执行，同时根据监管部门的要求、市场环境及公司实际需要不断完善内部管理制度建设。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均保持独立完整。

（一）业务方面：本公司为独立的法人主体。在业务方面完全独立于控股股东，具有独立完整的业务系统和自主经营的能力。

（二）人员方面：本公司在劳动、人事和工资管理等方面完全独立运作并制定了独立的管理制度；公司董事长、总经理、董事会秘书等高管人员均在本公司工作并领取薪酬，未在股东单位担任除董事之外的任何职务。

（三）资产方面：本公司独立、完整地拥有与经营有关的业务体系及相关资产，对资产独立登记、建账、核算、管理，资产独立于控股股东及其控制的其他企业。

（四）机构方面：公司建立了健全的组织机构体系，设有独立的职能部门。公司各职能部门各司其职，形成了一个有机的组织整体，保证公司经营管理正常运作。公司完全拥有机构设置自主权；公司董事会、监事会等内部机构均独立运作，与控股股东职能部门之间不存在从属关系。

（五）财务方面：公司设立了独立的财务会计部门，建立了一整套完整的会计体系和财务管理制度；不存在控股股东干预公司资金运作的情况；公司开设了独立的银行帐户，不存在资金存入大股东或其他关联方控制的财务公司或结算中心账户的情况；公司没有与控股股东及其控制的其他企业共用银行账户。

三、同业竞争情况

适用 不适用

问题类型	与上市公司的关联关系类型	公司名称	公司性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划
同业竞争	控股股东	宜华集团	其他	宜华健康与控股股东宜华集团合作成立了宜鸿投资（双方持股比例分别为 40%、60%），宜鸿投资利用宜华集团的投资经验、资金及资源，加大并购投资的规模，与公司合力打造医疗健康产业的并购投资平台，为上市公司培育优质的项目。该关联企业后续控股了多家医院及养老产业公司，与宜华健康现有业务存在一定的同业竞争。	1、规范后仍然无法达到注入上市公司的，宜鸿投资所持有相关的医院标的及养老产业标的转让给无关联第三方；2、规范后可以注入上市公司条件的，则在规范后择机注入上市公司。	报告期内，因目前市场环境变化、宜鸿投资所持的标的公司股权被司法冻结导致无法进行资产处置等因素的影响。所涉同业竞争的标的未能进行处置。同时，结合宜华集团和宜华健康目前存在的资金压力，宜华集团无法以资金继续为公司培育优质项目资产，公司亦无法以资金继续收购上述资产，未来一年完成同业竞争的解决尚存在一定的不确定性。

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	33.56%	2022 年 01 月 14 日	2022 年 01 月 15 日	审议通过《关于子公司达孜赛勒康继续履行相关债权人担保义务的议案》、《关于孙公司达孜慈恒继续履行相关债权人担保义务的议案》、《关于自用房地产转为投资性房地产及会计政策变更的议案》
2021 年度股东大会	年度股东大会	32.27%	2022 年 05 月 24 日	2022 年 05 月 25 日	审议通过《公司 2021 年度报告及其摘要》；《公司 2021 年度董事会工作报告》；《公司 2021 年度监事会工作报告》；《公司 2021 年度利润分配方案》；《公司 2021 年度财务决算报告》；《关于公司及子公司 2022 年度向银行等金融机构申请综合授信额度为不超过人民币 50 亿元的议案》；《关于同意公司子公司达孜赛勒康与公司参股公司汕头市宜鸿投资有限公司其下属医院签署医院管理服务协议的议案》；《关于公司 2022 年度提供担保额度并提请股东大会授权的议案》；

						《关于未弥补的亏损达实收股本总额三分之一的议案》
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	31.46%	2022 年 08 月 10 日	2022 年 08 月 11 日		审议通过《关于选举公司董事的议案》，惠明先生、王湘衡先生当选第八届董事会非独立董事；《关于选举公司独立董事的议案》，余竹根先生、刘俊先生当选第八届董事会独立董事；《关于调整董事薪酬政策的议案》
2022 年第三次临时股东大会	临时股东大会	30.81%	2022 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 31 日		审议通过《关于聘任会计师事务所的议案》

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
刘壮青	董事长	现任	男	36	2016年04月29日	2023年05月22日	0	0	0	0	0	0
惠明	董事/总经理/董事会秘书	现任	男	47	2022年07月25日	2023年05月22日	0	0	0	0	0	0
陈梓炎	董事	现任	男	38	2021年12月03日	2023年05月22日	0	0	0	0	0	0
余竹根	独立董事	现任	男	55	2022年08月10日	2023年05月22日	0	0	0	0	0	0
刘俊	独立董事	现任	男	50	2022年08月10日	2023年05月22日	0	0	0	0	0	0
万庆生	监事会主席	现任	男	42	2022年07月25日	2023年05月22日	0	0	0	0	0	0
周光	监事	现任	男	50	2020	2023	0	0	0	0	0	0

建					年 09 月 14 日	年 05 月 22 日						
陈超 纯	监事	现任	女	30	2017 年 12 月 27 日	2023 年 05 月 22 日	0	0	0	0	0	0
邱奕 初	财务 总监	现任	男	50	2023 年 04 月 01 日	2023 年 05 月 22 日	0	0	0	0	0	0
肖忠	董事/ 财务 总监	离任	男	54	2021 年 08 月 01 日	2022 年 07 月 25 日	0	0	0	0	0	0
王振 耀	独立 董事	离任	男	68	2018 年 01 月 31 日	2022 年 05 月 25 日	0	0	0	0	0	0
袁胜 华	独立 董事	离任	男	60	2018 年 09 月 19 日	2022 年 07 月 25 日	0	0	0	0	0	0
丁海 芳	独立 董事	离任	女	52	2021 年 01 月 28 日	2022 年 07 月 25 日	0	0	0	0	0	0
阎小 佳	董事	离任	男	39	2021 年 12 月 03 日	2022 年 07 月 25 日	0	0	0	0	0	0
阎小 佳	副总 经理/ 董事 会秘 书	离任	男	39	2019 年 07 月 05 日	2022 年 08 月 10 日	0	0	0	0	0	0
王湘 衡	董事/ 财务 总监	离任	男	48	2022 年 08 月 10 日	2023 年 04 月 01 日	0	0	0	0	0	0
杨亚 观	职工 监事	离任	男	39	2021 年 07 月 16 日	2022 年 07 月 25 日	0	0	0	0	0	0
刘壮 青	总经 理	离任	男	36	2016 年 04 月 08 日	2022 年 07 月 25 日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

2022 年 5 月 25 日，公司独立董事王振耀先生因个人原因辞职。

2022 年 7 月 25 日，公司独立董事丁海芳女士、袁胜华先生因个人原因辞职；公司董事、财务总监肖忠先生因个人原因辞职；刘壮青先生因工作调整辞去总经理一职，仍为公司董事长、法定代表人；阎小佳先生因工作调整辞去董事及董事会专门委员会的职务，仍为公司副总经理、董事会秘书；；杨亚观先生因个人原因辞去监事会主席一职，仍为公司审计总监。

2022 年 8 月 10 日，公司副总经理、董事会秘书阎小佳先生因个人原因辞职。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王振耀	独立董事	离任	2022 年 05 月 25 日	因个人原因辞职
丁海芳	独立董事	离任	2022 年 07 月 25 日	因个人原因辞职
袁胜华	独立董事	离任	2022 年 07 月 25 日	因个人原因辞职
阎小佳	董事	离任	2022 年 07 月 25 日	工作变动
肖忠	董事	离任	2022 年 07 月 25 日	因个人原因辞职
杨亚观	监事会主席	离任	2022 年 07 月 25 日	因个人原因辞职
万庆生	职工监事	被选举	2022 年 07 月 25 日	职工大会选举
刘壮青	总经理	解聘	2022 年 07 月 25 日	工作变动
惠明	总经理	聘任	2022 年 07 月 25 日	第八届董事会第二十二次会议审议通过
肖忠	财务总监	解聘	2022 年 07 月 25 日	因个人原因辞职
王湘衡	副总经理、财务总监	聘任	2022 年 07 月 25 日	第八届董事会第二十二次会议审议通过
阎小佳	副总经理、董事会秘书	解聘	2022 年 08 月 10 日	因个人原因辞职
惠明	董事会秘书	聘任	2022 年 08 月 10 日	公司第八届董事会第二十三次会议审议通过
惠明	董事	被选举	2022 年 08 月 10 日	公司 2022 年第二次临时股东大会选举
王湘衡	董事	被选举	2022 年 08 月 10 日	公司 2022 年第二次临时股东大会选举
余竹根	独立董事	被选举	2022 年 08 月 10 日	公司 2022 年第二次临时股东大会选举
刘俊	独立董事	被选举	2022 年 08 月 10 日	公司 2022 年第二次临时股东大会选举

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1. 董事会成员

董事长刘壮青，男，1986 年 11 月出生，中国国籍，汉族。毕业于美国佩珀代因大学。2007 年至 2009 年，供职于广东省宜华木业股份有限公司美国分公司；2010 年 5 月至 11 月，供职于宜华企业（集团）有限公司，任副总裁；2010 年 12 月至 2015 年 11 月任广东省宜华木业股份有限公司（现更名为宜华生活科技股份有限公司）董事、总经理；2015 年 11 月起至今任宜华资本管理有限公司执行董事。2016 年 4 月至今任公司董事，2021 年 8 月至今任公司董事长。

董事惠明，男，1975 年 11 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，硕士研究生学历，注册会计师、注册税务师。历任五洲松德会计师事务所审计项目经理、中国证监会广东监管局主任科员、广东恒健核子医疗产业有限公司董事会秘书、深圳万百万科技有限公司副总经理兼任财务总监和董事会秘书、广州开发区投资控股有限公司营销策划部副总监及风控与计划管理部总监、广东盛路通信科技股份有限公司董事会秘书。2022 年 7 月入职公司，现任董事、总经理、董事会秘书。

董事陈梓炎，男，1984 年 11 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居住权。2006 年至今在宜华集团（企业）有限公司任职。2021 年 12 月至今任公司董事。

独立董事余竹根，男，1967 年 12 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居住权，注册会计师、税务师、资产评估师。2004 年 2 月获得中国注册会计师执业资格。历任中国工商银行江西永修县支行信贷科副科长、江西共青耀华有限责任公司会计师事务所项目经理、江西鸭鸭集团有限公司财务总监、广东鸿发投资集团有限公司审计总监、东莞理工学院城市学院财务处处长，现任东莞城市学院财务资产处处长。2022 年 8 月至今任公司独立董事。

独立董事刘俊，男，1972 年 11 月出生，中国国籍，汉族，无境外永久居住权，博士学历。历任金城集团有限公司技术中心设计师、南京金城软件有限公司项目经理，现任南京林业大学经济管理学院教师。2022 年 8 月至今任公司独立董事。

2. 监事会成员

监事会主席万庆生，男，1980 年 4 月出生，中国国籍，汉族。毕业于黑龙江省齐齐哈尔大学计算机软件开发与运用专业，有多年的医疗系统信息化系统管理及民营医医疗信息化团队管理工作经验，2014 年 12 月至今在公司全资子公司达孜赛勒康医疗管理有限公司工作，现任信息部副部长、总经理助理。2022 年 7 月至今任公司职工监事，2022 年 8 月被选举为监事会主席。

监事周光建，男，1972 年 1 月出生，中国国籍，汉族，工商管理硕士，注册造价工程师，注册一级建造师。2016 年 4 月入职众安康后勤集团有限公司至今，先后担任众安康后勤集团有限公司总裁助理、总工程师、副总裁。2020 年 9 月至今任公司监事。

监事陈超纯，女，1992 年 5 月出生，中国国籍，汉族，本科学历。2015 年 7 月入职公司证券部，2017 年 12 月至今任公司监事。

3. 高级管理人员

总经理兼董事会秘书惠明，详见董事履历。

财务总监王湘衡，男，1974 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，会计学博士学历。历任新疆财经大学讲师、中国国际工程咨询公司高级投资经理、特变电工股份有限公司战略投资总监、九日山企业管理咨询有限公司合伙人。2022 年 7 月 25 聘任为公司副总经理兼财务总监，2023 年 3 月 31 日因个人原因辞职。

财务总监邱奕初，男，1973 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师职称。历任汕头超声仪器研究所财务主管、广东星辉车模股份有限公司财务主管、广东宾宝时尚实业股份有限公司财务总监、广东凯迪服饰有限公司财务总监，2020 年 5 月任职公司，任财务副总监，2023 年 4 月 1 日经公司第八届董事会第三十一次会议审议通过，聘任为公司财务总监。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
刘壮青	宜华企业（集团）有限公司	董事			否
陈梓炎	宜华企业（集团）有限公司	督办室副主任			是

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
刘壮青	深圳市嘉业融实业发展有限公司	总经理	2018 年 12 月 06 日		
刘壮青	宜华资本管理有限公司	执行董事	2015 年 10 月 22 日		
刘壮青	上海卓示投资管理有限公司	执行董事	2015 年 07 月 16 日		
刘壮青	宜华投资管理有限公司	执行董事	2015 年 10 月 22 日		
陈梓炎	鄂尔多斯市宜华健康管理有限公司	董事长	2018 年 08 月 15 日		
陈梓炎	深圳市前海新尚宇投资有限公司	执行董事	2015 年 07 月 14 日		
陈梓炎	上海宜贤投资有限公司	监事	2020 年 07 月 03 日		
陈梓炎	上海宜华企业管理有限公司	执行董事	2017 年 05 月 16 日		
陈梓炎	宜华莲花山温泉生态健康投资（广东）有限公司	董事	2018 年 11 月 06 日		
陈梓炎	寿光东方宝鼎家具有限公司	董事	2017 年 05 月 02 日		
陈梓炎	上海宜苏建设有限公司	董事	2017 年 05 月 02 日		
陈梓炎	南充市宜嘉房地产开放有限公司	董事	2018 年 03 月 28 日		

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

刘壮青于 2022 年 1 月 27 日被中国证券监督管理委员会广东监管局采取出具警示函措施。

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；独立董事津贴标准由董事会制订预案，股东大会审议通过。

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会薪酬与考核委员会实施细则》（2020 年 8 月）的有关规定发放薪酬。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司董事、监事及高级管理人员从公司领取薪酬合计（税前）432.84 万元。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
刘壮青	董事长	男	36	现任	82.64	否
惠明	董事/总经理/ 董秘	男	47	现任	34.87	否
陈梓炎	董事	男	38	现任	0	是
余竹根	独立董事	男	55	现任	6.25	否
刘俊	独立董事	男	50	现任	6.25	否
万庆生	监事会主席	男	42	现任	19.44	是
周光建	监事	女	50	现任	42.17	是
陈超纯	监事	女	30	现任	0	否
邱奕初	财务总监	男	50	现任	49.42	否
阎小佳	董事/副经理/ 董秘	男	39	离任	34.78	否
丁海芳	独立董事	女	52	离任	15	否
王振耀	独立董事	男	68	离任	7.5	否
袁胜华	独立董事	男	60	离任	15	否
王湘衡	董事/副经理/ 财务总监	男	48	离任	33.16	否
杨亚观	监事会主席	男	39	离任	56.4	否
肖忠	财务总监	男	54	离任	29.96	否
合计	--	--	--	--	432.84	--

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第二十次会议	2022 年 01 月 28 日	2022 年 01 月 29 日	审议通过《关于公司、子公司与债权人签署〈债务重组协议〉的议案》。

第八届董事会第二十一次会议	2022 年 04 月 29 日	2022 年 04 月 30 日	1. 审议通过《公司 2021 年度报告及其摘要》；2. 审议通过《关于被出具无法表示意见审计报告涉及事项的专项说明的议案》；3. 审议通过《公司 2021 年度董事会工作报告》；4. 审议通过《公司 2021 年度总经理工作报告》；5. 审议通过《公司 2021 年内部控制自我评价报告》；6. 审议通过《公司 2021 年度否定意见内部控制审计报告所涉事项的专项说明》；7. 审议通过《公司 2021 年度利润分配方案》；8. 审议通过《公司 2021 年度财务决算报告》；9. 审议通过《关于公司及子公司 2022 年度向银行等金融机构申请综合授信额度为不超过人民币 50 亿元的议案》；10. 审议通过《关于同意公司子公司达孜赛勒康与公司参股公司汕头市宜鸿投资有限公司其下属医院签署医院管理服务协议的议案》；11. 审议通过《关于公司 2022 年度提供担保额度并提请股东大会授权的议案》；12. 审议通过《关于亲和源集团有限公司业绩承诺实现情况的专项说明的议案》；13. 审议通过《关于计提 2021 年资产减值准备和核销资产的议案》；14. 审议通过《关于未弥补的亏损达实收股本总额三分之一的议案》；15. 审议通过《关于召开 2021 年度股东大会的通知》；16. 审议通过《公司 2022 年第一季度报告》。
第八届董事第二十二次会议	2022 年 07 月 25 日	2022 年 07 月 26 日	1. 审议通过《关于提名惠明先生为公司董事候选人的议案》；2. 审议通过《关于提名王湘衡先生为公司董事候选人的议案》；3. 审议通过《关于提名余竹根先生为公司独立董事候选人的议案》；4. 审议通过《关于提名刘俊先生为公司独立董事候选人的议案》；5. 审议通过《关于聘任惠明先生为公司总经理的议案》；6. 审议通过《关于聘任王湘衡先生为公司副总经理兼财务总监的议案》；7. 审议通过《关于调整董事薪酬政策的议案》；8. 审议通过《关于调整高级管理人员薪酬政策的议案》；9. 审议通过《关于召开 2022 年第二次临时股东大会的通知》。
第八届董事会第二十三次会议	2022 年 08 月 10 日	2022 年 08 月 11 日	1. 审议通过《关于聘任惠明先生为公司董事会秘书的议案》；2. 审议通过《关于选举董事会专门委员会委员的议案》。
第八届董事会第二十四次会议	2022 年 08 月 25 日	2022 年 08 月 26 日	1. 审议通过《2022 年半年度报告》及其摘要；2. 审议通过《关于子公司终止收购重庆永川卧龙医院有限公司 65%股权的议案》。
第八届董事会第二十五次会议	2022 年 10 月 26 日	2022 年 10 月 27 日	审议通过《公司 2022 年第三季度报告》。
第八届董事会第二十六次会议	2022 年 10 月 31 日	2022 年 11 月 01 日	审议通过《关于公司、子公司与债权人签署〈债务重组协议〉的议案》。
第八届董事会第二十七次会议	2022 年 12 月 14 日	2022 年 12 月 15 日	1. 审议通过《关于聘任会计师事务所的议案》；2. 审议通过《关于召开 2022 年第三次临时股东大会的通知》。

第八届董事会第二十八次会议	2022 年 12 月 19 日	2022 年 12 月 20 日	审议通过《关于子公司转让江阴百意中医医院有限公司 51%股权的议案》。
第八届董事会第二十九次会议	2022 年 12 月 28 日	2022 年 12 月 29 日	审议通过《关于公司、子公司与债权人签署〈债务重组协议〉的议案》。
第八届董事会第三十次会议	2022 年 12 月 30 日	2022 年 12 月 31 日	审议通过《关于获赠资产暨关联交易的议案》。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
刘壮青	11	11	0	0	0	否	4
陈梓炎	11	11	0	0	0	否	4
惠明	8	8	0	0	0	否	2
王湘衡	8	8	0	0	0	否	2
阎小佳	2	2	0	0	0	否	2
肖忠	3	3	0	0	0	否	2
丁海芳	3	2	1	0	0	否	2
袁胜华	3	2	1	0	0	否	2
王振耀	2	0	2	0	0	否	2
余竹根	8	0	8	0	0	否	2
刘俊	8	0	8	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明：无。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

董事姓名	董事提出异议的事项	异议的内容
丁海芳	第八届董事会第二十一次会议部分议案	议案 1《公司 2021 年度报告及其摘要》；议案 2《关于被出具无法表示意见审计报告涉及事项的专项说明的议案》；议案 3《公司 2021 年度董事会工作报告》；议案 4《公司 2021 年度总经理工作报告》；议案 5《公司 2021 年内部控制自我评价报告》；议案 6《公司 2021 年度否定意见内部控制审计报告所涉事项的专项说明》；议案 8《公司 2021 年度财务决算报告》；议案 12《关于亲和源集团有限公司业绩承诺实现情况的专项说明的议案》；议案 13《关于计提 2021 年资产减值准备和核销资产的议案》；议案 14《关于未弥补的亏损达实收股本总额三分之一的议案》；议案 16《公司 2022 年第一季度报告》。
董事对公司有关事项提出异议的说明		独立董事丁海芳因其个人无法保证公司 2021 年报真实、准确、完整、及时地反

	映公司 2021 年度经营成果、财务状况、现金流量，不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对公司第八届董事会第二十一次会议相关议案投反对票。
--	---

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司董事严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等法律法规及公司制度的规定，依法履行职责。报告期内，公司董事认真出席董事会会议和股东大会，独立董事利用出席公司相关会议的机会，积极深入公司进行现场调研，关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，积极提议、科学讨论、集体决策，符合公司现阶段发展需求的建议均被采纳并予以实施。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	丁海芳、袁胜华、刘壮青	3	2022 年 03 月 27 日	(一) 公司治理方面 1、总经理向审计委员会介绍公司 2021 年度整理经营情况、公司业绩下滑原因解决思路、实现办法，公司 2022 年脱困具体办法、经营思路。 2、子公司负责人，分别向董事会汇报 2021 年全年经营实况、存在困难、解决方案及目标时间节点、2022 年战略发展前景、实现方案、目标责任。 (二) 年报审计及信息披露方面 1、财务总监汇报，逾期债务及违规占用资金事项处理进展情况。根据上市公司财务报表情况，判断上市公司、各子公司可持续运营情况，并说明解决办法，工作目标节点，难点。 2、公司内控负责人，介绍内控制度修订及执行情况，内控缺陷及解决办法、工作节点，具体说明资金占用情况，如何解决公告中披露的资金占用。 3、就 2021 年度年报审计工作第一次审计沟通会（2021 年 12 月 3 日召开）的审计委员会要求落实的工作内容沟通内外审计工作的进展。 4、与年报会计师、财务总			

				监、内审负责人就年度审计报告未定稿及初步审计意见进行沟通。			
审计委员会	丁海芳、袁胜华、刘壮青	3	2022 年 04 月 21 日	<p>（一）审议《2021 年度审计报告》</p> <p>1、会计师介绍截至目前为止审计进展情况、仍需待解决的问题及可能导致的审计报告意见类型；</p> <p>2、公司负责人介绍目前待解决的问题所采取的具体措施；</p> <p>3、审计委员会委员发表意见。</p> <p>（二）审议《2021 年内部控制审计报告》</p> <p>1、审计总监介绍公司《2021 年度自我评价报告》；</p> <p>2、会计师介绍 2021 年内部控制审计情况及报告意见类型；</p> <p>3、审计委员会委员发表意见。</p>		<p>2022 年 4 月 15 日，审计委员会主任委员丁海芳女士向鹏盛会计师事务所审计组发出《关于第一次督促会计师事务所按照约定期限提交审计报告的函》，督促其按审计计划要求，出具初步审计意见暨年审报告初稿；</p> <p>2022 年 4 月 16 日，审计委员会主任委员丁海芳女士向鹏盛会计师事务所审计组发出《关于第二次督促会计师事务所按照约定期限提交审计报告的函》，再次督促其出具</p>	

						<p>初步审计意见暨审计报告初稿，并指出由于事务所的延迟出具报告，已影响了审计委员会审议年报的进度；</p> <p>2022 年 4 月 20 日，审计委员会主任委员丁海芳女士向鹏盛会计师事务所审计组发出《关于第三次督促会计师事务所按照约定期限提交审计报告的函》，告知其公司已变更年报披露日期，催促其在法定期限内提交审计报告初稿，并指出由于事务所的延迟出具报告，已影响了审计委员会履职；</p>	
--	--	--	--	--	--	---	--

						2022 年 4 月 28 日，审计委员会主任委员丁海芳女士向鹏盛会计师事务所审计组发出《关于第四次督促会计师事务所按照约定期限提交审计报告的函》，明确告知距离法定披露年报的最后期限只剩一天，尚未收到 2021 年度审计报告定稿，务必在当日（即 2022 年 4 月 28 日）提交审计报告定稿，保证按时披露年报，否则将会被监管部门立案调查。	
审计委员会	丁海芳、袁胜华、刘壮青	3	2022 年 04 月 24 日	审议《2022 年第一季度报告》			
审计委员会	余竹根、刘俊、刘壮青	3	2022 年 08 月 20 日	审议《2022 年半年度报告》			
审计委员会	余竹根、刘俊、刘壮青	3	2022 年 10 月 12 日	审议《2022 年前三季度报告》			

审计委员会	余竹根、刘俊、刘壮青	3	2022年12月09日	审议《关于聘任会计师事务所的议案》			
薪酬与考核委员会	袁胜华、王振耀、刘壮青	1	2022年04月11日	审议《关于2021年度公司董事、监事、高级管理人员薪酬政策执行情况的议案》			
审计委员会	袁胜华、刘壮青	1	2022年07月20日	审议《关于提名惠明先生为公司董事候选人的议案》、《关于提名王湘衡先生为公司董事候选人的议案》、《关于提名余竹根先生为公司独立董事候选人的议案》、《关于提名刘俊先生为公司独立董事候选人的议案》、《关于提名惠明先生为公司总经理的议案》、《关于提名王湘衡先生为公司副总经理兼财务总监的议案》。			

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工的数量（人）	25
报告期末主要子公司在职工的数量（人）	5,327
报告期末在职工的数量合计（人）	5,352
当期领取薪酬员工总人数（人）	5,389
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	1,702
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	4,446
销售人员	7
技术人员	395
财务人员	72
行政人员	432
合计	5,352
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	1
硕士	19
本科	247
大专	720
大专以下	4,365
合计	5,352

2、薪酬政策

公司根据职工的职级职等、工作业绩等提供具有市场竞争力的薪酬待遇，主要包括年薪制、月薪制（岗位+绩效）。公司严格按照国家和地方法律法规以及公司制度为职工缴纳社会保险和住房公积金，并为职工提供丰富和完善的福利计划，包括带薪年假、免费工作餐或餐补、婚丧生育礼金、生日/节日慰问、健康体检等。

3、培训计划

公司按照总部统一领导、人力资源管理部门集中管理、各职能部门、所属企业分级负责、分类实施的培训管理模式，人力资源管理部门根据公司人才队伍建设和管理的需要，制定公司培训指导计划，并制定实施关键管理人员培训计划等；公司职能部门按照专业分工，负责制定并组织实施与本部门职能相关的专业培训计划，包括本部门人员专业培训及组织各所属单位相关人员参加的专业培训；所属单位根据自身需求，结合公司培训指导计划，有针对性地开展各自的培训。

4、劳务外包情况

适用 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	4,381,311.25
劳务外包支付的报酬总额（元）	109,532,781.23

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

公司已按照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》及配套指引等有关法律、行政法规及部门规章的要求，结合自身的实际情况，建立健全了覆盖公司各环节的内部控制制度，公司 2022 年度内部控制自我评价报告真实、完整、准确的反映了公司管理现状。

公司对截止 2022 年 12 月 31 日的内部控制运行的有效性进行了自我评价，报告期内，公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，未发现存在重大缺陷的情形。

公司建立了较为完善的内部控制制度体系，并能得到有效执行。公司内部控制的自我评价报告真实、客观地反映了公司内部控制制度的建设及运行情况。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2023 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn/	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>重大缺陷：A. 董事、监事和高级管理人员舞弊；</p> <p>B. 注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行过程中未能发现该错报；</p> <p>C. 企业审计委员会和内部审计机构对内部控制的监督无效。</p> <p>重要缺陷：A. 未依照公认会计准则选择和应用会计政策；</p> <p>B. 未建立反舞弊程序和控制措施；</p> <p>C. 对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施，且没有相应的补偿性控制；</p> <p>D. 对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷从而不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标。</p> <p>一般缺陷：除上述重大缺陷及重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标；</p> <p>重要缺陷：指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致企业偏离控制目标；</p> <p>一般缺陷：除上述重大缺陷及重要缺陷外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>错报占营业收入的百分比：</p> <p>1、重大缺陷定量标准：错报\geq营业收入 1%</p> <p>2、重要缺陷定量标准：0.5%\leq错报$<$营业收入 1%</p> <p>3、一般缺陷定量标准：错报$<$营业收入 0.5%</p> <p>错报占资产总额的百分比：</p>	<p>错报占资产总额的百分比：</p> <p>1、重大缺陷定量标准：错报\geq资产总额 1%</p> <p>2、重要缺陷定量标准：0.5%\leq错报$<$资产总额 1%</p> <p>3、一般缺陷定量标准：错报$<$资产总额 0.5%</p>

	1、重大缺陷定量标准：错报 \geq 资产总额 3% 2、重要缺陷定量标准：0.5% \leq 错报 $<$ 资产总额 3% 3、一般缺陷定量标准：错报 $<$ 资产总额 0.5%	
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
由于审计范围受到上述限制，我们未能实施必要的审计程序以获取发表意见所需的充分、适当证据，因此，我们无法对宜华健康医疗股份有限公司财务报告内部控制的有效性发表意见。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2023 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	http://www.cninfo.com.cn/ 《内部控制审计报告》
内控审计报告意见类型	无法表示意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制审计报告的说明

中兴华会所对宜华健康出具了无法表示意见类型的内部控制审计报告，导致无法表示意见的事项为：

“2022 年 4 月 28 日鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对宜华健康公司出具了否定意见的内控审计报告，否定意见中所涉及违规担保和江阴百意中医医院有限公司小股东资金占用问题，企业已于 2022 年通过转让江阴百意中医医院有限公司股权给小股东解决了小股东资金占用问题。

截止至 2022 年 12 月 31 日，宜华健康公司内控整改后运行时间不满一年，我们无法对其内控整改的成果进行有效测试。”

公司根据财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见不一致的原因说明

公司已于 2022 年转让江阴百意中医医院有限公司股权给小股东解决了小股东资金占用问题，自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日已近半年，小股东严格按约定支付完成了股权转让款，且小股东应当支付的业绩补偿款

均一直在按时支付，无违约行为，整改已全部完成。

自整改完成至内部控制评价报告发出日，公司未再发生类似资金占用问题，公司董事会认为公司内部控制运行有效。

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司于《2021 年年度报告》披露，公司通过自查，发现存在治理存在的问题，具体为：

1、公司发现存在子公司的下属公司的其它股东资金占用的情形；

2、公司与控股股东宜华集团合作成立了宜鸿投资，双方持股比例分别为 40%、60%，宜鸿投资利用宜华集团的投资经验、资金及资源，加大并购投资的规模，与公司合力打造医疗健康产业的并购投资平台，为上市公司培育优质的项目。该关联企业后续控股了多家医院及养老产业公司，与宜华健康现有业务存在一定的同业竞争。

报告期内，公司积极对上述事项进行整改，整改结果如下：

1、报告期内，公司子公司转让其持有的云南安海、百意中医院股权，其它股东占用资金情形已解除。报告期内，未新增其它股东占用资金的情形。

2、报告期内，因宜鸿投资持有的医院及养老产业公司股权存在司法冻结的情形，未能整改完成。

除上述公司自查所发现的问题外，公司采用多种方式，加强公司治理，使公司持续稳定地发展。公司多次组织公司高级管理人员、各部门负责人、各子公司负责人、控股股东学习，完善公司信息披露内控流程，强化内控制度执行力度。同时，不断强化内部控制制度建设，对内部控制制度、审批系统、执行流程等进行全面梳理及整改，全面梳理内控风险点，建立风险防范的长效机制，严格落实和提高内控制度的执行力度。真正做到公司信息披露符合《上市公司信息披露管理办法》要求，真实、准确、完整、及时，无虚假记载，无误导性陈述，无重大遗漏。

公司也加强对子公司的管控力度，委派相关人员参与到子公司的经营与管理，加强对子公司财务的管控力度。同时，要求子公司严格执行《内部审计制度》，建立健全反舞弊机制，关注检查经营过程中可能存在的舞弊行为。根据实际情况，对经营运行、财务核算、财务报告等事项进行内部审计，对相关的内部控制设计的合理性和实施的有效性进行评价。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司高度重视环境保护工作，严格贯彻及落实相关法律法规，报告期内未发生重大环保违规事件，亦未受到环保行政处罚。在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因：无

二、社会责任情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关法律法规的要求，不断完善公司治理，股东大会、董事会、监事会规范运作，内部管理和控制体系健全。通过信息披露、深交所互动易问答、电话交流等多种方式，实现了信息披露的及时、真实、准确、完整、公平，向投资者全方位展示经营管理状况，确保其信息知情权。通过行使提案、召集、表决、质疑等权利，股东在董事会、股东大会中有效保障了自己的重大决策参与权。

公司注重企业的社会价值，在努力发展自身的同时认真履行社会责任。报告期内，子公司亲和源作为养老机构，老人的身体健康得到充分地保障，同时，积极开展旅居等社会公益活动，让老人迎来回归正常生活后的快乐与幸福。子公司达孜赛勒康旗下医院、护理院在报告期内，工作重心逐步转到医疗救治，年末，医护人员超负荷运转、物资、药品、设备一度紧张的情形下，旗下各医院重点加强医疗安全管理，加强各科室收治培训，统筹做好医疗资源扩容和患者救治工作，以实际行动践行生命至上、人民至上。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

公司报告期内暂未开展脱贫攻坚、乡村振兴工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	刘绍喜、宜华集团		1、《关于保障宜华地产股份有限公司独立性的承诺》； 2、《关于避免与宜华地产股份有限公司同业竞争的承诺》； 3、《关于规范与宜华地产股份有限公司关联交易的承诺》	2015年01月30日	刘绍喜作为公司实际控制人期间；宜华集团作为公司控股股东期间	报告期内，控股股东宜华集团及实际控制人刘绍喜无违背该承诺的情形。
	林正刚		1、关于规范与宜华地产股份有限公司关联交易的承诺； 2、关于关联方资金占用的承诺	2015年01月30日	长期有效	报告期内，林正刚无违背该承诺的情形。
	新富阳		关于减少与规范与宜华健康关联交易的承诺	2015年03月19日	长期有效	报告期内，新富阳无违背该承诺的情形。
	刘绍喜、宜华集团		1、《关于避免同业竞争的承诺函》； 2、《关于减少和规范关联交易的承诺函》； 3、《关于保障宜华健康医疗股份有限公司独立性的承诺函》	2015年12月01日	刘绍喜作为公司实际控制人期间；宜华集团作为公司控股股东期间	宜华健康与宜华集团合作成立了宜鸿投资（双方持股比例分别为40%、60%），宜鸿投资期初设立的目的是利用宜华集团的投资经验、资金及资源，加大并购投资的规模，与公司合力打造医疗健康产业的并购投资平台，为上市公司培育优质的目。该关联企业后续

						控股了医院及养老产业公司，与宜华健康现有业务存在一定的同业竞争。其他无违背承诺的情形。
	刘惠珍;刘好	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“对本人及家庭(包括配偶、子女)直接或间接拥有任何权益(包括但不限于所有权、收益权、经营权)的任何医院、与医院合作的治疗中心、与医院的合作项目及为医院提供任何设备或服务的企业或任何非法人团体，本人承诺将该等相关权益完整注入至宜华健康。未经宜华健康事先书面同意，本人保证不将该等权益全部或部分转让给任何其他第三方。本人确认，除本次重组中本人及家庭将注入宜华健康的达孜赛勒康及其项下资产及权益和本人向宜华健康披露的以下医院及项目之外，本人及家庭未在任何医院、与医院合作的治疗中心、与医院的合作项目及为医院提供任何设备或服务的企业或任何非法人团体拥有任何权益：江西奉新第二中医院、合肥仁济肿瘤医院、	2015 年 12 月 14 日	长期有效	报告期内，刘惠珍、刘好无违背该承诺的情形。

			<p>中国人民解放军第四五五医院二期项目（2014年-2022年）、宁波明州医院有限公司 PET—CT 项目、武警上海总队医院 PET—CT 项。</p> <p>本人承诺，本次重组完成后本人及家庭不再以任何方式在任何医院、与医院合作的治疗中心、与医院的合作项目及为医院提供任何设备或服务的企业或任何非法人团体拥有任何权益。”</p>			
	马鞍山大同	关于同业竞争的承诺	<p>1、本企业/本人及本企业/本人直接或间接控制的其他企业目前没有从事与宜华健康或爱奥乐、达孜赛勒康主营业务相同或构成竞争的业务，也未直接或间接或以投资控股、参股、合资、联营或其它形式经营或为他人经营任何与宜华健康或爱奥乐、达孜赛勒康的主营业务相同、相近或构成竞争的业务；</p> <p>2、为避免本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业与上市公司及其下属公司的潜在同业竞争，本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业不得以任何形式</p>	2015年09月19日	长期有效	报告期内，马鞍山大同无违背该承诺的情形。

		<p>(包括但不限于在中国境内或境外自行或与他人合资、合作、联营、投资、兼并、受托经营等方式)直接或间接地从事、参与或协助他人从事任何与上市公司及其下属公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的相同或相似的业务或其他经营活动,也不得直接或间接投资任何与上市公司及其下属公司届时正在从事的业务有直接或间接竞争关系的经济实体; 3、如本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业未来从任何第三方获得的任何商业机会与上市公司及其下属公司主营业务有竞争或可能有竞争,则本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业将立即通知上市公司,在征得第三方允诺后,尽力将该商业机会给予上市公司及其下属公司;</p> <p>4、如上市公司及其下属公司未来拟从事的业务与本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业的业务构成直接或间接的竞争关系,本企</p>			
--	--	--	--	--	--

			<p>业/本人届时将以适当方式(包括但不限于转让相关企业股权或终止上述业务运营)解决; 5、本企业/本人保证绝不利用对上市公司及其下属公司的了解和知悉的信息协助第三方从事、参与或投资与上市公司及其下属公司相竞争的业务或项目; 6、本企业/本人保证将赔偿上市公司及其下属公司因本企业/本人违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支; 7、本企业/本人将督促与本企业/本人存在关联关系的自然人和企业同受本承诺函约束。</p>			
	<p>刘惠珍;刘好</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>1、本次交易完成后, 承诺方及承诺方控制的其他企业自愿放弃以其他方式从事医疗服务; 医疗管理咨询; 医院设备租赁、维护; 利用自有资金对医疗行业进行投资的业务; 2、本次交易完成后, 在与宜华健康就资产或业务出售、重组的各项条件协商一致的前提下, 承诺方同意在本次交易完成股权交割后逐步对承诺方能够新取得控制的其他</p>	<p>2015 年 09 月 19 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>报告期内, 刘惠珍、刘好无违背该承诺的情形。</p>

			<p>企业所从事的医疗服务、医疗管理咨询、医院设备租赁、维护；利用自有资金对医疗行业进行投资业务进行规范和整合，使之符合上市公司收购的条件和要求，并将其注入宜华健康。</p>			
<p>马鞍山大同</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>关于减少和规范关联交易的承诺函：1、本次交易完成后，本企业/本人及本企业/本人控制的其他企业与上市公司之间将尽量减少、避免关联交易。在进行确有必要且无法规避的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，按相关法律、法规、规章等规范性文件及上市公司章程的规定履行关联交易的决策程序及信息披露义务，并保证以市场公允价格与上市公司及下属子公司进行交易，不利用该等交易从事任何损害上市公司及下属子公司利益的行为。本企业/本人保证不会通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益；2、本企业/本人承诺不利用上市公司股东地位，</p>	<p>2015 年 09 月 19 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>报告期内，马鞍山大同无违背该承诺的情形。</p>	

			<p>谋求上市公司及下属子公司在业务合作等方面给予本企业/本人及本企业/本人投资的其他企业优于市场第三方的权利，或谋求与上市公司及下属子公司达成交易的优先权利，损害上市公司及其他股东的合法权益；3、本企业/本人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求上市公司向本人及其关联方提供任何形式的担保；4、本企业/本人保证将赔偿上市公司及其下属公司因本人违反本承诺而遭受或产生的任何损失或开支。</p>			
	<p>刘惠珍;刘好</p>	<p>其他承诺</p>	<p>关于医院房产及地上附着物的承诺函：承诺将督促南昌三三四医院、奉新第二中医院办理在其拥有的土地上兴建房产的房产证，如在本次重组完成前南昌三三四医院、奉新第二中医院未能取得上述房产证，本人承诺继续全力配合南昌三三四医院、奉新第二中医院办理所涉房产的房产证；如南昌三三四医院、奉新第二中医院</p>	<p>2015 年 09 月 19 日</p>	<p>长期有效</p>	<p>报告期内，三三四医院、奉新中医院已取得土地证，均尚未取得房产证，未因其在各自土地上兴建房产未办理报建或未取得房产证而遭受任何处罚或导致宜华健康遭受损失，刘惠珍、刘好无违背该承诺的情形。</p>

			因其在各自土地上兴建房产未办理报建或未取得房产证而遭受任何处罚或导致宜华健康遭受损失的，本人承诺将对因此而产生的所有损失承担赔偿责任，保证南昌三三四医院、奉新第二中医院、达孜赛勒康和宜华健康不遭受任何损失。如南昌三三四医院、奉新第二中医院因其在其土地上兴建房产未办理报建或未取得房产证而被有权部门要求搬迁的，本人承诺将负责承担所有搬迁费用、罚款及滞纳金，并保证南昌三三四医院、奉新第二中医院、达孜赛勒康和宜华健康不因此遭受任何损失。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
亲和源	2016年01	2023年12	8,000	-25,902.94	2022年，受	2016年06	2016年6月

	月 01 日	月 31 日			经济环境等客观因素的影响，亲和源会员卡销售进展缓慢，销售未能达到预期。	月 30 日	30 日披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 的《关于签署亲和源股权收购协议的公告》(2016-52)
和田新生医院	2018 年 01 月 01 日	2023 年 12 月 31 日	2,261.19	-1,393.39	2022 年，医院大部分时间因客观因素的影响，处于暂停营业状态，致经营业绩无法达到预期。	2017 年 11 月 16 日	2017 年 11 月 16 日披露于巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 的《关于子公司对和田新生医院有限责任公司增资及收购股权的公告》(2017-88)

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

1、公司通过支付现金收购亲和源 100%股权事项中，奚志勇做出了业绩承诺，根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对亲和源进行审计，2022 年度未能完成业绩承诺。2016 年-2021 年累积实现扣除非经常性损益后的净利润亦未能完成业绩承诺。根据收购协议第 7.4 条约定，奚志勇在本协议下承担的业绩承诺补偿责任以本协议签署时其直接在亲和源拥有的投资权益和其通过上海亲和源会务服务有限公司间接拥有的亲和源投资权益，共计 17,493 万元，即 2019 年、2020 年，奚志勇承担的业绩承诺补偿责任已达到其在亲和源拥有的投资权益的上限，2022 年，奚志勇无需向上市公司支付业绩承诺补偿款。

截止本报告期，公司尚未收到奚志勇的业绩补偿款。公司已就上述业绩补偿款事项向法院提起诉讼，具体内容详见公司于 2021 年 11 月 12 日在巨潮资讯网披露的《关于业绩补偿款提起诉讼的公告》（公告编号：2021-127）。公司考虑到收购协议约定的“投资权益”并未明确是直接权益还是间接权益，因此存在一定的争议，基于谨慎性原则考虑，在进行会计确认时，公司按照直接权益计算奚志勇应承担的业绩补偿上限入账，即按照该种方式确定的奚志勇业绩补偿上限金额为人民币 8,169 万元。后续具体的业绩补偿款金额以法院判决为准。

2、公司子公司达孜赛勒康增资及收购和田新生医院 51%股权事项中，米吉提·阿不拉、米日巴尼·艾合买提做出了业绩承诺。根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）的审计，和田新生医院 2022 年实现盈利数为-1,393.39 万元，2018 年-2022 年累积实现数为-1894.68 万元。根据《股权收购协议书》的约定，在承诺期内，截至当期期末累积实现税后净利润数低于截至当期期末累积承诺税后净利润数，米吉提·阿不拉、米日巴尼·艾合买提应当向达孜赛勒康进行现金补偿，米吉提·阿不拉、米日巴尼·艾合买提内部之间就现金补偿义务互付连带保证责任。因此，米吉提·阿不拉、米日巴尼·艾合买提需向达孜赛勒康补偿 4075.89 万元。

截止本报告披露日，达孜赛勒康未收到米吉提·阿不拉、米日巴尼·艾合买提的业绩补偿款，达孜赛勒康将督促其尽快支付业绩补偿款。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

中兴华会所对公司出具无法表示意见的审计报告，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则 14 号——非标准审计意见及其涉及事项的处理》、《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定的要求，公司董事会、监事会、独立董事分别对该审计意见涉及事项说明如下：

（一）、董事会

根据董事会出具《董事会关于公司被出具无法表示意见审计报告涉及事项的专项说明》，公司董事会认为，中兴华会所出具的无法表示意见的《审计报告》，按照审慎性原则，充分揭示了公司存在的风险，相关审计程序的情况确实属实，出具无法表示意见是符合《中国注册会计师审计准则》相关规定的，因此，同意中兴华会所出具的无法表示意见的审计报告。

就无法表示意见所涉事项，公司对拟消除该事项及其影响的措施如下：

1、公司 2023 年继续与各金融机构保持协商，积极推动债务重组，取得债务本金和利息的部分豁免和到期日顺延，妥善解决公司存在的债务压力，缓解公司经营压力和资金压力。同时，通过多方面提振公司经营业绩，丰厚公司现金流，维持公司可持续经营；

2、公司将积极与汕头源泰、深圳保亿协商沟通，取得其承债资金来源。对汕头源泰、深圳保亿在公司支付完重组本金及利息后，将积极推动涉诉案件的结案，并严格按照《企业会计准则》的相关要求进行会计处理；

3、公司将继续推进与业主方关于莲塘项目终止的谈判，签署正式的《终止协议》，并严格按照《企业会计准则》的相关要求进行会计处理。

（二）、监事会

经监事会核查：根据《中国注册会计师审计准则》相关规定的，中兴华会所对公司财务报告被出具了无法表示意见的审计报告，经过监事会全体成员审慎考虑，认可中兴华会所出具的《2022 年度审计报告》，同时认为董事会出具的《董事会关于被出具无法表示审计意见审计报告中涉及事项的专项说明》客观反映了所列事项的实际情况，监事会对此表示无异议。

在今后的工作中，监事会将督促董事会和公司管理层推进相关工作，着力解决无法表示审计意见审计报告中涉及事项及问题，切实维护股东和广大投资者利益。

（三）、独立董事

独立董事认为：中兴华会所对公司 2022 年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告，作为公司的独立董事，我们认真阅读了董事会关于公司被出具无法表示意见审计报告中涉及事项的专项说明，我们尊重审计机构的独立判断和发表的审计意见。

我们要求董事会及管理层对出具无法表示意见的审计报告涉及事项高度重视，积极采取有效措施，尽快消除非标准审计意见的审计报告所涉及事项的重大影响，切实维护维护公司和广大投资者特别是中小投资者利益。

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	368
境内会计师事务所审计服务的连续年限	0
境内会计师事务所注册会计师姓名	王田、邱淑珍
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	0

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

为了更好地保证审计工作的独立性、客观性，同时综合考虑公司经营发展及审计工作需求，经综合评估及审慎研究，公司于 2022 年 12 月 14 日召开第八届董事会第二十七次会议和第八届监事会第十四次会议，审议通过《关于聘任会计

师事务所的议案》，聘请中兴华会所为公司 2022 年度财务审计及内部控制审计机构，聘期一年。本次聘任会计师事务所经公司 2022 年 12 月 30 日召开的 2022 年第三次临时股东大会审议通过。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

公司分别于 2022 年 12 月 14 日召开第八届董事会第二十七次会议和第八届监事会第十四次会议、2022 年 12 月 30 日召开 2022 年第三次临时股东大会，审议通过《关于聘任会计师事务所的议案》，公司聘任中兴华会所为 2022 年内部控制审计机构，内部控制审计费用为 68 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

截至 2023 年 4 月 27 日，公司股票已连续 20 个交易日收盘价低于 1 元（2023 年 3 月 30 日-2023 年 4 月 27 日）。

已触及《深圳证券交易所股票上市规则（2023 年修订）》的交易类退市规定，根据相关规则，公司股票已于 2023 年 4 月 28 日起开市起停牌，公司股票交易存在被终止上市的风险。

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
原告河源美德贸易有限公司与被告宜华健康、众安康等各方的借款合同纠纷	5,061	否	中止执行	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响，公司已按合同约定计提相应利息及逾期息。	公司、众安康已被列为被执行人。公司、众安康于 2022 年 1 月 28 日，与河源美德贸易有限公司签署《债务重组协议》，因公司未能履行协议内容，协议未能生效。	2021 年 01 月 12 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn /）《关于涉及诉讼的公告》（公告编号：2021-17）、《关于公司、子公司与债权人签署〈债务重组协议〉的公告》（公告编号：2022-21）
申请人广东南粤银行股份有限公司揭阳分行与被申请人宜华健康等各方的金融借款合同纠纷	18,027.56	否	终结执行	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响，公司已按合同约定计提相应利息及逾期息。	公司已被列为被执行人，并被列为限制高消费对象，该笔借款尚未清偿完毕。	2021 年 01 月 12 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn /）《关于涉及诉讼的公告》（公告编号：

							2021-17)
原告东方资产与被告宜华健康、众安康、达孜赛勒康、达孜慈恒等各方的金融借款合同纠纷	20,533.29	否	执行阶段	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响。	公司已被列为被执行人，并被列为限制高消费对象。公司已与原告达成债务重组协议，该笔借款尚未清偿完毕。	2021年01月12日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于涉及诉讼的公告》(公告编号:2021-17)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号:2022-10)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号:2022-54)
原告广东粤财融资担保集团有限公司与被告宜华健康、众安康、达孜赛勒康、海南亲和源等各方的追偿权纠纷	24,181.77	否	执行阶段	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响，公司已按合同约定计提相应利息及逾期息。	公司、众安康、达孜赛勒康、海南亲和源已被列为被执行人，并被列为限制高消费对象，该笔借款尚未清偿完毕。	2021年06月01日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于诉讼的进展公告》(公告编号:2021-4)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号:2021-102)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号:2022-76)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号:2022-104)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号:2022-119)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号:2022-138)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号:2023-32)
原告汕头源泰与被告众安康、宜华健康等各方的金融借款合同纠纷	7,798.66	否	执行阶段	因公司、众安康与原告达成债务重组，债务豁免对公司2022年度财务数据影响为减少公司负债9,289.82万元，增加公司净利润及净资产9,289.82万元。	公司、众安康与汕头源泰达成债务重组，重组本金已清偿完毕，拟向法院申请办理结案。	2021年07月14日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于诉讼的进展公告》(公告编号:2021-91)、《关于公司、子公司与债权人签署〈债务重组协议〉的公告》(公告编号:2022-121)
原告珠海华润银行股份有限公司东莞	13,362.55	否	执行阶段	保亿投资通过竞拍取得该笔债权	公司、众安康与保亿投资达	2021年02月04日	巨潮资讯网 (http://www.

分行与被告众安康、宜华健康等各方的金融借款合同纠纷				包，并与公司、众安康达成债务重组，债务豁免对公司 2022 年度财务数据影响为减少公司负债 14,312.12 万元，增加公司净利润及净资产 14,312.12 万元。	成债务重组，重组本金已清偿完毕，拟向法院申请办理结案。	日	cninfo.com.cn /)《关于涉及诉讼的公告》(公告编号: 2021-32)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2021-111)、《关于公司、子公司与债权人签署〈债务重组协议〉的公告》(公告编号: 2022-152)
原告渤海银行股份有限公司深圳分行与被告众安康、宜华健康等各方的金融借款合同纠纷	11,116.39	否	执行阶段	未对公司本期利润或期后利润的造成重大影响，公司已按合同约定计提相应利息及逾期息。	公司、众安康已被列为被执行人，该笔借款尚未清偿完毕。	2021 年 04 月 09 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn /)《关于涉诉的公告》(公告编号: 2021-46)、《关于诉讼的进展公告》(2021-112)、《关于诉讼的进展公告》(2021-114)、《关于诉讼的进展公告》(2022-123)
申请人兴业银行股份有限公司深圳分行与被申请人众安康、宜华健康等各方的金融借款合同纠纷	5,305.3	否	执行阶段	未对公司本期利润或期后利润的造成重大影响，公司已按合同约定计提相应利息及逾期息。	公司、众安康已被列为被执行人，该笔借款尚未清偿完毕。	2021 年 05 月 06 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn /)《关于公司涉及诉讼和仲裁的公告》(公告编号: 2021-78)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2021-111)
申请人兴业银行股份有限公司深圳分行与被申请人宜华健康等各方的金融借款合同纠纷	37,321.16	否	执行阶段	未对公司本期利润或期后利润的造成重大影响，公司已按合同约定计提相应利息及逾期息。	公司已被列为被执行人、失信被执行人，并被列为限制高消费对象。该笔借款尚未清偿完毕。	2021 年 06 月 01 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn /)《关于涉及诉讼和仲裁的公告》(公告编号: 2021-85)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2021-111)、《关于涉及诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-78)
原告奚志勇与被告宜华健康的股权转让纠纷	6,682.64	否	一审	未判决，未对公司本期利润或期后利润的造成重	不适用	2021 年 06 月 05 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn

				大影响。			/)《关于公司涉及诉讼和仲裁的公告》(公告编号: 2021-78)
原告达孜赛勒康与被告沈敏、江阴尚亿股权投资企业(有限合伙)、丁蕾、丁盛、江阴百意中医医院有限公司的股权转让纠纷	3,753.88	否	民事调解	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响。	各方达成和解,根据《民事调解书》执行。	2021年09月24日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) /)《关于子公司提起诉讼的公告》(公告编号: 2021-113)、《关于子公司提起诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-59)
原告建设银行深圳分行与被告众安康、宜华健康等各方的金融借款合同纠纷	11,453.12	否	执行阶段	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响,公司已按合同约定计提相应利息及逾期息。	公司已被列为被执行人。该笔借款尚未清偿完毕。	2021年11月05日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) /)《关于涉及诉讼的公告》(公告编号: 2021-126)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-110)
原告光大银行深圳分行与被告宜华健康等各方的金融借款合同纠纷	33,926.73	否	执行阶段	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响,公司已按合同约定计提相应利息及逾期息。	公司已被列为被执行人、失信被执行人,并被列为限制消费对象。该笔借款尚未清偿完毕。	2021年11月05日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) /)《关于涉及诉讼的公告》(公告编号: 2021-126)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-69)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-110)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2023-19)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2023-32)
原告惠州市惠阳区国有资产管理办公室与被告麦科特集团有限公司、麦科特集团精密有限公司、麦科特光电股份有限公司等各方的金融借款合同纠纷案	4,000	否	再审判决	公司无需承担任务责任,未对公司本期利润或期后利润造成重大影响。	不适用	2022年01月13日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) /)《关于公司涉及被广东省惠州市中级人民法院执行相关情况的公告》(公告编号:

							2022-07)、《关于涉及诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-29)、《关于涉及诉讼的进展公告》(公告编号: 2023-04)
原告宜华健康与被告奚志勇、上海亲和源会务服务有限公司合同纠纷	17,513.3	否	已开庭,未判决	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响。	不适用	2021年11月12日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn /)《关于业绩补偿款提起诉讼的公告》(公告编号: 2021-127)、《关于业绩补偿款事项提起诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-65)
原告桐乡市安欣养老产业开发有限公司与被告亲和源、宜华健康的房屋租赁合同纠纷	2,224.59	否	二审判决	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响,亲和源已根据《民事判决书》计提相应的逾期利息。	不适用	2022年01月12日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn /)《关于涉诉的公告》(公告编号: 2022-05)、《关于诉讼的进展公告》(2022-68)、《关于诉讼的进展公告》(2023-05)
原告光大银行深圳分行与被告众安康、宜华健康等的金融借款纠纷	15,251.43	否	执行阶段	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响,公司已按合同约定计提相应利息及逾期息。	公司已被列为被执行人、失信被执行人,并被列为限制高消费对象。该笔借款尚未清偿完毕。	2022年02月12日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn /)《关于涉诉的公告》(公告编号: 2022-18)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-74)
原告深圳市招商平安资产管理有限责任公司与被告宜华健康等的金融不良债权追偿纠纷	20,200.66	否	执行阶段	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响,公司已按合同约定计提相应利息及逾期息。	公司已被列为被执行人,该笔借款尚未清偿完毕。	2022年03月12日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn /)《关于涉及诉讼的公告》(公告编号: 2022-28)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-34)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-80)、关于诉讼的进展公告》

							(公告编号: 2022-123)
原告敏华集团有限公司与被告宜华健康等的债权人代位求偿权纠纷	16,421.79	否	一审未判决	未对公司本期利润或期后利润产生重大影响。	不适用	2022年06月16日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn /) 《关于涉及诉讼的公告》 (公告编号: 2022-71)
原告西藏久银投资管理有限公司、北京久银投资控股股份有限公司与被告芜湖大同、达孜赛勒康的合同纠纷	2,625.5	否	一审判决	达孜赛勒康无需承担责任, 未对公司本期利润或期后利润产生重大影响。	不适用	2021年09月24日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn /) 《关于子公司提起诉讼的公告》(公告编号: 2021-113)
原告青岛君一控股集团有限公司与被告青岛亲和源、亲和源、宜华健康的房屋租赁合同纠纷	7,086.52	否	执行阶段	根据《民事判决书》, 对亲和源本期利润减少9,263.40万元。	青岛亲和源、亲和源已被列为被执行人, 并被列为限制高消费对象。该笔借款尚未清偿完毕。	2022年02月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn /) 《关于子公司涉及诉讼和仲裁的公告》 (公告编号: 2022-24)、《关于子公司涉及诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-77)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-112)

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论(如有)	披露日期	披露索引
宜华健康	其他	1、违规为控股股东借款提供担保, 未履行信息披露义务; 2、未及时披露涉及公司的重大诉讼。	其他	对公司采取责令改正的行政监管措施。	2022年01月11日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn /) 《关于收到行政监管措施决定书公告》(公告编号: 2022-06)
陈奕民、刘壮青	董事	1、公司对外担保未履行审批程序及信息披露义务; 2、公司违规担保所涉重大诉讼未及时披露; 3、公司前身麦科特光	其他	对陈奕民、刘壮青采取出具警示函的行政监管措施。	2022年01月29日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn /) 《关于公司相关人员收到行政监管措施决定书公告》(公告编号: 2022-

		电对惠阳国资办的借款担保事项所涉重大诉讼未披露。				19)
宜华集团、刘绍喜、刘绍香	控股股东	1、主导宜华健康对外担保事项，但未配合宜华健康履行信息披露义务；2、主导宜华健康重大诉讼事项，但未配合宜华健康履行信息披露义务。	其他	对宜华集团、刘绍喜、刘绍香采取出具警示函的行政监管措施。	2022 年 01 月 29 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于控股股东收到行政监管措施决定书的公告》(公告编号: 2022-19)
宜华健康、刘壮青、陈奕民、肖忠	董事	1、未披露业绩预告修正公告；2、未及时审议并披露对外财务资助。	其他	对宜华健康、刘壮青、陈奕民、肖忠采取出具警示函的行政监管措施。	2022 年 06 月 10 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于公司及相关人员收到行政监管措施决定书公告》(公告编号: 2022-70)
宜华集团、刘绍喜	控股股东	操纵证券市场，未按规定披露持股变动信息	被中国证监会立案调查或行政处罚	责令宜华集团依法处置非法持有的证券，罚款 225 万元。对直接负责人刘绍喜先生给予警告，罚款 60 万元。	2022 年 09 月 10 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于控股股东及实际控制人收到中国证券监督管理委员会〈行政处罚决定书〉的公告》(公告编号: 2022-109)
宜华集团	控股股东	信息披露违法违规	被中国证监会立案调查或行政处罚	对于宜华集团信息披露违法违规行为，依据《证券法》第一百九十七条第二款的规定，广东证监局决定对宜华集团处以罚款 120 万元，对刘绍喜先生处以罚款 80 万元。	2022 年 10 月 11 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于控股股东收到中国证券监督管理委员会〈行政处罚决定书〉的公告》(公告编号: 2022-114)

整改情况说明

适用 不适用

(一) 关于广东证监局对公司采取责令改正的行政监管措施的整改情况

公司在收到《决定书》后，公司董事会高度重视，立即向公司全体董事、监事、高级管理人员及公司各部门负责人进行了通报、传达，对《决定书》涉及的事项进行了全面梳理和深入分析，同时按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的要求，严格采取整改措施，现将具体情况报告如下：

1、违规为控股股东借款提供担保，未履行信息披露义务的事项

(1) 事项的主要内容

2019年3月2日，公司向杜某出具《担保书》，为公司宜华集团与杜某签订的金额为1.5亿元的《借款合同》提供连带责任担保，上述担保金额占公司2018年度经审计的净资产的6.2%。公司为控股股东借款提供担保，违反了《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的有关规定，且公司未及时发现违规担保行为，未及时履行信息披露义务。

(2) 对当事人进行处分

上述违规事项暴露出公司在内控管理方面尚存在缺陷，尤其是印章管理、资金管理存在不规范。同时也暴露出公司部分董事高管人员、控股股东决策层对相关法规学习、认识不到位，以及在切实履行管理层和决策层职责方面确实存在一定的不足。上述违规情况，给上市公司带来了潜在风险。公司治理层深刻认识到上述行为的错误，对产生的不良影响深表歉意。

公司对上述事件的主要责任人进行了内部问责，对时任董事长、时任分管融资财务副总监、时任印章管理人进行内部通报批评，提请公司现任董事、监事、高级管理人员、各部门负责人引以为戒。

对现任董事长、总经理进行通报批评。对时任印章管理人员、现任公司监事进行通报批评，提请公司中高层管理人员引以为戒，加强内部控制，规范流程审批，避免上述事项再次发生。

(3) 整改措施

针对公司内控制度存在缺陷的情况，依据《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《主板上市公司规范运作指引》、《企业内部控制基本规范》等法律法规，董事会听取了管理层对相关事项的情况汇报，并督促管理层立即制定并落实整改措施，确保今后程序规范，消除影响。

针对上述事项，公司从以下方面进行整改，以避免类似情况再次发生：

1)、整改责任人：董事长、总经理、董事会秘书、审计总监

2)、整改期限：一个月

3)、整改措施:

①、公司对 2018 年以来的《印章使用登记表》、《使用印章登记簿》、涉及诉讼的情况进行全面自查,核查是否还存在控股股东及其他关联方资金占用及为控股股东及其关联方提供担保的情形。

该项整改已完成,公司根据现有的材料,暂未发现存在控股股东及其他关联方资金占用及为控股股东及其关联方提供担保的情形。

②、向控股股东宜华集团送达《询问函》,要求其及其关联方自查,自 2018 年以来,是否存在占用宜华健康资金、要求宜华健康提供担保、重大诉讼或诉前财产保全涉及宜华健康而未主动告知、无业务背景的资金往来情况。

该项整改已完成,根据宜华集团对公司《询问函》的回复,宜华集团自 2018 年以来,不存在上述情形。

③、加强对印章的管理,要求公司全体员工,严格按照 2021 年 12 月 1 日,公司新颁布的《印章管理办法》履行相应的审批程序。要求公司印章管理人员,严格按照《印章管理办法》执行,规范用印及印章外借等手续,严格审查用印类型、数量及相关审批程序,若存在瑕疵,可直接拒绝用印及印章外借申请,并予以记录。

该项整改已完成。公司已于 2021 年下半年启用钉钉系统,全面去纸质化,严格按照系统制定的审批流程执行,对印章管理进行规范运作。

④、强化完善内控制度,包括严格履行财务审批制度、建立部门沟通和对账机制、加强合同管理等,强化相关人员风控意识,持续督促内控制度有效执行,约谈或调整制度意识薄弱的管理人员,不断健全风险管理的监督和检查机制。

该项整改已重点落实至各部门负责人执行。后续,公司将不定期组织人员进行学习,加强风险意识。

⑤、加强内控制度的执行监督与检查,跟进内控制度的落实情况及执行效果。加强内部审计工作力度,增加内部审计人员配备,充分发挥审计部门的审核、监督等职能。

该项整改已重点落实至公司审计部门执行。后续,公司审计部门将充分发挥其职能,定期对公司内控进行审计,并将审计结果及时汇报至公司董事会审计委员会。

⑥、根据《重大信息内部报告制度》的相关规定,完善汇报制度、突发状况处理流程,从制度设计、执行力度、流程优化几个方面进行整改,通过提高子公司及业务单位的重大信息报告要求,明确重大事项的报告、传递、审核、披露程序,明确分、子公司和业务单位内部重大信息报告责任人,要求定期向公司证券部报送重大事项。

该项整改已完成。公司证券部已从 2019 年 7 月起,每周定期向控股股东、公司各子公司、各部门负责人下发《征询函》,征询是否存在应披露而未披露的事项。同时,不定期向子公司管理层进行口头询问,保证公司信息披露的及时性、准确性。

公司董事长、董事会秘书组织上市公司各部门、子公司严查违规担保、资金占用等违规行为。公司审计部、财务部、证券部、行政部等对各子公司及各子公司、孙公司进行了内部审计、财务规范检查、信息披露排查、公章档案检查。在检查过程中发现问题及处理。

其中，对公司子公司达孜赛勒康下属控股公司百意中医院实施了关于资金管理的内部专项检查，发现持有百意中医院 35.1250%股权的股东江阴市百意生物科技有限公司（以下简称“百意生物公司”）于 2021 年度，通过往来款的方式，占用百意中医院资金，致使百意中医院发生违规对外财务资助的情形。公司董事会在取得《江阴百意中医医院有限公司专项审计报告》后，第一时间履行了信息披露义务，并及时向百意中医下发《整改通知书》，要求其督促百意生物公司尽快归还占用资金。

该项整改已完成。

2、未及时披露涉及公司的重大诉讼的事项

（1）事项的主要内容

公司对宜华集团与杜某的上述借款担保事项涉及重大诉讼。北京市第一中级人民法院（以下简称北京一中院）《民事判决书》（(2019)京01民初444号）显示，2020年12月30日，北京一中院对相关诉讼案件作出一审判决，判令宜华集团向杜某偿还借款本金8510.3449万元及相应的利息，公司对宜华集团承担的付款义务中不能清偿部分的二分之一承担连带赔偿责任。因不服北京一中院民事判决，宜华集团向北京市高级人民法院（以下简称北京高院）提起上诉。

北京高院《民事判决书》（(2021)京民终223号）显示，北京高院于2021年3月2日对该案予以立案，于2021年5月27日、8月12日两次公开开庭审理，公司委托的诉讼代理人均到庭参加了诉讼，2021年12月27日，北京高院作出二审判决，驳回上诉，维持原判。公司被法院判决应承担连带赔偿责任的金额超过2020年度经审计净资产的15.45%，但公司未及时披露上述重大诉讼事项，直至2022年1月7日才予以披露。

（2）对当事人进行处分

上述违规事项暴露出公司在重大信息内部报告方面尚存在缺陷。上述违规情况，给上市公司带来了潜在风险。公司治理层深刻认识到上述行为的错误，对产生的不良影响深表歉意。

公司对上述事件的主要责任人进行了内部问责，对时任董事长、时任印章管理人进行内部通报批评，提请公司现任董事、监事、高级管理人员、各部分门负责人引以为戒。

（3）整改措施

针对公司重大信息内部报告方面存在缺陷的情况，董事会听取了管理层对相关事项的情况汇报，并督促管理层立即制定并落实整改措施，确保今后程序规范，消除影响。针对上述事项，公司从以下方面进行整改，以避免类似情况再次发生：

1)、整改责任人：董事长、董事会秘书。

2)、整改期限：持续整改

3)、整改措施：

①、公司已分别于 2022 年 1 月 8 日、2022 年 1 月 21 日，发布了《关于公司存在违规对外担保暨股票交易可能被实施其他风险警示的提示性公告》（公告编号：2022-04）、《关于公司存在违规对外担保的进展公告》（公告编号：2022-11），对违规担保的基本情况及时进行了披露，本次违规担保已解除。

该项整改已完成。

②、不定期组织现任董事、监事、高级管理人员及子公司高级管理人员就相关法律法规及《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规进行深入学习，强调信息披露义务人的相关职责和义务。

该项整改将持续进行。

③、根据《重大信息内部报告制度》的相关规定，完善汇报制度、突发状况处理流程，从制度设计、执行力度、流程优化几个方面进行整改，通过提高子公司及业务单位的重大信息报告要求，明确重大事项的报告、传递、审核、披露程序，明确子公司和业务单位内部重大信息报告责任人，要求定期向公司证券部报送重大事项。

该项整改已完成。公司证券部已从 2019 年 7 月起，每周定期向控股股东、公司各子公司、各部门负责人下发《征询函》，征询是否存在应披露而未披露的事项。同时，不定期向子公司管理层进行口头询问，保证公司信息披露的及时性、准确性。

（二）关于广东证监局对公司采取出具警示函措施的整改情况

公司在收到《决定书》后，公司董事会高度重视，立即向公司全体董事、监事、高级管理人员及公司各部门负责人进行了通报、传达，对《决定书》涉及的事项进行了全面梳理和深入分析，同时按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司信息披露管理办法》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的要求，严格采取整改措施，现将具体情况报告如下：

1、未披露业绩预告修正公告

（1）事项的主要内容

2022 年 1 月 29 日，宜华健康披露《2021 年度业绩预告》，预计公司 2021 年归属于上市公司股东的净利润（以下简称净利润）为亏损 36,000 万元至 54,000 万元。4 月 30 日，公司披露 2021 年年度报告，2021 年经审计净利润为亏损 68,195.13 万元。在公司知悉业绩预告不准确时，未披露业绩预告修正公告，违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第三条的规定。

（2）对当事人进行处分

公司对上述事件的主要责任人进行了内部问责，对现任董事长、财务总监进行内部通报批评，提请公司现任董事、监事、高级管理人员、各部门负责人引以为戒，避免上述事项再次发生。

（3）整改措施

针对上述事项，公司从以下方面进行整改，以避免类似情况再次发生：

1）、整改责任人：董事长、总经理、财务总监

2）、整改期限：长期

3）、整改措施：

①、公司董事会秘书、证券部于每一季度临近结束后，及时向公司董监高、各部门负责人、各子公司负责人下发《关于做好定期报告披露工作的通知》，提请各负责人加强定期报告的披露工作，并提请注意业绩预告的披露时间及后续在定期报告编制期间发现归属于上市公司股东的净利润高于原预告区间金额上限 20%或低于原预告区间金额下限 20%，应及时报告至上市公司财务部、证券部，及时履行业绩修正公告的信息披露义务。

公司已于 2022 年 6 月 24 日向公司董监高、各部门负责人、各子公司负责人下发《关于做好〈2022 年半年度报告〉披露工作的通知》。后续公司将继续按照该措施，加强内部控制，提升信息披露的及时性。

②、对于年度定期报告需进行审计的，公司已要求财务部门应及时与年审会计师制定审计计划，涉及年度关键审计事项应及时与年审会计师做好沟通工作，并严格按照公司制定的《信息披露事务管理制度》，在公司向深圳证券交易所预约年度定期报告披露日的前五日，向董事会、监事会、董事长、总经理、董事会秘书，提供经符合《证券法》规定的会计师事务所出具的《审计报告》进行审阅。

2、未及时审议并披露对外财务资助

（1）事项的主要内容

2021 年 1 月至 7 月期间，宜华健康控股子公司百意中医院通过三笔往来款向其股东江阴市百意生物科技有限公司合计提供财务资助 2463.5 万元，占宜华健康 2020 年度经审计净资产的 18.04%，公司未及时履行相应的财务资助审议程序和信息披露义务，直至 2022 年 1 月 22 日才进行补充披露，违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第二条、《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 182 号）第三条的规定。

（2）对当事人进行处分

公司对上述事件的主要责任人进行了内部问责，对时任董事长兼财务总监及公司总经理进行内部通报批评，提请公司现任董事、监事、高级管理人员、各部门负责人引以为戒。

（3）、整改措施

针对公司内部控制方面存在缺陷的情况，董事会听取了管理层对相关事项的情况汇报，并督促管理层立即制定并落实整改措施，确保今后程序规范，消除影响。针对上述事项，公司从以下方面进行整改，以避免类似情况再次发生：

1）、整改责任人：董事长、总经理、财务总监、审计总监、达孜赛勒康医疗投资管理有限公司总经理。

2）、整改期限：六个月

3）、整改措施：

①、公司董事会在取得《江阴百意中医医院有限公司专项审计报告》后，第一时间履行了信息披露义务，并及时向百意中医下发《整改通知书》，要求其催促百意生物科技尽快归还占用资金。

该项整改已完成。

②、公司子公司达孜赛勒康已因与江阴百意小股东沈敏的对赌业绩未达标，所涉及的业绩补偿事宜已起诉沈敏、百意科技公司等，并于 2021 年 9 月起陆续冻结了沈敏及其配偶（丁盛）等名下所持股权及房产、资金等，间接对上述违规财务支助事项也提供一定的保障。该诉讼目前已一审判决，双方已提起上诉。公司也将持续跟进，并与百意生物科技的实控人沈敏积极协商，确保及时归还资金。

该项整改已完成。

③、不定期组织现任董事、监事、高级管理人员及子公司高级管理人员就相关法律法规及《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》等法律法规进行深入学习，强调信息披露义务人的相关职责和义务，加强公司内部控制。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

1、报告期内，公司存在所负数额较大的债务到期未清偿的情形，截止 2022 年 12 月 31 日，公司及子公司累计债务到期未清偿的本金余额为 207,343.6 万元。

报告期内，公司存在未履行法院生效判决的情形。公司及子公司与河源美德贸易有限公司的借款合同纠纷、与广东南粤银行股份有限公司揭阳分行、上海浦东发展银行股份有限公司深圳分行、珠海华润银行股份有限公司东莞分行、兴业银行股份有限公司深圳分行、中国光大银行股份有限公司深圳分行等的金融借款合同纠纷、与广东粤财融资担保集团有限公司的追偿权纠纷，在法院生效判决后，公司因资金压力紧张，未能及时履行。

2、公司未知控股股东、实际控制人是否存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。控股股东所持公司股份存在多笔司法冻结和轮候冻结的情形。2020 年 12 月 16 日，中诚信国际终止对宜华集团的主体及相关债项信用评级，并将不再更新宜华集团的信用评级结果。

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

本公司作为受托方：

委托方名称	受托方名称	托管资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
南昌三三四医院	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	股权托管	2015年8月1日	2040年6月30日	经协议各方协商定价	19,978,786.77
玉山县博爱医院有限公司	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	股权托管	2017年1月1日	2036年12月31日	经协议各方协商定价	7,214,424.38

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

(1) 子公司亲和源集团于 2015 年 7 月 6 日与上海锋面实业有限公司签订了《上海市房屋租赁合同》，双方约定承租所有权为上海锋面实业有限公司的座落于上海市浦东新区秀沿路 1670 弄 6 号的建筑面积为 18,640.56 平方米的房屋（公司已知晓该房屋已进行了抵押）。公司租赁该房屋作为经营养老及医疗护理使用，子公司亲和源享有从房屋交付之日起的 9 个月的免租期，赁期自 2016 年 9 月 4 日至 2036 年 9 月 3 日，租金总额为 235,777,500.00 元。

(2) 子公司亲和源集团于 2015 年 11 月 16 日与桐乡市安欣养老产业开发有限公司签订《“合悦江南”亲和源老年公寓房屋租赁合同》，双方约定承租所有权为桐乡市安欣养老产业开发有限公司的座落于浙江省桐乡市高桥镇世纪大道延伸段 A1 地块的 4 幢房屋及连廊共计 27,859.96 平方米的房屋作为经营养老使用，租赁期为交付之日起的 20 年，租金总额为 296,107,456.25 元。

(3) 子公司亲和源集团于 2017 年与青岛海尔地产集团有限公司签订《租赁合同》，双方约定由亲和源集团承租其委托管理的坐落于山东省青岛市重庆南路 99 号的时代广场云街丙号写字楼，地上建筑面积约 27,268.33 平方米用于经营养老院、养老公寓使用。本租赁物业租赁期为 20 年，租赁期从 2017 年 3 月 20 日至 2037 年 3 月 19 日，合同总租金为 3.94 亿元人民币。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
众安康后勤集团有限公司	2019 年 05 月 18 日	15,000	2019 年 09 月 24 日	14,250	连带责任保证			一年	否	是
众安康后勤集团有限公司	2019 年 05 月 18 日	20,000	2019 年 07 月 26 日	15,200	连带责任保证			一年	否	是
众安康后勤集团有限公司	2019 年 05 月 18 日	1,350	2019 年 12 月 31 日	10	连带责任保证			一年	否	是
众安康后勤集团有限公司	2019 年 05 月 18 日	5,000	2019 年 06 月 18 日	4,996	连带责任保证			一年	否	是

公司										
众安康后勤集团有限公司	2019年05月18日	20,000	2019年08月02日	11,184	连带责任保证			一年	否	是
亲和源集团有限公司	2016年12月16日	35,000	2016年12月27日	20,939	连带责任保证			十年	否	是
亲和源集团有限公司	2017年05月05日	10,000	2017年12月21日	8,701	连带责任保证			十年	否	是
亲和源集团有限公司	2017年05月05日	6,000	2017年12月21日	4,996	连带责任保证			十年	否	是
亲和源集团有限公司	2020年05月21日	2,500	2021年01月27日	2,500	连带责任保证			两年	否	是
和田新生医院有限责任公司	2019年05月18日	8,000	2020年10月14日	3,845	连带责任保证			五年	否	是
和田新生医院有限责任公司	2019年05月18日	8,000	2021年09月01日	3,800	连带责任保证			五年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)						0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			130,850	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)						90,421
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物 (如有)	反担保情况 (如有)	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额 (即前三大项的合计)										
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			130,850	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)						90,421
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例										-115.94%
其中:										
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)										90,421
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	上述担保责任中, 公司对子公司的担保截至报告期末有 30430 万元已到期, 可能会导致公司承担连带清偿责任。									

采用复合方式担保的具体情况说明

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司于 2022 年 1 月 28 日召开第八届董事会第二十次会议，审议通过《关于公司、子公司与债权人签署〈债务重组协议〉的议案》，公司、子公司众安康与债权人河源美德贸易有限公司（以下简称“河源美德”）签署《债务重组协议》，就债务所提剩余未清偿本金、还款期限、河源美德应尽的义务（向法院申请中止本案执行、解除本案所涉及的冻结、扣押、查封）等，公司、众安康、河源美德、各担保方进行确认。

具体内容详见公司于 2022 年 1 月 29 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的《关于公司、子公司与债权人签署〈债务重组协议〉的公告》（公告编号：2022-21）。

因公司未能在《债务重组协议》约定的期限内，未能全额偿还重组本金，《债务重组协议》未能生效。

2、公司于 2022 年 10 月 31 日召开第八届董事会第二十六次会议，审议通过《关于公司、子公司与债权人签署〈债务重组协议〉的议案》，公司、子公司众安康与债权人汕头源泰就债务豁免、债务偿还期限等事项进行确认，并签署《债务重组协议》。

具体内容详见公司于 2022 年 11 月 1 日披露于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn/>）的《关于公司、子公司与债权人签署〈债务重组协议〉的公告》（公告编号：2022-121）。

3、公司于 2022 年 12 月 28 日召开第八届董事会第二十九次会议，审议通过《关于公司、子公司与债权人签署〈债务重组协议〉的议案》，公司、子公司众安康与债权人保亿投资就债务豁免、债务偿还期限等事项进行确认，并签署《债务重组协议》。

具体内容详见公司于 2022 年 12 月 29 日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 的《关于公司、子公司与债权人签署〈债务重组协议〉的公告》(公告编号: 2022-152)。

4、公司于 2022 年 12 月 30 日召开第八届董事会第三十次会议, 审议通过《关于受赠资产暨关联交易的议案》, 公司实际控制人刘绍喜先生的关联方汕头市博承投资有限公司、深圳市达荣辉实业有限公司为支持公司的发展, 拟将其持有的颂阳实业 100% 股权无偿 捐赠给公司的全资子公司医疗产业公司, 医疗产业公司无需支付任何对价, 并不附任何义务。

具体内容详见公司于 2022 年 12 月 31 日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 的《关于受赠资产暨关联交易的公告》(公告编号: 2022-155)。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司于 2022 年 8 月 25 日召开第八届董事会第二十四次会议, 审议通过《关于子公司终止收购重庆永川卧龙医院有限公司 65% 股权的议案》, 子公司达孜赛勒康终止收购卧龙医院公司 65% 股权, 并与王朝兵、重庆永川卧龙医院有限公司签署相关《终止协议》, 各方约定达孜赛勒康已支付的股权转让款 900 万元, 因将该笔款项用于交易税款和费用, 王朝兵无需退回, 达孜赛勒康亦无需承担前述《股权收购框架协议》、《收购协议》及相应的《付款承诺书》、《会议纪要》项下的任何违约责任。

具体内容详见公司于 2022 年 8 月 26 日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 的《关于子公司终止收购重庆永川卧龙医院有限公司 65% 股权的公告》(公告编号: 2022-101)。

2、子公司众安康于 2022 年 11 月将其持有的云南安海实业发展有限公司 55% 股权以人民币 1 元转让给昆明泛海商贸有限公司。

具体内容详见公司于 2022 年 11 月 24 日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 的《关于子公司转让云南安海实业发展有限公司 55% 股权的公告》(公告编号: 2022-136)。

3、子公司达孜赛勒康于 2022 年 12 月将持有的昆山昆海医院 70% 股权转让给徐连胜指定的第三方主体徐邦诚, 用于抵偿达孜赛勒康所欠徐连胜 11,580,640.44 元债务。

具体内容详见公司于 2022 年 12 月 16 日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 的《关于子公司诉讼的进展暨转让昆山昆海医院有限公司 70% 股权的公告》(公告编号: 2022-143)。

4、公司于 2022 年 12 月 19 日召开第八届董事会第二十八次会议，审议通过《关于子公司转让江阴百意中医医院有限公司 51%股权的议案》，达孜赛勒康将其持有的百意中医院 51%股权，以人民币 1,000 万元转让给百意生物。另，双方确认沈敏等业绩承诺方应支付达孜赛勒康业绩补偿款 3736.3576 万元，在签署和解协议后向法院申请和解。

具体内容详见公司于 2022 年 12 月 20 日披露于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn/>) 的《关于子公司转让江阴百意中医医院有限公司 51%股权的公告》（公告编号：2022-146）。

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	71,707,315	8.17%					0	71,707,315	8.17%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	71,707,315	8.17%					0	71,707,315	8.17%
其中：境内法人持股	71,707,315	8.17%					0	71,707,315	8.17%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	805,990,242	91.83%					0	805,990,242	91.83%
1、人民币普通股	805,990,242	91.83%					0	805,990,242	91.83%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	877,697,557	100.00%					0	877,697,557	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	53,312	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	51,636	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
宜华企业（集团）有限公司	境内非国有法人	26.47%	232,336,916		0	232,336,916	质押	161,689,990
							冻结	161,711,411
深圳市前海新富阳实业有限公司	境内非国有法人	8.17%	71,707,315		71,707,315	0	质押	71,696,800
							冻结	71,707,315
林正刚	境内自然人	8.14%	71,468,147		0	71,468,147	质押	66,023,710
							冻结	71,468,147
深圳市招商平安资产管理有	国有法人	4.06%	35,672,000		0	35,672,000		

限责任公司								
李岳雄	境内自然人	1.30%	11,453,400		0	11,453,400	质押	11,446,400
							冻结	11,453,400
代妙琼	境内自然人	1.20%	10,568,040		0	10,568,040	质押	10,564,400
							冻结	10,568,040
汕头市汇泉物业管理有限公司	境内非国有法人	1.14%	10,006,640		0	10,006,640	质押	9,996,000
							冻结	10,006,640
陈泓	境内自然人	0.46%	4,000,000		0	4,000,000		
李清秀	境内自然人	0.37%	3,279,700		0	3,279,700		
周英本	境内自然人	0.34%	3,013,805		0	3,013,805		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其它股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
宜华企业（集团）有限公司	232,336,916	人民币普通股	232,336,916					
林正刚	71,468,147	人民币普通股	71,468,147					
深圳市招商平安资产管理有限责任公司	35,672,000	人民币普通股	35,672,000					
李岳雄	11,453,400	人民币普通股	11,453,400					
代妙琼	10,568,040	人民币普通股	10,568,040					
汕头市汇泉物业管理有限公司	10,006,640	人民币普通股	10,006,640					
陈泓	4,000,000	人民币普通股	4,000,000					
李清秀	3,279,700	人民币普通股	3,279,700					
周英本	3,013,805	人民币普通股	3,013,805					

张丽芳	2,049,100	人民币普通股	2,049,100
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知上述其它股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	股东宜华企业（集团）有限公司参与了融资融券业务，通过信用交易担保证券账户持有公司股份 70,625,505 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
宜华企业（集团）有限公司	刘绍喜	1995 年 04 月 05 日	91440515193162320K	销售：百货、针织品、工艺美术品、陶瓷制品、建筑材料、五金、交电；以自有资产除国家法律、法规禁止外的行业进行投资；投资顾问、投资咨询、投资策划；自有资产租赁；货物进出口，技术进出口。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

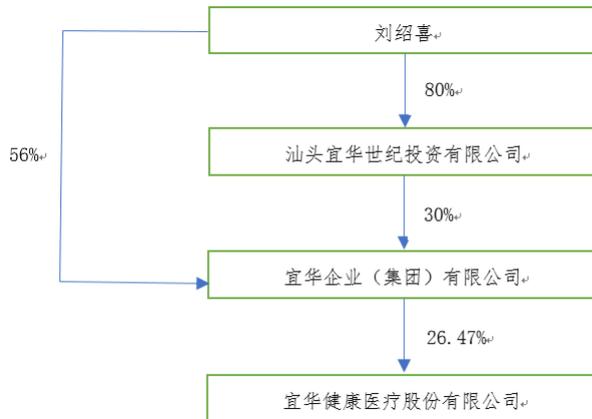
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
刘绍喜	本人	中国	否
主要职业及职务	宜华集团董事长		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	过去 10 年，刘绍喜直接或间接通过宜华集团控股宜华生活科技股份有限公司。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	无法表示意见
审计报告签署日期	2023 年 04 月 28 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计报告文号	中兴华审字(2023)第 013727 号
注册会计师姓名	王田 邱淑珍

审计报告正文

审计报告

中兴华审字(2023)第 013727 号

宜华健康医疗股份有限公司全体股东：

- 无法表示意见

我们接受委托，审计宜华健康医疗股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的贵公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

- 形成无法表示意见的基础

- 1、持续经营能力存在重大不确定性

如财务报表附注“二、2、持续经营”所述，贵公司 2022 年度归属于母公司的净利润-4.39 亿元，累计未分配利润-21.89 亿元；截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司净资产-7.80 亿元，已资不抵债，逾期金融负债合计 19.98 亿元，截至审计报告日未获得展期。这些事项或情况，表明贵公司持续经营能力存在重大不确定性，我们无法确定贵公司基于持续经营假设编制财务报表是否恰当。

- 2、债务重组相关会计处理的恰当性

如财务报表附注“十五、其他重要事项 2、债务重组”所述，贵公司 2022 年度确认投资收益 23,601.94 万元，分别系与债权人汕头市源泰投资有限公司（以下简称“汕头源泰”）达成债务豁免 9,289.82 万元，与深圳市保亿投资有限公司（以下简称“深圳保亿”）达成债务豁免 14,312.12 万元。我们获取并检查了债务重组协议、债权拍卖公告、贵公司履行的内部审批流程、重组债务支付银行流水，并对汕头源泰及深圳保亿发函询证，但未能对上述两家公司取得重组债权的资金来源进行穿透核查。因为我们无法就上述两家公司承债资金来源获取充分适当的审计证据，故我们无法判断上述债务豁免计入投资收益相关会计处理的恰当性。

3、莲塘项目相关披露的准确性和完整性、相关资产减值准备的充分性

如财务报表附注“六、19 其他非流动资产 注释”所述，截至 2022 年 12 月 31 日，贵公司深圳市莲塘康馨养老工程项目相关资产账面原值 78,129.36 万元，减值准备 26,317.35 万元，账面价值 51,812.01 万元，相关负债账面价值 12,343.81 万元。我们获取并检查了贵公司签署的莲塘项目相关合同、贵公司莲塘项目相关银行收支凭证等，并对业主方及施工单位发函询证以及向业主方访谈，但未能取得 2022 年度第三方工程造价师出具的《工程造价报告》、业主方询证函回函及业主方银行流水。此外，贵公司与业主方于 2020 年 12 月份签订《项目终止备忘录》约定公司退出业主方需支付项目清算款 5 亿元。截至审计报告日，除上述《项目终止备忘录》外，贵公司与业主方未签署任何形式的正式《终止协议》。因为我们未能获取充分适当的审计证据，故无法判断莲塘项目在财务报表中相关披露的准确性和完整性，以及相关资产减值准备的充分性。

• 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

• 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对贵公司财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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：宜华健康医疗股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	74,461,055.22	73,800,103.79
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	283,276,059.10	371,427,267.62
应收款项融资		
预付款项	61,771,775.92	429,383,663.00
其他应收款	433,885,002.92	541,393,603.42
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
存货	13,392,912.20	14,887,791.49
合同资产	140,635,034.47	285,180,352.25
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	22,400,475.09	21,109,075.39
流动资产合计	1,029,822,314.92	1,737,181,856.96
非流动资产：		
长期股权投资	406,840,579.23	422,562,250.48
其他权益工具投资	23,335,825.30	
其他非流动金融资产	31,162,262.49	88,556,299.99
投资性房地产	285,982,917.64	306,813,892.56
固定资产	581,245,939.64	631,506,638.61
在建工程	16,660,573.74	16,597,366.18
使用权资产	336,024,871.75	
无形资产	288,942,206.57	302,122,734.56
商誉	250,303,142.92	327,479,295.81
长期待摊费用	180,810,761.37	276,392,357.13
递延所得税资产	50,515,519.20	78,826,345.91
其他非流动资产	612,609,021.16	103,838,934.56
非流动资产合计	3,064,433,621.01	2,554,696,115.79
资产总计	4,094,255,935.93	4,291,877,972.75

法定代表人：刘壮青

主管会计工作负责人：邱奕初

会计机构负责人：王博雁

2、合并资产负债表（续）

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

流动负债：		
短期借款	1,272,762,924.21	1,504,547,407.49
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	401,192,116.33	480,326,630.64
预收款项	30,499,990.87	29,353,362.14
合同负债	15,884,908.99	4,281,843.50
应付职工薪酬	32,131,968.56	59,511,931.91
应交税费	252,369,605.65	243,469,100.97
其他应付款	1,363,128,378.19	1,111,713,393.42
其中：应付利息	444,047,013.91	268,751,323.33
应付股利	33,824,064.91	14,460,814.71
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	644,858,752.65	375,556,811.71
其他流动负债		
流动负债合计	4,012,828,645.45	3,808,760,481.78
非流动负债：		
长期借款	322,713,008.13	564,771,663.28
应付债券		
租赁负债	297,706,418.34	
预计负债	7,362,366.76	100,000.00
递延收益	176,026,259.21	199,279,287.04
递延所得税负债	41,849,204.68	36,774,687.29
其他非流动负债		
非流动负债合计	845,657,257.12	800,925,637.61
负债合计	4,858,485,902.57	4,609,686,119.39
所有者权益：		
股本	877,697,557.00	877,697,557.00
其他权益工具		
资本公积	373,120,895.51	321,090,606.67
其他综合收益	59,268,740.27	41,766,872.05
盈余公积	98,602,786.68	98,602,786.68
一般风险准备		
未分配利润	-2,188,581,007.88	-1,750,045,031.57
归属于母公司所有者权益合计	-779,891,028.42	-410,887,209.17
少数股东权益	15,661,061.78	93,079,062.53
所有者权益合计	-764,229,966.64	-317,808,146.64
负债和所有者权益总计	4,094,255,935.93	4,291,877,972.75

法定代表人：刘壮青

主管会计工作负责人：邱奕初

会计机构负责人：王博雁

3、母公司资产负债表

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	50,244.82	541,700.80
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	15,700,006.97	15,700,006.97
应收款项融资		
预付款项	245,856.00	
其他应收款	696,028,503.61	748,101,528.34
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,462,149.10	1,287,805.13
流动资产合计	713,486,760.50	765,631,041.24
非流动资产：		
长期股权投资	1,434,916,056.50	2,194,748,612.96
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	659,596.72	42,117,575.79
投资性房地产	154,095,684.30	170,454,488.42
固定资产	67,132,263.97	60,345,026.26
在建工程		
使用权资产		
无形资产	1,102,533.35	1,730,300.33
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		1,887,301.98
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,657,906,134.84	2,471,283,305.74
资产总计	2,371,392,895.34	3,236,914,346.98

法定代表人：刘壮青

主管会计工作负责人：邱奕初

会计机构负责人：王博雁

4、母公司资产负债表（续）

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

流动负债：		
短期借款	941,999,098.84	941,999,500.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	5,571,628.17	5,484,405.30
预收款项	488,196.00	
合同负债		
应付职工薪酬	891,228.94	1,903,390.92
应交税费	18,002,517.59	16,174,544.26
其他应付款	1,481,314,861.21	1,541,760,852.43
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	323,957,705.96	323,957,805.96
其他流动负债		
流动负债合计	2,772,225,236.71	2,831,280,498.87
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
租赁负债		
预计负债		100,000.00
递延收益		
递延所得税负债	13,934,049.13	13,922,290.68
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,934,049.13	14,022,290.68
负债合计	2,786,159,285.84	2,845,302,789.55
所有者权益：		
股本	877,697,557.00	877,697,557.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	527,573,716.93	527,573,716.93
其他综合收益	41,766,872.05	41,766,872.05
专项储备		
盈余公积	92,668,938.97	92,668,938.97
未分配利润	-1,954,473,475.45	-1,148,095,527.52
所有者权益合计	-414,766,390.50	391,611,557.43
负债和所有者权益总计	2,371,392,895.34	3,236,914,346.98

法定代表人：刘壮青

主管会计工作负责人：邱奕初

会计机构负责人：王博雁

5、合并利润表

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	984,652,750.76	1,334,407,348.30
其中：营业收入	984,652,750.76	1,334,407,348.30
二、营业总成本	1,401,230,788.55	1,594,409,327.39
其中：营业成本	918,814,979.55	1,120,262,891.94
税金及附加	4,997,286.85	6,701,653.48
销售费用	26,836,228.55	35,716,145.34
管理费用	143,539,728.00	175,692,462.02
财务费用	307,042,565.60	256,036,174.61
其中：利息费用	289,498,934.36	252,471,553.85
利息收入	379,161.02	-1,345,274.81
加：其他收益	2,779,572.56	5,808,181.13
投资收益（损失以“-”号填列）	191,130,701.60	28,901,758.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,966,660.21	-7,038,555.32
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-55,948,823.10	88,270,786.41
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-46,658,614.56	-219,316,984.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-32,239,717.40	-271,353,177.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-123,097.55	5,020,825.07
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-357,638,016.24	-622,670,590.71
加：营业外收入	14,195,339.96	5,406,975.25
减：营业外支出	75,554,414.68	69,853,041.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-418,997,090.96	-687,116,656.77
减：所得税费用	30,685,105.80	21,541,082.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-449,682,196.76	-708,657,739.59
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-449,682,196.76	-708,020,638.68
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-637,100.91
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-438,535,976.31	-681,951,329.03
2. 少数股东损益	-11,146,220.45	-26,706,410.56
六、其他综合收益的税后净额	17,501,868.22	41,766,872.05
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	17,501,868.22	41,766,872.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	17,501,868.22	
1. 其他权益工具投资公允价值变动	17,501,868.22	
（二）将重分类进损益的其他综合收益		41,766,872.05
1. 其他		41,766,872.05
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-432,180,328.54	-666,890,867.54
归属于母公司所有者的综合收益总额	-421,034,108.09	-640,184,456.98
归属于少数股东的综合收益总额	-11,146,220.45	-26,706,410.56
八、每股收益		
（一）基本每股收益	-0.4996	-0.7770
（二）稀释每股收益	-0.4996	-0.7770

法定代表人：刘壮青

主管会计工作负责人：邱奕初

会计机构负责人：王博雁

6、母公司利润表

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	1,737,567.48	183,486.24
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	1,674,212.16	1,895,383.15
销售费用		
管理费用	26,566,412.83	32,076,240.19
研发费用		
财务费用	186,996,030.27	178,164,201.65
其中：利息费用	201,774,580.82	193,006,268.66
利息收入	14,778,550.55	14,842,067.01
加：其他收益	18,912.90	9,814.39
投资收益（损失以“-”号填列）	232,405,359.94	-3,559,423.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,614,067.13	-3,559,423.19
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-41,410,945.29	-41,524.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,553,678.02	-3,693,549.92
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-756,218,489.33	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,355,358.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-782,257,927.58	-216,881,663.37
加：营业外收入	1,051,320.00	224,100.00
减：营业外支出	23,272,279.92	47,450,428.48
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-804,478,887.50	-264,107,991.85
减：所得税费用	1,899,060.43	-914,047.86
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-806,377,947.93	-263,193,943.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-806,377,947.93	-263,193,943.99
（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		41,766,872.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		41,766,872.05
1. 其他		41,766,872.05
六、综合收益总额	-806,377,947.93	-221,427,071.94
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：刘壮青

主管会计工作负责人：邱奕初

会计机构负责人：王博雁

7、合并现金流量表

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

2022 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	976,504,700.93	1,257,603,504.17
收到的税费返还	772,736.93	1,060,300.49
收到其他与经营活动有关的现金	263,514,937.39	355,204,238.18
经营活动现金流入小计	1,240,792,375.25	1,613,868,042.84
购买商品、接受劳务支付的现金	373,725,217.80	547,811,064.09
支付给职工以及为职工支付的现金	408,144,135.58	568,441,513.28
支付的各项税费	28,994,603.05	41,962,040.57
支付其他与经营活动有关的现金	278,989,900.68	336,916,085.89
经营活动现金流出小计	1,089,853,857.11	1,495,130,703.83
经营活动产生的现金流量净额	150,938,518.14	118,737,339.01
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	7,082,249.28	0.00
取得投资收益收到的现金	649,794.78	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	416,426.00	5,345,890.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	6,581,850.37	2,976,748.84
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	14,730,320.43	8,322,638.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,981,292.53	52,607,445.97
投资支付的现金	123,154.14	520,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	24,635,000.00
投资活动现金流出小计	21,104,446.67	87,762,445.97
投资活动产生的现金流量净额	-6,374,126.24	-79,439,807.13
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,250,000.00	0.00
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	33,900,000.00	114,200,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	81,257,005.29
筹资活动现金流入小计	37,650,000.00	195,457,005.29
偿还债务支付的现金	84,985,176.05	145,764,486.11
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	34,416,191.90	52,248,466.22
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	5,459,906.51	2,533,891.73
支付其他与筹资活动有关的现金	45,733,106.43	95,671,314.40
筹资活动现金流出小计	165,134,474.38	293,684,266.73
筹资活动产生的现金流量净额	-127,484,474.38	-98,227,261.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	17,079,917.52	-58,929,729.56
加：期初现金及现金等价物余额	45,503,011.55	104,432,741.11
六、期末现金及现金等价物余额	62,582,929.07	45,503,011.55

法定代表人：刘壮青

主管会计工作负责人：邱奕初

会计机构负责人：王博雁

8、母公司现金流量表

项目	2022 年度	2021 年度
编制单位：宜华健康医疗股份有限公司		
2022 年 12 月 31 日		
单位：元		
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	1,813,348.77	860,068.31
收到的税费返还		10,403.25
收到其他与经营活动有关的现金	115,853,430.61	58,734,538.97
经营活动现金流入小计	117,666,779.38	59,605,010.53
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	4,626,160.89	3,491,928.39
支付的各项税费	2,599.20	71,713.21
支付其他与经营活动有关的现金	83,199,648.02	48,427,610.50
经营活动现金流出小计	87,828,408.11	51,991,252.10
经营活动产生的现金流量净额	29,838,371.27	7,613,758.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,340,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,198,379.77	3,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,198,379.77	6,340,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额	2,198,379.77	6,340,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	500,000.00	10,700,088.86
筹资活动现金流入小计	500,000.00	10,700,088.86
偿还债务支付的现金	22,135,225.26	300.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,831,749.80	1,038,658.08
支付其他与筹资活动有关的现金	4,063,000.00	23,210,645.00
筹资活动现金流出小计	33,029,975.06	24,249,603.08
筹资活动产生的现金流量净额	-32,529,975.06	-13,549,514.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-493,224.02	404,244.21
加：期初现金及现金等价物余额	500,757.32	96,513.11
六、期末现金及现金等价物余额	7,533.30	500,757.32

法定代表人：刘壮青

主管会计工作负责人：邱奕初

会计机构负责人：王博雁

9、合并所有者权益变动表

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	2022 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
一、上年期末余额	877,697,557.00		321,090,606.67		41,766,872.05		98,602,786.68		1,750,045,031.57		410,887,209.17	93,079,062.53	317,808,146.64
二、本年期初余额	877,697,557.00		321,090,606.67		41,766,872.05		98,602,786.68		1,750,045,031.57		410,887,209.17	93,079,062.53	317,808,146.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			52,030,288.84		17,501,868.22				438,535,976.31		369,003,819.25	77,418,000.75	446,421,820.00
（一）综合收益总额					17,501,868.22				438,535,976.31		421,034,108.09	11,146,220.45	432,180,328.54
（二）所有者投入和减少资本			52,030,288.84								52,030,288.84	83,731,706.81	31,701,417.97
1. 其他			52,030,288.84								52,030,288.84	83,731,706.81	31,701,417.97
（三）利润分配												17,459,926.51	17,459,926.51
1. 对所有者（或股东）的分配												17,459,926.51	17,459,926.51
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
（五）专项储备													
（六）其他													
四、本期期末余额	877,697,557.00		373,120,895.51		59,268,740.27		98,602,786.68		2,188,581,007.88		779,891,028.42	15,661,061.78	764,229,966.64

法定代表人：刘壮青

主管会计工作负责人：邱奕初

会计机构负责人：王博雁

合并所有者权益变动表

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

上期金额

单位：元

项目	2021 年度												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	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		
一、上年期末余额	877,697,557.00		321,647,904.80				98,602,786.68		1,097,020,133.49		200,928,114.99	137,875,987.81	338,804,102.80
二、本年期初余额	877,697,557.00		321,647,904.80				98,602,786.68		1,097,020,133.49		200,928,114.99	137,875,987.81	338,804,102.80
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）			-557,298.13		41,766,872.05				653,024,898.08		611,815,324.16	44,796,925.28	656,612,249.44
（一）综合收益总额					41,766,872.05				681,951,329.03		640,184,456.98	26,706,410.56	666,890,867.54
（二）所有者投入和减少资本			-557,298.13						28,926,430.95		28,369,132.82	2,515,514.72	25,853,618.10
1. 其他			-557,298.13						28,926,430.95		28,369,132.82	2,515,514.72	25,853,618.10
（三）利润分配												15,575,000.00	15,575,000.00
1. 对所有者（或股东）的分配												15,575,000.00	15,575,000.00
（四）所有者权益内部结转													
（五）专项储备													
（六）其他													
四、本期期末余额	877,697,557.00		321,090,606.67		41,766,872.05		98,602,786.68		1,750,045,031.57		410,887,209.17	93,079,062.53	317,808,146.64

法定代表人：刘壮青

主管会计工作负责人：邱奕初

会计机构负责人：王博雁

10、母公司所有者权益变动表

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	2022 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	877,697,557.00				527,573,716.93		41,766,872.05		92,668,938.97	1,148,095,527.52		391,611,557.43
二、本年期初余额	877,697,557.00				527,573,716.93		41,766,872.05		92,668,938.97	1,148,095,527.52		391,611,557.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-806,377,947.93		-806,377,947.93
（一）综合收益总额										-806,377,947.93		-806,377,947.93
（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												
（三）利润分配												
（四）所有者权益内部结转												
（五）专项储备												
（六）其他												
四、本期期末余额	877,697,557.00				527,573,716.93		41,766,872.05		92,668,938.97	1,954,473,475.45		414,766,390.50

法定代表人：刘壮青

主管会计工作负责人：邱奕初

会计机构负责人：王博雁

母公司所有者权益变动表

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

上期金额

单位：元

项目	2021 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	877,697,557.00				527,573,716.93				92,668,938.97	-	884,901,583.53	613,038,629.37
二、本年期初余额	877,697,557.00				527,573,716.93				92,668,938.97	-	884,901,583.53	613,038,629.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							41,766,872.05			-	263,193,943.99	-
（一）综合收益总额							41,766,872.05			-	263,193,943.99	221,427,071.94
（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												
（四）所有者权益内部结转												
（五）专项储备												
（六）其他												
四、本期期末余额	877,697,557.00				527,573,716.93		41,766,872.05		92,668,938.97	-	1,148,095,527.52	391,611,557.43

法定代表人：刘壮青

主管会计工作负责人：邱奕初

会计机构负责人：王博雁

三、公司基本情况

1. 公司注册地、组织形式和总部地址

宜华健康医疗股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系麦科特光电股份有限公司（以下简称“光电股份”）。光电股份系经广东省人民政府粤办函〔1999〕121 号及广东省体改委粤体改〔1999〕019 号文批准，由麦科特集团有限公司、惠州市益发光学机电有限公司、惠州市科技投资有限公司、新标志有限公司、麦科特集团制冷工业总公司（现已改制为麦科特集团制冷有限公司）将其共同投资的麦科特集团光学有限公司依法变更设立的股份有限公司。

2000 年 7 月 10 日，中国证券监督管理委员会以证监发字〔2000〕100 号文核准光电股份利用深圳证券交易所交易系统，采用向二级市场投资者配售和上网定价相结合的发行方式向社会公开发行人民币普通股股票 7,000 万股。2000 年 7 月 21 日和 22 日，光电股份发行人民币普通股股票（A 股）7,000 万股，8 月 7 日该种股票上市流通。光电股份注册资本变更为人民币 18,000 万元，并已办理了相应的变更登记手续，领取了注册号为 4400001004475 的企业法人营业执照。

2007 年 5 月 23 日，光电股份《重大资产出售、置换暨关联交易》事项获得中国证券监督管理委员会重组委员会审核通过。2007 年 7 月 4 日，光电股份《重大资产出售、置换暨关联交易》事项收到中国证券监督管理委员会证监公司字〔2007〕102 号《关于麦科特光电股份有限公司重大资产重组方案的意见》的无异议函。根据资产重组方案，光电股份将与生产、经营光学产品相关的全部资产（包括固定资产、厂房、存货以及相关债权债务）及所持的广州北大青鸟商用信息系统有限公司 90%的股权、惠州明港光机电有限公司 45%的股权以及相关债权债务、深圳青鸟光电有限公司 94.84%的股权及相关债权出售给北京天桥北大青鸟科技股份有限公司；宜华企业（集团）有限公司（以下简称宜华集团）以广东宜华房地产开发有限公司（以下简称宜华房产）96%股权与光电股份出售上述资产后剩余全部资产和负债置换。

2007 年 9 月 14 日，宜华集团分别受让惠州市益发光学机电有限公司所持有的光电股份 5,403.42 万股股份（占总股本的 16.677%）；惠州市科技投资有限公司所持有的光电股份 1,468 万股股份（占总股本的 4.53%）；上海北大青鸟企业发展有限公司所持有的光电股份 9,688.58 万股股份（占总股本的 29.90%），上述股份转让已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成过户手续。

2007 年 10 月 15 日，经广东省工商行政管理局核准公司名称由原麦科特光电股份有限公司变更为宜华地产股份有限公司，并领取了 440000000016442 号营业执照。

2014 年 11 月 28 日，中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会审核通过宜华地产股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易相关事项。2015 年 1 月 8 日，公司收到中国证监会证监许可〔2015〕60 号《关于核准宜华地产股份有限公司向林正刚等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准本公司以发行股份和支付现金相结合的方式购买林正刚、南海成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海道基金滨投资合伙企业（有限合伙）、林建新、

上海道基晨富投资合伙企业（有限合伙）、朱华、彭杰、邓宇光、李红、侯旭英、黄微、夏青、阳阳、孙玉香、邓文芳持有的众安康后勤集团有限公司（原广东众安康后勤集团有限公司）100%的股权。

2015 年 1 月 30 日，公司向林正刚、南海成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海道基金滨投资合伙企业（有限合伙）、林建新、上海道基晨富投资合伙企业（有限合伙）、朱华、彭杰、邓宇光、李红、侯旭英、黄微、夏青、阳阳、孙玉香、邓文芳非公开发行股份购买其持有的众安康后勤集团有限公司（原广东众安康后勤集团有限公司）100%的股权，发行新股数量为 87,219,512 股（其中限售流通股数量为 87,219,512 股）。

2015 年 3 月 9 日，公司向配套融资投资者深圳市前海新富阳实业有限公司非公开发行股份，发行新股数量为 36,585,365 股（其中限售流通股数量为 36,585,365 股）。公司注册资本变更为人民币 447,804,877.00 元，办理相关的变更登记手续，领取注册号为 440000000016442 的营业执照。

2018 年 5 月 17 日，经公司 2017 年度股东大会审议通过，公司以 2017 年末股本 447,804,877 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股，转增后总股本增至 626,926,827 股。

2019 年 5 月 17 日，经公司 2018 年度股东大会审议通过，以公司 2018 年末总股本 626,926,827 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。分红前本公司总股本为 626,926,827 股，分红后总股本增至 877,697,557 股。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2022 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 877,697,557 股，注册资本为 877,697,557 元，注册地址：广东省汕头市澄海区文冠路北侧，总部地址：广东省汕头市澄海区莱芜岭海工业园区主楼 4 楼。

2. 公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：医院后勤管理服务，医疗行业计算机软硬件的技术开发，养老产业项目投资、策划、服务；绿色有机食品产业项目投资、开发；节能环保产业项目投资、开发，高新技术产品项目投资、开发；医疗器械经营；对外投资：项目投资；资本经营管理和咨询。（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）

本公司及下属子公司（以下合称“集团”或“本公司”）主要经营医疗机构投资及运营、养老社区投资及运营、医疗后勤服务以及医疗专业工程。

3. 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2023 年 4 月 28 日决议批准报出。

合并报表范围

本公司 2022 年度纳入合并范围的子公司共 42 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加 3 户，减少 6 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

宜华健康公司 2022 年度归属于母公司的净利润-438,535,976.31 元，累计未分配利润-2,188,581,007.88 元，流动负债大于流动资产 2,983,006,330.53 元，资产负债率 118.93%，截至 2022 年 12 月 31 日，公司逾期金融负债合计 1,997,619,687.88 元，截止本报告日未获得展期。这些情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

上述影响因素虽然存在影响公司持续经营的迹象，截止目前业务仍正常开展，下属医院、养老机构等均正常运营中，关键管理人员和业务人员较为稳定，不存在大量职工离职无人代替现象。同时，为解决资金紧张局面，公司管理层拟采取以下措施保证可持续经营：

（1）2022 年度，公司通过与债权人的沟通，完成浦发银行深圳分行及珠海华润银行东莞分行的债务重组，两笔合计削减债务本息 2.36 亿元截至 2022 年 12 月 31 日，公司账面金融债务本金余额 26.01 亿元，其中已逾期债务 19.98 亿，2025 年及以后期间到期的正常类贷款本金 4.23 亿元，2023 年到期一笔 0.25 亿元，已于 2023 年 1 月成功展期 2 年。

（2）2023 年公司将 继续及时了解资产管理公司收购公司逾期债权情况，据悉目前资产管理公司已就兴业银行深圳分行、长沙银行汇融支行及广东南粤银行揭阳分行等多笔债务开展尽调并启动内部立项程序，涉及债务本金约 8.66 亿元，目前已就多数债权与银行达成意向，并形成了初步的债务重组方案。同时公司积极与银行等债权人进行充分沟通，争取取得金融机构的理解与支持，协商展期、分期等相关安排，并通过未来经营资金收入履行偿还义务。

（3）公司正在积极与各方协商，妥善处理部分银行账户资金被冻结事项，尽快解封账户被冻结资金。同时，公司除债务重组外还通过处置不良资产、逐步终结工程业务、对外债权追偿及引入权益性资金等已采取改善资金状况、持续经营能力的措施，预计未来现金流入将超过 10 亿元，可以满足公司持续经营需求。公司预计未来除日常经营现金流入外的其他主要资金来源如下：①处置不良资产。2022 年度，公司陆续处置云南安健资产管理有限公司、昆山昆海医院有限公司、江阴百意中医医院有限公司

等公司。上述公司处于亏损状态，作为公司的经营负担，消耗公司经营现金流，剥离有助于公司降低经营压力，集中优势资源、发展核心业务。同时处置该部分不良资产可增加现金流。②逐步终结工程业务。公司将通过剥离及终止等手段，逐步退出众安康下属的医疗大型工程项目并回笼投入资金约 6.8 亿元，其中包括：公司通过积极推动常德、邵东等工程项目完工，预计 2023 年度上述工程回款，可偿还公司债务约 8 千万元；公司将协助业主方推动利辛县政府对利辛中心医院项目收购计划。根据相关收购意向书及评估结果，预计收购价格将超过 4 亿元，公司可收回结算款约 1 亿元。根据当前谈判进展，公司预期 2023 年度可收回工程结算款；公司就康馨莲塘项目积极与业主方沟通以 5 亿元终止的初步意向。根据当前施工进度，康馨工程项目已完成封顶工程，预计 2023 年即可进行销售。根据当前谈判共识，销售款可用于偿还公司的债权。③对外债权追偿。公司积极与业绩承诺方沟通业绩补偿事项，并已通过诉讼等法律手段对债权追偿，涉及债权接近 5 亿元。同时，公司通过诉讼及协商的方式已向沈敏、徐雨亮等业绩补偿方达成还款意向，涉及金额 8,831 万元，该部分已陆续收到回款。④引入战略投资者。除以上方面的资金补充外，由于公司医疗、养老和医院后勤管理业务经营及现金流情况较好，公司正初步与潜在的战略投资者进行沟通，未来将引入战略投资者参与宜华健康后续资本运作。权益性资金的流入有利于进一步降低公司的债务风险，充实资金实力，拓展新增业务。

(4) 公司下属各业务板块具体应对方案如下：

①众安康板块

众安康主要包括医疗后勤服务和医疗专业工程两大块业务。其中医疗后勤业务是国内医疗后勤服务行业的“一体化非诊疗”专业服务提供商，致力于打造“专业化、一体化”的医疗机构非诊疗支持保障服务体系，为各类医疗机构提供包括物业管理服务、医疗辅助服务、餐饮服务、商业服务、特约服务等在内的医疗后勤服务。医疗专业工程业务包括医疗专业工程专业化设计、气体管道布线规划、施工组织设计、装饰施工、产品设计、设备配套、系统集成、系统运维等。

鉴于当前国内外大环境影响以等多重因数，导致公司资金链出现问题，进而引发了众安康金融诉讼以及供应商纠纷，目前因公司基本户以及其他账户被冻结，对公司到期老项目以及新开拓项目造成较大影响。因此公司积极推动工程投资类项目完工或终止尚未结算的工程项目，尽快回笼投入资金，并计划未来不再新增大型工程业务。目前工程业务板块的工作重点放在各项目工程推动完工、竣工验收、结算与回款。公司现有的主要工程包括常德项目（推动完工）、邵东项目（推动完工）、莲塘项目（终止）以及利辛项目（政府回购）。目前众安康金融负债本金 4.8 亿元左右，工程板块推动结算可净回款约 6.8 亿元，即使不考虑债务重组豁免带来的收益，也可以覆盖以上金融负债。

同时为应对经营业绩下滑，众安康医疗后勤服务业务板块将最大限度地降低在管项目流失率及创新性的开展市场开发工作。对于现有业务，公司将全力稳定现场，同时加强团队建设，提升服务水平和服务意识。积极与已起诉的供应商进行和解，避免诉讼带来负面影响和账户冻结。

此外，公司也在积极努力拓展新订单。

②达孜赛勒康板块

公司全资子公司达孜赛勒康主要开展医疗机构投资及运营业务，细分包括医院托管服务业务和医院投资运营业务。其中医院托管服务业务主要通过向医院输出先进的医院管理理念和优质的医疗资源，全面提高医院的管理能力、经营效率和医疗水平并收取一定比例提取托管费。医疗机构投资业务主要通过依托公司在医疗产业领域的经验与资源，投资营利性医院，直接参与医院的运营管理业务，并分取被投资医院的经营利润。

公司目前拥有 7 家医院，其中自有医院 5 家、托管医院 2 家。其中南昌三三四医院由于属于非营利性医院，其营业收入未全额纳入合并报表，目前公司正在积极推进南昌三三四医院改制工作，实现合并报表。预计三三四医院合并报表后年可增加营业收入不低于 2.5 亿元，并可增加上市公司经营性净现金流，进一步提升上市公司经营业绩。

③亲和源板块

公司自有房产养老项目主要包括上海康桥项目和海南亲和源项目。公司将成立专门的重资产运营团队，积极梳理和盘活现有房产，将其中空置/闲置房产出租或出售，有利于优化资产结构，改善现金流状况，符合公司长远发展目标。

由于亲和源下属租赁养老项目涉及诉讼，目前迎丰项目已与业主方签署和解协议确保养老项目继续租赁并持续经营。桐乡亲和源已经和平安集团旗下安欣养老产业开发有限公司达成一致，从 2023 年开始将原租赁的 2 栋公寓入住人员合并为 1 栋公寓，并将租金从原 806 万/年下降到 30 万元/年，相关运营费用也有较大下降，极大提升了项目运营能力。

公司拟处置杭州亲和源养老服务有限公司 37.28% 股权，目前已经和杭州久茂实业投资有限公司达成初步意向，该股权处置预计可大大缓解亲和源公司 2023 年度现金流压力。

大力拓展旅居业务，盘活未入住房间的使用效率。3 月份以来公司已经组织两批老人参加海南等旅居活动，并与上海老伙伴国际旅行社有限公司签署协议，作为老伙伴国旅直客基地，预计 2023 年将接待 5000 人左右的食宿业务，按客单价 250 元测算，将增加业务净现金流入 120 万元左右，并带动会员卡销售业务，有效缓解公司资金压力。

大力拓展护理床位业务。半失能、失能老人护理和康复业务已经成为社会刚需，公司通过拓展营销渠道、提高销售佣金等方式提高护理床位入住率。

推动公司轻重资产分离，盘活上海物业资产，化解债务问题。康桥项目有 9.6 万平方米自有物业，目前项目周边 500 米范围内已经开通 2 条地铁，1 公里内有上海第二家 COSTCO 会员店，项目相邻的台资昌硕电子已经全面启动搬迁至昆山的工作，项目资产账面价值仅为 1 亿余元，在目前业务模式下无法反映真实价值。若将物业资产价值重估后剥离，取得资金解决历史债务问题，同时将经营团队保留在现有主体中开展养老机构委托运营等轻资产业务，将从根本上解决公司债务负担过重，净资产为负的问题，同时有利于还原亲和源品牌和运营业务的价值。

基于以上所述，本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

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：

本公司及各子公司以医疗机构运营及服务 and 养老社区运营及服务为主的两大业务核心，致力于构建全国性医疗综合服务平台和连锁式养老服务社区，同时延伸到医疗专业工程、健康护理及康复、互联网医疗等领域，打造体系完整、协同高效的医疗及养老产业生态链。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认的交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、28“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、35“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、15“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投

资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资

收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、15（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本

公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1.) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
2.) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
3.) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
4.) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
5.) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量

义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

1.) 发行方或债务人发生重大财务困难；
2.) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
3.) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
4.) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
5.) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

（5）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	整个存续期内的预期信用损失

②应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
信用风险极低金融资产组合	本组合为根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收账款、合同资产。
关联方组合	本组合为关联方的应收账款、合同资产。

应收账款、其他应收款各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合：预期信用损失率

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（含 1 年）	5	5
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	30	30
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

信用风险极低的金融资产组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

关联方组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

保证金类组合：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
关联方组合	本组合为关联方的其他应收款项。
保证金类组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等其他应收款项。

④ 债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑤ 其他债权投资

其他债权投资主要核算以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

⑥ 长期应收款

本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

12、应收票据

应收票据、应收账款、其他应收款预计减值损失已在第 10、金融资产减值中规定。

13、应收账款

应收票据、应收账款、其他应收款预计减值损失已在第 10、金融资产减值中规定。

14、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、10“金融工具”及附注四、11“金融资产减值”。

15、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

应收票据、应收账款、其他应收款预计减值损失已在第 10、金融资产减值中规定。

16、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销；周转材料于领用时按一次摊销法摊销。

17、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、11、金融资产减值。

18、合同成本

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。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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。

19、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关

的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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持有待售准则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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

20、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲

减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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核算，其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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次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，先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。

21、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

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

③本公司投资性房地产预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以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。

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；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，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；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

在极少的情况下，若有证据表明，本公司首次取得某项投资性房地产（或某项现有房地产在完成建造或开发活动或改变用途后首次成为投资性房地产时）时，该投资性房地产的公允价值不能持续可靠取得的，对该投资性房地产采用成本模式计量直至处置，并且假设无残值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。投资性房地产转换为自用房地产时，以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。

自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。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，其差额确认为其他综合收益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

22、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

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

- 医院后勤管理服务业务：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
后勤服务设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

- 医院后勤管理服务业务：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	23-30	5	3.17-4.75
运营设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备及其他	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

- 养老服务业务

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	40	5	2.375
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公设备	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
运营设备	年限平均法	5	5	19.00
家具及用具	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

23、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

- 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、30“长期资产减值”。

24、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，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；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，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。

25、使用权资产

(1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；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；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

(2) 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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。

(3) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、22。

26、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	30-50	直线法
收益权	预计使用年限、合同规定的收益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	直线法
软件	5	直线法
其他	3-10	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

27、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修款、租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(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、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前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，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入、建造合同收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

本集团销售商品主要系向社会公开销售会员卡以及医疗服务机构向患者销售药品，收入确认具体政策如下：

①向社会公开销售会员卡：A卡（无使用期限）在签订销售合同，收到款项开具发票并确定房源时确认收入；B卡（约定使用期限）在签订销售合同，收到款项开具发票并确定房源时在使用期限内分期摊销确认收入。

②医疗服务机构向患者销售药品：本集团下属医疗服务机构以提供药品，并办理结算手续，开具发票后，确认药品销售收入。

（2）提供劳务收入

本集团提供服务主要包括医疗后勤综合服务、合作医院的咨询服务、酒店服务、医疗服务机构治疗服务及养老咨询服务等，收入确认具体政策如下：

①医疗后勤综合服务：本集团提供的服务主要包括医院后勤设施设备运行管理与维护服务、环境管理服务、安全管理服务、医疗辅助服务等。在同时满足以下条件时确认收入：相关劳务已经提供；收到价款或取得收款的权利；预计与收入相关的款项可以收回。

②合作医院的咨询服务：对于合作医院已出具结算单的，根据医院出具的结算单确认合作收入，对于合作医院尚未及时出具结算单的，本公司根据医院出具的治疗收入扣除医院已发生的成本以及按合同比例应由医院享有的利润后，暂估确认归属于本公司的合作收入，后续取得医院出具的最终结算单后再按照实际结算金额进行调整。

③酒店服务：在酒店服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认。

④医疗服务机构治疗服务业务：

门急诊检查及治疗收入：本集团在收到患者检查治疗费用的同时开具发票，并在提供治疗服务完毕后，确认门急诊检查及治疗收入；

住院治疗收入：本集团为患者提供住院医疗服务的，在办理结算手续的时候，结清与患者的所有款项并打印发票，同时确认住院治疗收入。

⑤养老咨询服务业务：根据合同约定完成养老咨询服务后确认收入。

（3）建造合同收入

本集团提供的医疗专业工程施工主要包括手术室、ICU、NICU、实验室等医疗专业工程的洁净装饰施工、医院供气施工、医院水电安装、系统运行维护等一体化服务。该业务按建造合同准则确认收入。

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，本集团在资产负债表日采用完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度根据劳务接受方书面确认的合同完成额占合同总额的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。如果使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

本集团于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

（4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

33、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件

中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助，调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

34、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

35、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，本公司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。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的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。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

④租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；

- 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。

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，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

- 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

- 经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

- 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（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）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

- 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 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；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司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；

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

36、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

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

(1) 重要会计政策变更

① 企业会计准则解释第 15 号

财政部于 2021 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）（以下简称“解释第 15 号”）。

解释第 15 号规定，企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售（以下统称试运行销售）的，应当按照《企业会计准则第 14 号——收入》、《企业会计准则第 1 号——存货》等规定分别进行会计处理。

该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售进行追溯调整。

解释第 15 号规定，在判断亏损合同时，企业履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。其中，履行合同的增量成本包括直接人工、直接材料等；与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额包括用于履行合同的固定资产的折旧费用分摊金额等。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行。企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

采用解释第 15 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

② 企业会计准则解释第 16 号

财政部于 2022 年 11 月发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）（以下简称“解释第 16 号”）。

解释第 16 号规定，对于分类为权益工具的永续债等金融工具，企业应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响。对于所分配的利润来源于以前产生损益的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入当期损益；对于所分配的利润来源于以前确认在所有者权益中的交易或事项，该股利的所得税影响应当计入所有者权益项目。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，涉及所得税影响进行追溯调整。

解释第 16 号规定，企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日，企业应当按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，企业应当按照修改后的等待期进行上述会计处理。上述规定自 2022 年 11 月 30 日起实施。企业应当对于 2022 年 1 月 1 日之前发生的该类交易调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关财务报表项目，对可比期间信息不予调整。

采用解释第 16 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、10%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	5%、3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%、1%

2、税收优惠

(1) 众安康后勤集团有限公司

①《关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号)自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用 3%征收率的应税销售收入，免征增值税；适用 3%预征率的预缴增值税项目，暂停预缴增值税。子公司众安康后勤集团有限公司下属部分独立核算的分公司及符合小规模纳税人政策的子公司，享受减免增值税优惠政策。

②本公司的控股子公司深圳市众安康医疗工程有限公司 2019 年 12 月 9 日取得编号为 GR201944203228 的《高新技术企业证书》，有效期三年，企业所得税减按 15%征收。

(2) 达孜赛勒康医疗投资管理有限公司

①根据财政部、国家税务总局财税〔2016〕36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件三第一条第(七)款，医疗机构提供的医疗服务免征增值税，子公司达孜赛勒康医疗投资管理有限公司控制的余干仁和医院有限公司、杭州养和医院有限公司、杭州慈养老年医院有限公司、和田新生医院有限责任公司等医院均免征增值税。

根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》藏政发（2021）9号，企业自2021年1月1日至2030年12月31日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额60%以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率，吸纳该区农牧民、残疾人员、享受城市最低生活保障人员、高校毕业生及退役士兵五类人员就业人数达到企业职工总数30%（含本数）以上的；或吸纳西藏常住人口就业人数达到企业职工总数70%（含本数）以上的企业，免征企业所得税地方分享部分。据此，子公司达孜赛勒康医疗投资管理有限公司2022年度免征企业所得税地方分享部分。

②根据国家发改委发布的税收优惠政策：自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》（以下简称《目录》）中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。根据财政部2020年4月23日下发的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》：自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。和田新生医院有限责任公司属于目录内的“医疗机构经营”。

（3）亲和源集团有限公司

①根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36号文件3第一条第（七）款规定，医疗机构提供的医疗服务免征增值税优惠，本公司全资子公司上海亲和源医院有限公司享受免征增值税的优惠政策。

②依据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税〔2016〕36号文件3第一条第二项规定，“一、下列项目免征增值税·（二）养老机构提供的养老服务。养老机构，是指依照民政部《养老机构设立许可办法》（民政部令第48号）设立并依法办理登记的为老年人提供集中居住和照料服务日各类养老机构；养老服务，是指上述养老机构按照民政部《养老机构管理办法》（民政部令第49号）的规定，为收住的老年人提供的生活照料、康复护理、精神慰藉、文化娱乐等服务”的规定，子公司亲和源集团有限公司及其子公司养老服务收入享受免征增值税的优惠政策。

（4）其他子公司

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）、《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021年第12号）等规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

本报告期公司如下子公司享受此项税收优惠政策：昆山昆海医院有限公司、上海亲和源医院有限公司、上海亲和源企业管理咨询有限公司、上海亲和源康养建筑设计咨询有限公司、保靖县众安康环境工程建设有限公司、深圳市众安康健康管理有限公司。

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	620,919.35	489,873.07
银行存款	70,047,747.90	71,641,758.26
其他货币资金	3,792,387.97	1,668,472.46
合计	74,461,055.22	73,800,103.79

其他说明：

注：银行冻结、担保、质押金额 11,843,006.82 元（附注六、52）。

2、交易性金融资产

无

3、应收票据

无

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	52,973,296.29	11.20%	52,973,296.29	100.00%	0.00	69,017,354.34	12.51%	69,017,354.34	100.00%	0.00
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	52,973,296.29	11.20%	52,973,296.29	100.00%	0.00	69,017,354.34	12.51%	69,017,354.34	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	420,036,059.76	88.80%	136,760,000.66	32.56%	283,276,059.10	482,752,597.38	87.49%	111,325,329.76	23.60%	371,427,267.62
其										

中：										
按信用 风险特 征组合 计提坏 账准备 的应收 账款	420,036 ,059.76	88.80%	136,760 ,000.66	32.56%	283,276 ,059.10	482,752 ,597.38	87.49%	111,325 ,329.76	23.60%	371,427 ,267.62
合计	473,009 ,356.05	100.00%	189,733 ,296.95		283,276 ,059.10	551,769 ,951.72		180,342 ,684.10		371,427 ,267.62

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
泉州兴贤医院有限公司	7,687,632.41	7,687,632.41	100.00%	预计无法收回
江西临川第三医院	4,384,430.38	4,384,430.38	100.00%	预计无法收回
出院病人	40,901,233.50	40,901,233.50	100.00%	预计无法收回
合计	52,973,296.29	52,973,296.29		

按组合计提坏账准备：按其他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
关联方组合	78,903,179.64		
合计	78,903,179.64		

确定该组合依据的说明：

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	账面余额
1 年以内（含 1 年）	227,417,490.29
1 至 2 年	69,435,373.52
2 至 3 年	50,845,601.97
3 年以上	125,310,890.27
3 至 4 年	26,055,807.89
4 至 5 年	23,090,939.58
5 年以上	76,164,142.80
合计	473,009,356.05

（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	
应收账款坏账准备	180,342,684.10	40,641,174.71	20,134,683.87	9,100,000.00	2,015,877.99	189,733,296.95
合计	180,342,684.10	40,641,174.71	20,134,683.87	9,100,000.00	2,015,877.99	189,733,296.95

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	9,100,000.00

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
重庆永川卧龙医院有限公司	应收管理费	9,100,000.00	协议终止	股东会决议	否
合计		9,100,000.00			

应收账款核销说明：

(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	111,513,112.42	23.58%	43,058,974.35
第二名	56,657,607.52	11.98%	
第三名	27,308,892.86	5.77%	27,308,892.86
第四名	21,593,842.58	4.57%	2,473,199.13
第五名	13,661,071.07	2.89%	683,053.55
合计	230,734,526.45	48.79%	

5、应收款项融资

无

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	5,304,059.90	8.59%	9,216,058.70	2.15%

1 至 2 年	41,622.55	0.07%	3,079,844.97	0.72%
2 至 3 年	2,551,539.80	4.13%	70,320,878.82	16.38%
3 年以上	53,874,553.67	87.21%	346,766,880.51	80.75%
合计	61,771,775.92		429,383,663.00	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	账龄	未结算的原因
湖南湘源建设工程有限公司	40,530,367.38	4-5 年	工程尚未完工结算

(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	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)
第一名	40,318,167.51	65.27
第二名	4,033,300.00	6.53
第三名	3,100,000.00	5.02
第四名	921,293.30	1.49
第五名	880,000.00	1.42
合计	49,252,760.81	79.73

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	433,885,002.92	541,393,603.42
合计	433,885,002.92	541,393,603.42

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
关联往来款	132,245,265.44	159,064,666.61
押金及保证金	112,839,389.91	230,941,528.28
业绩补偿款	103,000,632.74	95,937,411.36
备用金	2,119,702.70	5,278,065.65
代付代缴费用	12,112,955.19	21,991,138.03
其他往来款	178,569,481.53	178,900,067.24
合计	540,887,427.51	692,112,877.17

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	150,719,273.68			150,719,273.68
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	26,152,123.72			26,152,123.72
本期核销	4,000,000.00			4,000,000.00
其他变动	-65,868,972.81			-65,868,972.81
2022 年 12 月 31 日余额	107,002,424.59			107,002,424.59

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	账面余额
1 年以内 (含 1 年)	50,334,064.02
1 至 2 年	85,191,423.49
2 至 3 年	106,484,429.67
3 年以上	298,877,510.33
3 至 4 年	29,053,193.03
4 至 5 年	8,730,386.74
5 年以上	261,093,930.56
合计	540,887,427.51

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	
其他应收款坏账准备	150,719,273.68	26,152,123.72		4,000,000.00	65,868,972.81	107,002,424.59
合计	150,719,273.68	26,152,123.72		4,000,000.00	65,868,972.81	107,002,424.59

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,000,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
马鞍山中锐达实业有限公司	其他往来款	1,000,000.00	公司倒闭	董事会批准	否
马鞍山中康医疗管理咨询有限公司	其他往来款	3,000,000.00	公司倒闭	董事会批准	否
合计		4,000,000.00			

5) 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	其他往来款	115,446,737.57	5年以上	21.34%	
第二名	其他往来款、履约保证金	85,255,315.13	5年以上	15.76%	204,252.10
第三名	业绩补偿款	51,623,483.20	5年以上	9.54%	5,734,950.04
第四名	其他往来款	50,162,000.00	2-3年、1-2年	9.27%	50,048,600.00
第五名	履约保证金	40,000,000.00	5年以上	7.40%	
合计		342,487,535.90		63.32%	55,987,802.14

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

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	67,280.15		67,280.15	167,002.97		167,002.97
库存商品	13,196,147.64		13,196,147.64	14,375,916.33		14,375,916.33
周转材料	104,593.81		104,593.81	228,680.44		228,680.44
低值易耗品	24,890.60		24,890.60	116,191.75		116,191.75
合计	13,392,912.20		13,392,912.20	14,887,791.49		14,887,791.49

9、合同资产

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
已完工未结算	341,836,257.49	201,201,223.02	140,635,034.47	739,704,094.17	454,523,741.92	285,180,352.25

资产						
合计	341,836,257.49	201,201,223.02	140,635,034.47	739,704,094.17	454,523,741.92	285,180,352.25

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
已完工未结算资产	-230,193,973.00	莲塘项目重分类至其他非流动资产科目核算
合计	-230,193,973.00	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产坏账准备，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

10、持有待售资产

无

11、一年内到期的非流动资产

无

12、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	77,489.56	1,090,194.56
待认证进项税额	2,663,162.75	3,720,741.97
待抵扣进项税额	19,439,976.98	16,165,798.66
预缴个人所得税	111,354.36	132,340.20
待摊融资租赁手续费		
预缴增值税	24,491.44	
其他	84,000.00	
合计	22,400,475.09	21,109,075.39

13、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												
汕头市宜鸿投资有限公司	335,794,211.10			-3,614,067.13							332,180,143.97	
杭州亲	83,927			-							73,542	

和源养老服务有限公司	,459.50			10,384,837.78						,621.72	
中社安康（北京）养老产业投资管理有限公司	1,085,567.84			32,245.70						1,117,813.54	
北京廿四时科技有限公司	1,755,012.04								-1,755,012.04		
江苏蓝韵凯泰医疗设备有限公司				-1.00					1.00		
小计	422,562,250.48			-13,966,660.21					-1,755,011.04	406,840,579.23	
合计	422,562,250.48			-13,966,660.21					-1,755,011.04	406,840,579.23	

注 1：本期公司对参股公司北京廿四时科技有限公司失去重大影响，对持有的股权由长期股权投资权益法转换为其他非流动金融资产核算。

注 2：本期公司通过同一控制下企业合并获赠深圳市颂阳实业有限公司 100% 股权，深圳市颂阳实业有限公司持有江苏蓝韵凯泰医疗设备有限公司 30.43% 股权。

14、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳蓝影医学科技股份有限公司	23,335,825.30	
合计	23,335,825.30	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
深圳蓝影医学科技股份有限公司		23,335,824.30			根据管理层持有意图判断	

注：子公司深圳市颂阳实业有限公司持有深圳蓝影医学科技股份有限公司 9.75% 的股权。

15、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
浙江琳轩亲和源投资有限公司	14,352,972.95	13,853,327.33
辽宁亲和源投资有限公司	10,464,559.81	10,458,168.01
上海中诚联盟投资管理有限公司	3,917,619.53	19,479,516.96
上海中诚勇略投资中心（有限合伙）	1,155,637.45	1,018,449.08
广州民营投资股份有限公司	659,596.72	547,848.50
深圳壹零后信息技术有限公司	611,876.03	1,629,262.82
深圳友德医科技有限公司		41,569,727.29
北京廿四时科技有限公司		
合计	31,162,262.49	88,556,299.99

16、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	306,813,892.56			306,813,892.56
二、本期变动	-20,830,974.92			-20,830,974.92
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	16,405,837.90			16,405,837.90
公允价值变动	-4,425,137.02			-4,425,137.02
三、期末余额	285,982,917.64			285,982,917.64

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
余干仁和医院大楼	10,593,900.00	因为该房产及土地已作为余干县方达实业有限公司农发基金贷款的抵押，

		抵押期 10 年，2026 年 05 月 30 日解除抵押并无偿过户至余干仁和医院有限公司
--	--	---

17、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	581,245,939.64	631,506,638.61
合计	581,245,939.64	631,506,638.61

固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	后勤服务	运输设备	办公设备	机器设备	电子设备	家具及用具	固定资产装修	合计
一、账面原值：									
1. 期初余额	672,231,141.13	122,936.00	18,704,708.54	40,498,115.21	167,830,291.22	4,695,711.08	22,935,080.32	7,736,445.70	934,754,429.20
2. 本期增加金额	16,405,837.90		622,380.44	869,107.45	18,905,300.79		20,759,663.83		57,562,290.41
1) 购置			622,380.44	869,107.45	14,209,589.71		3,113,733.31		18,814,810.91
2) 在建工程转入									
3) 企业合并增加									
(4) 其他	16,405,837.90				4,695,711.08		17,645,930.52		38,747,479.50
3. 本期减少金额			4,802,535.70	6,619,644.02	70,528,881.95	4,695,711.08	1,035,387.89		87,682,160.64
1) 处置或报废			2,262,743.49	2,909,955.68	38,339,216.71		472,067.02		43,983,982.90
(2) 处置子公司			2,539,792.21	3,709,688.34	14,543,734.72		563,320.87		21,356,536.14
(3) 其他转出									22,341,641.60
4. 期末余额	688,636,979.03	122,936.00	14,524,553.28	34,747,578.64	116,206,710.06		42,659,356.26	7,736,445.70	904,634,558.97
二、累计折旧									
1. 期初余额	136,911,049.03	67,976.58	15,378,819.00	28,192,729.94	94,326,709.71	3,261,574.18	16,599,468.62	1,746,771.40	296,485,098.46
2. 本期增加金额	35,647,871.46	20,346.69	958,827.08	4,966,163.12	7,272,898.29	462,519.35	17,701,773.75	291,636.59	67,322,036.33

额									
1) 计提	30,302,406.36	20,346.69	958,827.08	4,966,163.12	3,548,804.76	462,519.35	55,843.23	291,636.59	40,606,547.18
(2) 其他	5,345,465.10				3,724,093.53		17,645,930.52		26,715,489.15
3. 本期减少金额			4,400,229.84	5,990,773.89	30,812,677.62	3,724,093.53	844,538.11		45,772,312.99
1) 处置或报废			2,238,074.36	2,707,255.41	19,489,736.37		422,786.01		24,857,852.15
(2) 处置子公司			2,162,155.48	3,283,518.48	11,322,941.25		421,752.10		17,190,367.31
(3) 其他转出						3,724,093.53			3,724,093.53
4. 期末余额	172,558,920.49	88,323.27	11,937,416.24	27,168,119.17	70,786,930.38		33,456,704.26	2,038,407.99	318,034,821.80
三、减值准备									
1. 期初余额			497,951.33	1,332,335.28	4,932,405.52				6,762,692.13
2. 本期增加金额									
1) 计提									
3. 本期减少金额			2,944.65	69,319.80	1,336,630.15				1,408,894.60
1) 处置或报废			2,944.65	69,319.80	1,336,630.15				1,408,894.60
4. 期末余额			495,006.68	1,263,015.48	3,595,775.37				5,353,797.53
四、账面价值									
1. 期末账面价值	516,078,058.54	34,612.73	2,092,130.36	6,316,443.99	41,824,004.31		9,202,652.00	5,698,037.71	581,245,939.64
2. 期初账面价值	535,320,092.10	54,959.42	2,827,938.21	10,973,049.99	68,571,175.99	1,434,136.90	6,335,611.70	5,989,674.30	631,506,638.61

注：固定资产抵押情况详见本附注六、52、“所有权或使用权受限制的资产”。

18、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	16,660,573.74	16,597,366.18
合计	16,660,573.74	16,597,366.18

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
余干仁和医院 装修及设备	4,831,772.83		4,831,772.83	4,281,772.83		4,281,772.83
玉都大道工程	7,426,499.38		7,426,499.38	7,426,499.38		7,426,499.38
职工住宅楼 (和田新生医 院)	785,915.50		785,915.50	808,152.35		808,152.35
护理院	3,616,386.03		3,616,386.03	3,594,149.18		3,594,149.18
三灶、金华养 老项目				486,792.44		486,792.44
合计	16,660,573.74		16,660,573.74	16,597,366.18		16,597,366.18

19、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	351,219,229.49	351,219,229.49
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	351,219,229.49	351,219,229.49
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	15,194,357.74	15,194,357.74
(1) 计提	15,194,357.74	15,194,357.74
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	15,194,357.74	15,194,357.74
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	336,024,871.75	336,024,871.75
2. 期初账面价值		

20、无形资产

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	合同权益	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	184,633,907.03	1,215.00		14,147,054.24	183,197,016.97	381,979,193.24
2. 本期增加金额				773,943.00		773,943.00
(1) 购置				773,943.00		773,943.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额				631,270.00		631,270.00
(1) 处置				2,500.00		2,500.00
(2) 处置子公司				628,770.00		628,770.00
4. 期末余额	184,633,907.03	1,215.00		14,289,727.24	183,197,016.97	382,121,866.24
二、累计摊销						
1. 期初余额	27,625,904.66	1,057.50		7,957,197.54	44,272,298.98	79,856,458.68
2. 本期增加金额	4,772,147.97	135.00		1,472,741.27	7,374,015.12	13,619,039.36
(1) 计提	4,772,147.97	135.00		1,472,741.27	7,374,015.12	13,619,039.36
3. 本期减少金额				295,838.37		295,838.37
(1) 处置				2,500.00		2,500.00
(2) 处置子公司				293,338.37		293,338.37
4. 期末余额	32,398,052.63	1,192.50		9,134,100.44	51,646,314.10	93,179,659.67
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	152,235,854.40	22.50		5,155,626.80	131,550,702.87	288,942,206.57
2. 期初账面价值	157,008,002.37	157.50		6,189,856.70	138,924,717.99	302,122,734.56

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。

21、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		
众安康后勤集团有限公司 (以下简称“众安康”)	483,384,166.06					483,384,166.06
达孜赛勒康医疗投资管理有限公司 (以下简称“达孜赛勒康”)	643,571,170.31					643,571,170.31
亲和源集团有限公司 (以下简称“亲和源”)	303,412,935.06					303,412,935.06
余干仁和医院有限公司 (以下简称“余干仁和医院”)	141,674,913.32					141,674,913.32
达孜慈恒医疗投资有限公司 (以下简称“达孜慈恒”)	206,771,168.91					206,771,168.91
昆山昆海医院有限公司 (以下简称“昆山昆海医院”)	56,652,863.15			56,652,863.15		
江阴百意中医医院有限公司 (以下简称“江阴百意中医院”)	94,642,120.24			94,642,120.24		
和田新生医院有限责任公司 (以下简称“和田新生医院”)	51,395,460.69					51,395,460.69
合计	1,981,504,797.74			151,294,983.39		1,830,209,814.35

(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		
众安康	483,384,166.06					483,384,166.06
达孜赛勒康	643,571,170.31					643,571,170.31
亲和源	303,412,935.06					303,412,935.06
余干仁和医院	45,060,300.00	17,215,700.00				62,276,000.00
达孜慈恒	30,693,900.00	5,173,000.00				35,866,900.00
昆山昆海医院	30,121,191.88			30,121,191.88		
江阴百意中医院	66,386,338.62			66,386,338.62		
和田新生医院	51,395,500.00					51,395,500.00
合计	1,654,025,501.93	22,388,700.00		96,507,530.50		1,579,906,671.43

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

①众安康：资产负债表日众安康与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、长期待摊费用。

②达孜赛勒康：资产负债表日达孜赛勒康与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、在建工程、长期待摊费用、其他非流动资产。

③亲和源：资产负债表日亲和源与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、在建工程、长期待摊费用。

④余干仁和医院：资产负债表日余干仁和与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，主要包含经营性固定资产、长期待摊费用。

⑤达孜慈恒：资产负债表日达孜慈虹与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，主要包含经营性固定资产、长期待摊费用。

⑥昆山昆海医院：本期处置昆山昆海医院导致商誉减少 56,652,863.15 元。

⑦江阴百意中医院：本期处置江阴百意医院导致商誉减少 94,642,120.24 元。

⑧和田新生医院：资产负债表日和田新生与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、在建工程、长期待摊费用。

(5) 商誉减值测试的影响

①众安康：资产组众安康的商誉已于以前年度全额计提减值准备。

②达孜赛勒康：资产组达孜赛勒康的商誉已于以前年度全额计提减值准备。

③亲和源：资产组亲和源的商誉已于以前年度全额计提减值准备。

④余干仁和医院：本公司于年度终了对资产组余干仁和医院的商誉进行了减值测试，公司管理层在进行减值测试时，按照含商誉资产组预计未来现金流量的现值，并考虑相关影响因素，对含有商誉资产组的可收回金额进行评估，含商誉资产组可收回金额为 32,964.00 万元，低于包含整体商誉的资产组的公允价值 35,833.29 万元，根据减值测试结果，本期期末商誉减值金额 6,227.60 万元（上期期末：4,506.03 万元）。

⑤达孜慈恒：本公司于年度终了对资产组达孜慈恒的商誉进行了减值测试，公司管理层在进行减值测试时，按照含商誉资产组预计未来现金流量的现值，并考虑相关影响因素，对含有商誉资产组的可收回金额进行评估，含商誉资产组可收回金额为 33,796.00 万元，低于包含整体商誉的资产组的公允价值 34,658.16 万元，根据减值测试结果，本期期末商誉减值金额 3,586.69 万元（上期期末：3,069.39 万元）。

⑥昆山昆海医院：本期处置昆山昆海医院导致商誉减值准备减少 30,121,191.88 元。

⑦江阴百意中医院：本期处置江阴百意中医院导致商誉减值准备减少 66,386,338.62 元。

⑧和田新生医院：资产组和田新生医院的商誉已于以前年度全额计提减值准备。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

①众安康:资产负债表日众安康与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同,主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、长期待摊费用。

②达孜赛勒康:资产负债表日达孜赛勒康与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同,主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、在建工程、长期待摊费用、其他非流动资产。

③亲和源:资产负债表日亲和源与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同,主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、在建工程、长期待摊费用。

④余干仁和医院:资产负债表日余干仁和与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同,主要包含经营性固定资产、长期待摊费用。

⑤达孜慈恒:资产负债表日达孜慈虹与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同,主要包含经营性固定资产、长期待摊费用。

⑥昆山昆海医院：本期处置昆山昆海医院导致商誉减少 56,652,863.15 元。

⑦江阴百意中医院：本期处置江阴百意医院导致商誉减少 94,642,120.24 元。

⑧和田新生医院:资产负债表日和田新生与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同,主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、在建工程、长期待摊费用。

商誉减值测试的影响

①众安康:资产组众安康的商誉已于以前年度全额计提减值准备。

②达孜赛勒康:资产组达孜赛勒康的商誉已于以前年度全额计提减值准备。

③亲和源:资产组亲和源的商誉已于以前年度全额计提减值准备。

④余干仁和医院:本公司于年度终了对资产组余干仁和医院的商誉进行了减值测试,公司管理层在进行减值测试时,按照含商誉资产组预计未来现金流量的现值,并考虑相关影响因素,对含有商誉资产组的可收回金额进行评估,含商誉资产组可收回金额为 32,964.00 万元,低于包含整体商誉的资产组的公允价值 35,833.29 万元,根据减值测试结果,本期期末商誉减值金额 6,227.60 万元(上期期末:4,506.03 万元)。

⑤达孜慈恒:本公司于年度终了对资产组达孜慈恒的商誉进行了减值测试,公司管理层在进行减值测试时,按照含商誉资产组预计未来现金流量的现值,并考虑相关影响因素,对含有商誉资产组的可收回金额进行评估,含商誉资产组可收回金额为 33,796.00 万元,低于包含整体商誉的资产组的公允价值 34,658.16 万元,根据减值测试结果,本期期末商誉减值金额 3,586.69 万元(上期期末:3,069.39 万元)。

⑥昆山昆海医院:本期处置昆山昆海医院导致商誉减值准备减少 30,121,191.88 元。

⑦江阴百意中医院:本期处置江阴百意中医院导致商誉减值准备减少 66,386,338.62 元。

⑧和田新生医院:资产组和田新生医院的商誉已于以前年度全额计提减值准备。

22、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
养老项目装修及租金	179,203,927.48	505,934.33	117,202,599.00		62,507,262.81
办公室装修	92,701,678.50	46,266,566.44	11,732,628.06	12,056,176.96	115,179,439.92
营业税金分摊	4,267,731.15		696,021.71	607,650.80	2,964,058.64
其他	219,020.00		59,020.00		160,000.00
合计	276,392,357.13	46,772,500.77	129,690,268.77	12,663,827.76	180,810,761.37

23、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	202,062,076.80	50,515,519.20	331,308,509.74	75,930,690.46
内部交易未实现利润			335,335.85	83,833.96
可抵扣亏损			10,705,820.23	1,921,961.55
投资性房地产公允价值变动			3,559,439.78	889,859.94
合计	202,062,076.80	50,515,519.20	345,909,105.60	78,826,345.91

(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	120,725,170.08	41,849,204.68	147,098,749.16	36,774,687.29
合计	120,725,170.08	41,849,204.68	147,098,749.16	36,774,687.29

(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		50,515,519.20		78,826,345.91
递延所得税负债		41,849,204.68		36,774,687.29

(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
可抵扣亏损	1,146,995,466.15	837,653,151.81
其他非流动金融资产公允价值变动		4,520,000.00
资产减值损失	313,860,301.66	9,231,966.63
合计	1,460,855,767.81	851,405,118.44

(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
2022 年		42,859,658.47	
2023 年	72,847,479.66	72,847,479.66	
2024 年	76,415,318.92	76,415,318.92	

2025 年	260,828,261.66	260,828,261.66	
2026 年	384,702,433.10	384,702,433.10	
2027 年	352,201,972.81		
合计	1,146,995,466.15	837,653,151.81	

24、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
深圳市众安康培训中心	550,000.00		550,000.00	550,000.00		550,000.00
上海亲和源老年生活形态研究中心	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
上海亲和源颐养院	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
上海亲和源老年公寓	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
上海浦东亲和源老年建筑研究所	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
南昌三三四医院	58,822,100.00		58,822,100.00	58,822,100.00		58,822,100.00
奉新第二中医院	29,999,900.00		29,999,900.00	29,999,900.00		29,999,900.00
投资股权款				9,000,000.00		9,000,000.00
莲塘项目	518,120,086.60		518,120,086.60			
工程设备款				50,000.00		50,000.00
杭州下城慈惠老年护理院	1,316,934.56		1,316,934.56	1,316,934.56		1,316,934.56
江阴百意周庄养老服务中心				100,000.00		100,000.00
江阴祝塘百意养老服务中心				100,000.00		100,000.00
江阴新桥百意养老服务中心				100,000.00		100,000.00
合计	612,609,021.16		612,609,021.16	103,838,934.56		103,838,934.56

25、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	274,958,520.32	372,158,721.32
保证+抵押+质押借款	341,999,900.00	341,999,900.00
保证+质押借款	211,840,698.50	328,893,737.36
保证+抵押借款	443,963,805.39	461,495,048.81
合计	1,272,762,924.21	1,504,547,407.49

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,245,762,924.21 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
光大银行深圳西丽支行	219,999,800.00	6.55%	2021年01月12日	8.52%
光大银行深圳西丽支行	80,000,000.00	6.55%	2021年01月12日	8.52%
渤海银行深圳车公庙支行	99,999,798.84	8.05%	2020年10月21日	12.08%
兴业银行深圳分行	169,999,900.00	4.76%	2020年06月20日	7.14%
兴业银行深圳分行	92,000,000.00	6.09%	2020年06月20日	9.14%
兴业银行深圳分行	80,000,000.00		2020年07月04日	18.00%
长沙银行汇融支行	99,999,800.00	7.00%	2020年08月01日	10.50%
长沙银行汇融支行	99,999,800.00	7.00%	2020年08月01日	10.50%
中国建设银行股份有限公司深圳市分行	111,840,899.66	6.55%	2021年07月31日	9.53%
兴业银行股份有限公司深圳分行	49,958,920.32	4.76%	2020年06月15日	7.14%
光大银行深圳西丽支行	112,378,000.00	6.72%	2019年09月24日	8.74%
光大银行深圳西丽支行	29,586,005.39	6.53%	2018年12月04日	8.48%
合计	1,245,762,924.21	--	--	--

26、交易性金融负债

无

27、应付票据

无

单位：元

28、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	108,954,145.77	268,951,571.20
1—2 年	129,157,749.68	79,348,471.72
2—3 年	50,121,191.49	58,408,665.75
3 年以上	112,959,029.39	73,617,921.97
合计	401,192,116.33	480,326,630.64

(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
青岛海尔产城创集团有限公司	53,702,180.77	未付租金
上海锋面实业有限公司	24,760,967.08	未支付
深圳洲际建筑装饰集团有限公司	20,416,862.14	工程项目未完工结算
广州土工人力资源有限公司	13,611,397.47	工程项目未完工结算
合计	112,491,407.46	

29、预收款项

预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	21,474,206.35	20,230,644.85
1—2 年	2,584,969.07	2,977,555.23
2—3 年	1,633,629.46	4,104,966.38
3 年以上	4,807,185.99	2,040,195.68
合计	30,499,990.87	29,353,362.14

30、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收工程款	11,134,907.99	4,281,843.50
其他	4,750,001.00	
合计	15,884,908.99	4,281,843.50

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

31、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	55,755,540.75	320,719,588.11	345,475,393.24	30,999,735.62
二、离职后福利-设定提存计划	3,756,391.16	27,830,259.03	30,542,854.57	1,043,795.62
三、辞退福利		1,865,128.75	1,776,691.43	88,437.32
合计	59,511,931.91	350,414,975.89	377,794,939.24	32,131,968.56

(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	54,131,482.44	298,480,823.22	323,704,396.71	28,759,627.95
2、职工福利费	82,976.00	2,785,301.84	3,016,558.84	
3、社会保险费	911,344.91	15,464,541.84	14,407,976.50	1,967,910.25

其中：医疗保险费	596,796.56	13,076,757.43	13,301,674.43	371,879.56
工伤保险费	109,293.41	553,873.65	646,144.56	17,022.50
生育保险费	203,264.22	96,127.22	298,523.31	868.13
其他	1,990.72	1,737,783.54	161,634.20	1,578,140.06
4、住房公积金	444,472.27	3,598,521.20	3,992,655.47	50,338.00
5、工会经费和职工教育经费	59,812.72	206,585.30	198,203.97	68,194.05
9、其他短期薪酬	125,452.41	183,814.71	155,601.75	153,665.37
合计	55,755,540.75	320,719,588.11	345,475,393.24	30,999,735.62

(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	3,424,986.16	26,980,468.66	29,394,571.04	1,010,883.78
2、失业保险费	331,405.00	849,790.37	1,148,283.53	32,911.84
合计	3,756,391.16	27,830,259.03	30,542,854.57	1,043,795.62

32、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	133,446,397.43	122,419,022.37
企业所得税	73,129,646.08	76,446,541.15
个人所得税	1,949,598.79	2,053,688.90
城市维护建设税	4,739,674.41	4,795,707.08
营业税	25,179,057.58	25,746,957.38
教育费附加	3,108,025.07	3,124,769.75
堤围防护费	264,372.24	283,224.40
地方教育费附加	1,279,723.64	1,270,469.43
印花税	253,651.55	17,182.89
水利基金	2,327.27	4,294.77
房产税	8,963,999.20	7,287,344.29
土地使用税	23,797.12	19,898.56
环境保护税	29,335.27	
合计	252,369,605.65	243,469,100.97

33、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	444,047,013.91	268,751,323.33
应付股利	33,824,064.91	14,460,814.71
其他应付款	885,257,299.37	828,501,255.38
合计	1,363,128,378.19	1,111,713,393.42

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	42,438,459.72	27,183,090.00
短期借款应付利息	401,608,554.19	241,568,233.33
合计	444,047,013.91	268,751,323.33

重要的已逾期未支付的利息情况：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	33,824,064.91	14,460,814.71
合计	33,824,064.91	14,460,814.71

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

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
关联往来款	641,580,654.88	572,850,883.12
股权转让款		1,500,000.00
代收代付款	25,381,763.61	24,531,593.84
押金及保证金	40,774,320.65	50,550,742.09
其他往来款	164,995,838.12	171,862,535.90
其他	12,524,722.11	7,205,500.43
合计	885,257,299.37	828,501,255.38

34、持有待售负债

无

35、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	605,857,705.96	370,981,218.16
一年内到期的长期应付款		4,575,593.55
一年内到期的租赁负债	39,001,046.69	
合计	644,858,752.65	375,556,811.71

其他说明：

本期末已逾期未偿还的一年内到期的非流动负债总额为 353,857,705.96 元，其中重要的已逾期未偿还的一年内到期借款情况如下：

借款单位	银行	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
宜华健康医疗股份有限公司	长沙银行汇融支行（2010）	150,000,000.00	7.00%	2021/4/1-2022-12-31	9.10%
宜华健康医疗股份有限公司	广东南粤银行揭阳分行营业部（5725）	173,957,705.96	5.94%	2020/1/14-2022/12/31	8.91%
常德市众安康医疗投资建设有限公司	常德农村商业银行股份有限公司（9639）	29,900,000.00	8.28%	2021/10/29-2022-12-31	10.76%
合计	——	353,857,705.96	——	——	——

本期末未逾期未偿还的一年内到期的非流动负债总额为 252,000,000.00 元，其中重要的未逾期未偿还的一年内到期借款情况如下：

借款单位	银行	期末余额	借款利率	借款期限	逾期利率
众安康后勤集团有限公司	东方资产（原浙商银行）	152,000,000.00	9.00%	2021-12-20~2023-12-20	--
亲和源集团有限公司	光大银行	95,000,000.00	5.39%	2016-7-8~2026-7-7	--
和田新生医院有限责任公司	和田市/墨玉/和田县/皮山县/洛浦县/于田县/策勒县农村信用合作联社	5,000,000.00	5.9375%	2020-10-14~2025-10-13	--
合计	——	252,000,000.00	——	——	——

36、其他流动负债

无

37、长期借款

（1）长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	71,450,029.90	347,258,315.28
保证+质押借款	251,262,978.23	217,513,348.00
合计	322,713,008.13	564,771,663.28

- 未逾期未偿还的长期借款情况

银行	借款期末金额	借款利率	借款期限	借款利率
光大银行	114,095,000.00	5.3900%	2016-7-8~2026-7-7	5.3900%
光大银行	87,007,000.00	6.8600%	2017-12-21~2027-12-21	6.8600%
光大银行	50,161,200.00	6.8600%	2017-12-21~2027-12-21	6.8600%
和田市/墨玉/和田县/皮山县/洛浦县/于田县/策勒县农村信	33,450,000.00	5.9375%	2020-10-14~2025-10-13	5.9375%

银行	借款期末金额	借款利率	借款期限	借款利率
用合作联社				
和田市/墨玉/和田县/皮山县/洛浦县/于田县/策勒县农村信用合作联社	38,000,000.00	5.9375%	2021-9-1~2025-9-30	5.9375%
合计	322,713,008.13	—	—	—

38、应付债券

无

39、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	453,805,816.87	
减：未确认融资费用	-106,814,323.41	
减：一年内到期的租赁负债（附注六、42）	-49,285,075.12	
合计	297,706,418.34	

40、长期应付款

无

41、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
对外提供担保		100,000.00	杜日利案担保
未决诉讼	1,534,467.88		众安康后勤本部多个个人劳务仲裁案
亲和源会员卡退卡	5,827,898.88		预计销售退回
合计	7,362,366.76	100,000.00	

42、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	1,001,939.57		236,000.04	765,939.53	
亲和源会员卡	198,277,347.47	408,896.85	23,425,924.64	175,260,319.68	
合计	199,279,287.04	408,896.85	23,661,924.68	176,026,259.21	—

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增	本期计入	本期计入	本期冲减	其他变动	期末余额	与资产相

		补助金额	营业外收入金额	其他收益金额	成本费用金额		关/与收益相关
信息化政府补助	1,001,939.57		236,000.04				765,939.53 与资产相关

43、其他非流动负债

无

44、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	877,697,557.00						877,697,557.00

45、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）	285,087,328.41	52,030,288.84		337,117,617.25
其他资本公积	36,003,278.26			36,003,278.26
合计	321,090,606.67	52,030,288.84		373,120,895.51

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：本期资本公积增加 52,030,288.84 元，系本期少数股东对公司下属子公司深圳众安康医疗投资建设有限公司增资导致持股比例被动稀释形成。

46、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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		23,335,824.30			5,833,956.08	17,501,868.22	17,501,868.22
其他权益工具投资公允价值变动		23,335,824.30			5,833,956.08	17,501,868.22	17,501,868.22
二、将重	41,766,87						41,766,87

分类进损益的其他综合收益	2.05							2.05
其中：自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	41,766,872.05							41,766,872.05
其他综合收益合计	41,766,872.05	23,335,824.30			5,833,956.08	17,501,868.22		59,268,740.27

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

47、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	98,602,786.68			98,602,786.68
合计	98,602,786.68			98,602,786.68

48、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	-1,750,045,031.57	-1,097,020,133.49
调整后期初未分配利润	-1,750,045,031.57	-1,097,020,133.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-438,535,976.31	-681,951,329.03
应付普通股股利		-28,926,430.95
期末未分配利润	-2,188,581,007.88	-1,750,045,031.57

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 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元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

49、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	963,991,418.97	917,260,948.23	1,303,844,197.76	1,111,553,231.61
其他业务	20,661,331.79	1,554,031.32	30,563,150.54	8,709,660.33
合计	984,652,750.76	918,814,979.55	1,334,407,348.30	1,120,262,891.94

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	984,652,750.76	.	1,334,407,348.30	.
营业收入扣除项目合计金额	20,661,331.79	.	28,943,622.27	.
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	2.10%	.	2.17%	.
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	20,661,331.79	1、主要包括房屋租金、酒店其他收入、其他医疗收入等其它收入 2、全部扣除	28,943,622.27	1、主要包括房屋租金、酒店其他收入、其他医疗收入等其它收入 2、全部扣除
与主营业务无关的业务收入小计	20,661,331.79	1、主要包括房屋租金、酒店其他收入、其他医疗收入等其它收入 2、全部扣除	28,943,622.27	1、主要包括房屋租金、酒店其他收入、其他医疗收入等其它收入 2、全部扣除
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	.	0.00	.
营业收入扣除后金额	963,991,418.97	.	1,303,844,197.76	.

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

50、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	889,956.95	1,786,660.36
教育费附加	391,128.45	834,144.16
房产税	2,482,537.41	2,047,176.31

土地使用税	125,753.04	384,948.16
车船使用税	2,083.80	9,840.01
印花税	187,178.19	351,396.28
地方教育费附加	253,376.20	523,729.85
河道管理费	77.63	
其他	663,947.71	763,758.35
水利建设基金	1,247.47	
合计	4,997,286.85	6,701,653.48

51、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,986,328.34	9,363,505.36
长期资产折旧摊销	2,224,651.07	2,817,246.98
广告及宣传费	531,093.60	961,452.85
差旅费和业务招待费	1,236,090.73	2,007,903.38
劳动保护费	753,755.23	708,277.75
办公费和租赁费	10,888,473.12	15,316,521.81
运输费	358,912.87	452,792.90
物料消耗	1,705,368.84	1,937,592.66
其他费用	2,151,554.75	2,150,851.65
合计	26,836,228.55	35,716,145.34

52、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	80,908,524.30	86,776,519.62
审计评估及咨询费	7,563,770.55	17,770,300.61
会务费		
长期资产折旧摊销	11,627,383.98	21,158,304.83
交通、差旅费、办公、招待及租赁费	34,389,972.58	31,729,105.84
信息披露费		1,064,527.55
维修费、装修费、设计费	2,944,788.53	5,255,010.57
业务宣传费	28,020.00	192,568.50
周年庆活动费	15,180.95	
其他费用	6,062,087.11	11,746,124.50
合计	143,539,728.00	175,692,462.02

53、研发费用

无

54、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	289,498,934.36	252,471,553.85
减：利息收入	379,161.02	-1,345,274.81

融资费用	16,851,504.17	2,003,621.48
其他支出	1,071,288.09	215,724.47
合计	307,042,565.60	256,036,174.61

55、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
政府补助	571,335.16	384,237.96
债务重组收益		
进项税加计抵减	69,242.78	
直接减免的增值税	1,615.67	570,034.86
代扣个人所得税手续费		
超比例安排残疾人就业奖励		
个税手续费	122,273.81	8,998.52
加计抵减优惠税金	1,083,877.82	96,547.93
稳岗补贴	433,777.28	2,416,085.95
员工培训费补贴	135,625.00	
医保奖励款	1,475.00	1,527,248.13
智能化政府补助	269,600.04	591,626.40
崇明财政局企业扶持资金	61,000.00	124,000.00
银行贷款担保补贴费	29,750.00	
中医师教育专项		1,702.19
税收贡献奖		83,679.19
智慧用电系统补助		4,020.00

56、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	-13,966,660.21	-29,779,557.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-33,504,323.85	-2,311,738.01
债务重组收益	236,019,427.07	
成本法核算的长期股权投资收益		18,209,694.74
其他	2,582,258.59	42,783,359.00
合计	191,130,701.60	28,901,758.23

57、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
按公允价值计量的投资性房地产	-4,139,990.98	5,017,312.38
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-57,394,037.50	-3,603,490.86
业绩补偿	5,585,205.38	86,856,964.89
合计	-55,948,823.10	88,270,786.41

58、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	2,011,081.26	-93,869,418.65
应收账款坏账损失	-48,669,695.82	-68,083,686.69
合同资产减值损失		-57,363,879.50
合计	-46,658,614.56	-219,316,984.84

59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-9,851,017.40	-100,149,649.62
十一、商誉减值损失	-22,388,700.00	-171,203,528.00
合计	-32,239,717.40	-271,353,177.62

60、资产处置收益

无

61、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
接受捐赠	9,716.98		9,716.98
非流动资产毁损报废利得	280,009.07	484,960.36	280,009.07
其中：固定资产	280,009.07	304,329.29	280,009.07
与企业日常活动无关的政府补助	250,919.99	17,830.34	250,919.99
其他	13,654,693.92	4,904,184.55	13,654,693.92
合计	14,195,339.96	5,406,975.25	14,195,339.96

62、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	50,000.00		50,000.00
非常损失	21,597.27	2,374,239.12	21,597.27
盘亏损失	79,499.17	800,061.59	79,499.17
非流动资产毁损报废损失	1,029,189.11	147,920.34	1,029,189.11
罚款支出	16,574,730.71	2,225,640.71	16,574,730.71
其他	57,799,398.42	64,305,179.55	57,799,398.42
合计	75,554,414.68	69,853,041.31	

63、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	4,752,763.29	31,836,727.51
递延所得税费用	25,932,342.51	-10,295,644.69
合计	30,685,105.80	21,541,082.82

(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	-418,997,090.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	-104,749,272.74
子公司适用不同税率的影响	11,051,285.59
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,110,012.35
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	88,273,080.60
所得税费用	30,685,105.80

64、其他综合收益

详见附注。

65、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
利息收入	379,161.02	1,334,096.99
政府补助	2,779,572.56	5,808,181.13
营业外收入	14,195,339.96	5,406,975.25
资金往来及其他	246,160,863.85	342,654,984.81
合计	263,514,937.39	355,204,238.18

(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
付现费用	57,508,552.11	92,924,812.11
营业外支出	75,554,414.68	69,853,041.31
资金往来及其他	145,926,933.89	174,138,232.47
合计	278,989,900.68	336,916,085.89

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

无

(4) 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
其他支出		24,635,000.00
合计	0.00	24,635,000.00

(5) 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
收到的关联方资金拆借金额	500,000.00	19,713,406.86
收到的非关联方资金拆借金额		35,740,192.00
其他筹资		25,803,406.43
合计	500,000.00	81,257,005.29

(6) 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
归还的关联方资金拆借金额		21,810,645.00
支付的非关联方资金拆借金额	4,063,000.00	47,256,792.66
支付的融资租赁租金	3,686,488.34	17,429,314.61
偿还租赁负债支付的金额	37,473,650.69	
其他支出	509,967.40	9,174,562.13
合计	45,733,106.43	95,671,314.40

66、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	-449,682,196.76	-708,657,739.59
加：资产减值准备	32,239,717.40	219,316,984.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,974,772.63	47,229,547.85
使用权资产折旧	15,194,357.74	
无形资产摊销	6,405,252.96	9,707,374.72
长期待摊费用摊销	129,690,268.77	32,062,519.53
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）	123,097.55	-2,611,693.82

固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		989,167.68
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	55,948,823.10	-88,270,786.41
财务费用（收益以“—”号填列）	306,350,438.53	252,471,553.85
投资损失（收益以“—”号填列）	-191,130,701.60	-28,901,758.23
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	28,310,826.71	-11,618,908.34
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	5,074,517.39	15,053,000.68
存货的减少（增加以“—”号填列）	1,494,879.29	1,844,456.34
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	168,886,761.43	210,722,020.75
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-56,600,911.56	127,634,727.11
其他	46,658,614.56	41,766,872.05
经营活动产生的现金流量净额	150,938,518.14	118,737,339.01
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	62,582,929.07	45,503,011.55
减：现金的期初余额	45,503,011.55	104,432,741.11
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	17,079,917.52	-58,929,729.56

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	10,000,001.00
其中：	
其中：江阴百意中医医院有限公司	10,000,000.00
云南安海实业发展有限公司	1.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	3,418,150.63
其中：	

其中：	
处置子公司收到的现金净额	6,581,850.37

(4) 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	62,582,929.07	45,503,011.55
其中：库存现金	620,919.35	489,873.07
可随时用于支付的银行存款	58,169,621.75	43,344,666.02
可随时用于支付的其他货币资金	3,792,387.97	1,668,472.46
三、期末现金及现金等价物余额	62,582,929.07	45,503,011.55

67、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：

68、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	11,878,126.15	存在银行冻结、担保、质押等情况
固定资产	430,564,951.94	固定资产抵押
应收账款/合同资产	17,352,261.00	应收账款质押
投资性房地产	285,982,917.64	投资房地产抵押
合计	745,778,256.73	

69、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
政府补助	571,335.16	其他收益	571,335.16
个税手续费	122,273.81	其他收益	122,273.81
加计抵减优惠税金	1,048,712.05	其他收益	1,048,712.05
稳岗补贴	433,777.28	其他收益	433,777.28
医保奖励款	1,475.00	其他收益	1,475.00
智能化政府补助	269,600.04	其他收益	269,600.04
崇明财政局企业扶持资金	61,000.00	其他收益	61,000.00
直接减免的增值税	1,615.67	其他收益	1,615.67

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

70、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
深圳市颂阳实业有限公司	100.00%	公司实际控制人的关联方捐赠	2022年12月30日	完成工商登记		-490,024.79		

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	深圳市颂阳实业有限公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金	314.21	
应收款项		
存货		

固定资产		
无形资产		
其他权益工具投资	23,335,825.30	
负债：		
借款		
应付款项		
其他应付款	490,340.00	
递延所得税负债	5,833,956.08	
净资产	17,011,843.43	
减：少数股东权益		
取得的净资产	17,011,843.43	

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

3、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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
昆山昆海医院有限公司	11,580,640.44	70.00%	出售	2022年12月30日	工商过户并丧失控制权	6,159,033.76						
云南安海实业发展有限公司（曾用名：云南安健资产	1.00	55.00%	出售	2022年11月18日	工商过户并丧失控制权	18,451,211.29						

管理 有限 公司)												
江阴 百意 中医 医院 有限 公司	10,000,000.00	51.00%	出售	2022 年 12 月 28 日	工商 过户 并丧 失控 制权	- 3,327, 116. 01						

其他说明：

注：公司对江阴百意中医医院有限公司丧失控制权，江阴百意中医医院有限公司持有江阴周庄百意护理院有限公司、江阴祝塘百意护理院有限公司、江苏宜华百意医疗投资有限公司三家公司 100% 股权。综上所述，2022 年度纳入合并范围内减少 6 户。

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

4、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

本年度新设 2 家子公司，分别为：深圳市银恒商业发展有限公司、汕头市亲源商业发展有限公司。

5、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	
宜华健康医疗产业有限公司	深圳	深圳	医疗产业投资	100.00%		投资设立
深圳市颂阳实业有限公司	深圳	深圳	信息咨询服务		100.00%	非同一控制企业合并
宜华健康养老产业有限公司	上海	上海	养老产业投资	100.00%		投资设立
深圳市银恒商业发展有限公司	深圳	深圳	医院管理、单位后勤管理服务		100.00%	投资设立
众安康后勤集团有限公司	深圳	深圳	医院后勤服务	100.00%		非同一控制企业合并
深圳市众安康医疗工程有限公司	深圳	深圳	医疗工程		85.00%	非同一控制企业合并
深圳众安康医	深圳	深圳	医院建设、管		80.00%	非同一控制企

疗投资建设有限公司			理、投资咨询			业合并
常德市众安康医疗投资建设有限公司	深圳	深圳	医院建设、管理、投资咨询		100.00%	非同一控制企业合并
邵阳市众安康医疗投资建设有限公司	常德	常德	医院建设、管理、投资咨询		100.00%	非同一控制企业合并
保靖县众安康环境工程建设有限公司	保靖	保靖	医院建设、管理、投资咨询		100.00%	非同一控制企业合并
信丰众安康建设管理有限公司	新丰	新丰	医院建设、管理、投资咨询		100.00%	投资成立
奉新众安康医院管理有限公司	奉新	奉新	医院建设、管理、投资咨询		100.00%	投资成立
江西众安康建设管理有限公司	南昌	南昌	医院建设、管理、投资咨询		100.00%	投资成立
深圳市众安康餐饮管理有限公司	深圳	深圳	餐饮管理		100.00%	非同一控制企业合并
深圳市普飞达医疗器械有限公司	深圳	深圳	医疗器械、用品销售		100.00%	非同一控制企业合并
深圳市众安康颐和养老服务中心	深圳	深圳	养老服务		100.00%	非同一控制企业合并
深圳市众安康健康管理有限公司	深圳	深圳	健康养生管理咨询、养老服务		100.00%	投资设立
山东众安康保安服务有限公司	山东	山东	门卫、区域秩序维护、安防工程和产品研发		100.00%	投资设立
亲和源集团有限公司	上海	上海	养老服务	100.00%		非同一控制企业合并
上海亲和源企业管理咨询有限公司	上海	上海	管理咨询		75.00%	投资设立
上海亲和源度假酒店有限公司	上海	上海	酒店服务		100.00%	投资设立
上海亲和源医院有限公司	上海	上海	医疗服务		100.00%	投资设立
上海亲和源老年服务有限公司	上海	上海	养老服务		75.00%	投资设立
桐乡市亲和源养老服务有限公司	桐乡	桐乡	养老服务		100.00%	投资设立
上海亲和源养老服务有限公司	上海	上海	养老服务		100.00%	投资设立
海南亲和源老年俱乐部有限	海南	海南	养老服务		100.00%	投资设立

公司						
上海亲和源老年俱乐部有限公司	上海	上海	养老服务		75.00%	投资设立
北京亲和源老年服务有限公司	北京	北京	养老服务		75.00%	投资设立
上海亲和源康养建筑设计咨询有限公司	上海	上海	养老服务		75.00%	投资设立
上海亲和源文化传媒有限公司	上海	上海	养老服务		75.00%	投资设立
青岛亲和源养老服务管理有限公司	青岛	青岛	养老服务		75.00%	投资设立
青岛亲和源度假酒店管理有限公司	青岛	青岛	酒店服务		100.00%	投资设立
汕头市亲源商业发展有限公司	汕头	汕头	建筑材料销售		100.00%	投资设立
深圳亲和源养老服务有限公司	深圳	深圳	养老服务		75.00%	投资设立
达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	拉萨	拉萨	医疗服务、医疗投资	100.00%		非同一控制企业合并
天津诚康医院管理有限公司	天津	天津	医疗投资管理		100.00%	非同一控制企业合并
余干仁和医院有限公司	上饶	上饶	医疗服务		60.00%	非同一控制企业合并
达孜慈恒医疗投资有限公司	拉萨	拉萨	医疗投资管理		100.00%	非同一控制企业合并
杭州养和护理院有限公司	杭州	杭州	医疗服务		60.00%	非同一控制企业合并
杭州慈养护理院有限公司	杭州	杭州	医疗服务		60.00%	非同一控制企业合并
达孜县慈虹医院管理服务服务有限公司	拉萨	拉萨	医疗投资管理		100.00%	非同一控制企业合并
和田新生医院有限责任公司	和田	和田	医疗服务		51.00%	非同一控制企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

注：深圳市众安康物业管理有限公司曾用名深圳市银恒商业发展有限公司、北京亲和源养老服务管理有限公司曾用名北京亲和源老年服务有限公司、杭州养和护理院有限公司曾用名杭州养和医院有限公司、杭州慈养护理院有限公司曾用名杭州慈养老年医院有限公司、达孜慈虹医院管理服务有限公司曾用名达孜县慈虹医院管理服务有限公司。

(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
余干仁和医院有限公司	40.00%	2,229,278.06		49,686,130.54
杭州养和医院有限公司	40.00%	2,731,262.39	5,200,000.00	6,691,902.34
杭州慈养老年医院有限公司	40.00%	6,200,665.72	10,800,000.00	10,124,259.70
和田新生医院有限责任公司	49.00%	-4,034,416.08		7,852,541.03

(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
余干仁和医院有限公司	123,694.94	231,532.20	355,227.15	156,035.28	74,976.543	231,011.83	140,167.60	147,489.33	287,656.94	169,014.80		169,014.80
杭州养和医院有限公司	21,001.659	36,144.015	57,145.674	11,575.018	28,840.899	40,415.918	25,325.970	4,838,779.21	30,164.749	7,263,150.01		7,263,150.01
杭州慈养老年医院有限公司	40,770.373	17,398.452	58,168.826	29,081.975	3,776,201.42	32,858.176	50,797.704	6,083,830.75	56,881.535	20,027,326.24		20,027,326.24
和田新生医院有限责任公司	20,941.921	190,337.08	211,279.00	123,803.38	71,450.029	195,253.41	19,630.993	179,172.47	198,803.46	105,802.28	74,700.00	180,502.28

单位：元

子公司名	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

称	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
余干仁和 医院有限 公司	150,938,0 71.78	5,573,195 .14	5,573,195 .14	9,255,993 .70	143,283,3 19.73	- 20,034,14 6.19	- 20,034,14 6.19	19,739,83 3.78
杭州养和 医院有限 公司	49,917,48 6.98	6,828,155 .98	6,828,155 .98	16,220,05 9.63	48,617,06 6.38	7,668,930 .14	7,668,930 .14	491,247.8 1
杭州慈养 老年医院 有限公司	95,476,90 1.04	15,501,66 4.29	15,501,66 4.29	33,727,81 3.64	89,714,28 8.64	16,255,92 1.57	16,255,92 1.57	7,540,805 .22
和田新生 医院有限 责任公司	68,372,03 3.65	- 8,233,502 .21	- 8,233,502 .21	- 113,576.8 9	47,414,79 2.96	- 7,319,931 .10	- 7,319,931 .10	14,034,79 7.22

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

根据公司下属子公司众安康后勤集团有限公司（以下简称“众安康后勤”）及深圳众安康医疗投资建设有限公司（以下简称“众安康医疗投资”）与深圳市速拓投资有限公司（以下简称“速拓投资”）于 2022 年 12 月签署的《投资入股协议书》，众安康医疗投资公司股东即众安康后勤公司决定吸收速拓投资公司参股经营，由速拓投资公司向众安康医疗投资公司进行增资，增资后持有众安康后勤公司 20% 的股权，股权认购价为 250.00 万元。本次增资完成后，众安康医疗投资公司股权注册资本变更为 1,250.00 万元，众安康后勤公司持有的众安康医疗投资公司 100% 股权减少至 80%。截至 2022 年 12 月底，众安康医疗投资公司已收到全部 250.00 万元增资认购款。

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	众安康医疗投资公司
处置对价	--
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-52,030,288.84
差额	52,030,288.84
其中：调整资本公积	52,030,288.84

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	

--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

3、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	
杭州亲和源养老服务有限公司 (以下简称“杭州亲和源”)	杭州	杭州	养老服务		34.60%	权益法
汕头市宜鸿投资有限公司 (以下简称“宜鸿投资”)	汕头	汕头	房地产、工业、商业	40.00%		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：

(2) 重要合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
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		

按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 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	
	宜鸿投资	杭州亲和源	宜鸿投资	杭州亲和源
流动资产	209,877,506.23	58,938,904.49	233,048,226.84	64,321,926.17
非流动资产	2,030,395,673.42	241,813,611.78	2,041,409,123.95	260,779,989.95
资产合计	2,240,273,179.65	300,752,516.27	2,274,457,350.79	325,101,916.12
流动负债	1,271,147,010.93	88,197,794.51	1,280,003,689.77	102,068,784.53
非流动负债	50,848,934.80		63,602,001.29	
负债合计	1,321,995,945.73	88,197,794.51	1,343,605,691.06	102,068,784.53
少数股东权益	87,826,873.99		88,877,594.39	
归属于母公司股东权益	830,450,359.93	212,554,721.76	841,974,065.34	223,033,131.59
按持股比例计算的净资产份额	332,180,143.97	73,542,621.73	336,789,626.14	77,168,080.72
调整事项			-995,415.04	6,759,378.78
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他			-995,415.04	6,759,378.78
对联营企业权益投资的账面价值	332,180,143.97	73,542,621.73	335,794,211.10	83,927,459.50
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				

营业收入	144,409,512.79	16,824,520.67	154,444,114.17	4,505,965.75
净利润	-11,523,705.41	-10,478,409.83	-5,722,183.14	-22,257,397.91
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-11,523,705.41	-10,478,409.83	-5,722,183.14	-22,257,397.91
本年度收到的来自联营企业的股利				

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,117,813.54	1,085,567.84
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-612,596.41	151.34
--综合收益总额	-615,038.16	151.34

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
江苏蓝韵凯泰医疗设备有限公司		610,153.66	610,153.66

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收及其他应收款、其他非流动金融资产、借款、应付票据、应付及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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）外汇风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本附注六)有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

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；

- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 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他金融资产和负债的公允价值变化。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

截至 2022 年 12 月 31 日，可能引起本公司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公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，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，本公司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，本公司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，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司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。

本公司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。由于本公司的应收账款客户群较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 48.78%，本公司并未面临重大信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2022 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 2,488,986,970.54 元）。

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	--	--	--	--
（一）其他应收款			103,000,632.74	103,000,632.74
其中：业绩补偿款			103,000,632.74	103,000,632.74
（二）其他非流动金融资产			31,162,262.49	31,162,262.49
（三）其他权益工具投资			23,335,825.30	23,335,825.30
（四）投资性房地产			285,982,917.64	285,982,917.64
其中：出租的建筑物			285,982,917.64	285,982,917.64
持续以公允价值计量的资产总额			443,481,638.17	443,481,638.17
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

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、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

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款(除业绩补偿款外)、短期借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期借款等。

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

无

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
宜华企业（集团）有限公司	广东汕头	投资	780,000.00	26.47%	26.47%

本企业的母公司情况的说明

注：① 本企业最终控制方是刘绍喜，刘绍喜直接持有宜华企业（集团）有限公司 56% 股权，通过汕头宜华世纪投资控股有限公司间接持有母公司 24% 股权。

② 宜华企业（集团）有限公司因与广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）存在证券交易合同纠纷，申请执行人广发证券向汕头市中级人民法院申请处置宜华集团持有的质押给广发证券的宜华健康股票。截至审计报告日，母公司对本公司的持股比例被动减少至 18.3%，表决权比例减少至 18.3%。

本企业最终控制方是刘绍喜。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

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八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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
林正刚	持有 5% 以上股份的股东
深圳市前海新富阳实业有限公司	持有 5% 以上股份的股东

宜华生活科技股份有限公司及其下属子公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
汕头宜华国际大酒店有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市观澜格兰云天大酒店投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
奉新城南中医院	子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
南昌三三四医院	子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
杭州拱墅慈惠老年护理院	子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
上海亲和源老年公寓	子公司亲和源投资的非营利性机构
上海亲和源颐养院	子公司亲和源投资的非营利性机构
上海浦东亲和源老年建筑研究所	子公司亲和源投资的非营利性机构
桐乡市亲和源老年社会服务中心	子公司亲和源投资的非营利性机构
上海亲和源老年生活形态研究中心	子公司亲和源投资的非营利性机构
上海中城联盟投资管理股份有限公司	子公司亲和源的参股公司
上海中城勇略投资中心（有限合伙）	子公司亲和源的参股公司
辽宁亲和源投资有限公司	子公司亲和源的参股公司
深圳壹零后信息技术有限公司	子公司亲和源的参股公司
玉山县博爱医院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
汕头博德眼科医院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广东粤东医院投资管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
浙江琳轩亲和源投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业, 少数股东为亲和源
汕头市市中鼎实业有限公司	受同一最终控制方控制的其他企业
汕头市博承投资有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
深圳市达荣辉实业有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
汕头市宜华投资控股有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
刘壮青、惠明、陈梓炎、邱奕初、余竹根、刘俊、万庆生、周光建、陈超纯、刘绍喜、王少依、刘绍香、刘绍生、王逸如、刘壮超、胡静、余伟宾	公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

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
桐乡市亲和源老年社会服务中心	咨询服务医疗	32,400.00		否	35,170.00
上海亲和源老年生活形态研究中心	咨询服务			否	80,000.00
汕头宜华国际大酒店有限公司	住宿餐饮	75,816.78		否	358,202.29
深圳市观澜格兰云天大酒店投资有限公司	住宿餐饮	186,043.64		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
江阴百意周庄养老服务中心	医疗服务	16,725.00	960,000.00
江阴新桥百意养老服务中心	医疗服务		600,000.00
江阴祝塘百意养老服务中心	医疗服务		600,000.00
江阴百意乐龄服务中心	医疗服务		960,000.00

上海亲和源老年公寓	酒店服务、医疗服务	285,840.00	16,554.45
南昌三三四医院	医疗服务	4,520,326.28	3,848,062.49

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
南昌三三四医院	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	股权托管	2015年08月01日	2040年06月30日	经协议各方协商定价	19,978,786.77
玉山县博爱医院有限公司	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	股权托管	2017年01月01日	2036年12月31日	经协议各方协商定价	7,214,424.38

(3) 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
上海亲和源老年公寓	房屋	4,236,138.10	6,881,187.63

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
宜华生活科技股份有限公司	房屋	245,856.00									

关联租赁情况说明

(4) 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
众安康后勤集团有限公司	112,910,000.00	2018年12月04日	2021年03月31日	否
众安康后勤集团有限公司	29,585,600.00	2019年09月24日	2021年01月03日	否

众安康后勤集团有限公司	152,000,000.00	2021年12月20日	2023年12月20日	否
众安康后勤集团有限公司	49,958,920.32	2019年06月18日	2020年06月15日	否
众安康后勤集团有限公司	100,000.00	2019年12月31日	2020年12月31日	否
众安康后勤集团有限公司	81,840,899.66	2019年08月05日	2021年07月31日	否
众安康后勤集团有限公司	30,000,000.00	2019年08月02日	2021年07月31日	否
和田新生医院有限责任公司	38,450,029.90	2020年10月14日	2025年10月13日	否
和田新生医院有限责任公司	38,000,000.00	2021年09月01日	2025年09月30日	否
亲和源集团有限公司	49,961,200.00	2017年09月13日	2029年11月26日	否
亲和源集团有限公司	87,007,000.00	2017年09月13日	2029年11月26日	否
亲和源集团有限公司	209,390,000.00	2016年12月28日	2028年07月07日	否
亲和源集团有限公司	25,000,000.00	2020年01月26日	2023年01月27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
刘绍喜、王少依、刘绍生、刘壮青、林正刚、宜华集团、湘潭市宜华房地产开发有限公司	112,378,400.00	2018年12月04日	2021年03月31日	否
刘绍喜、王少依、刘绍生、刘壮青、林正刚、宜华集团、湘潭市宜华房地产开发有限公司	29,585,600.00	2019年09月24日	2021年01月03日	否
刘绍喜、刘绍生、王少依、刘壮青、达孜赛勒康、达孜慈恒	152,000,000.00	2021年12月20日	2023年12月20日	否
宜华集团、刘绍喜、王少依、刘壮超、刘壮青、胡静	49,958,920.32	2019年06月18日	2020年06月15日	否
宜华集团、林正刚、刘绍喜、王少依、刘壮青、陈奕民、刘绍生、刘绍香、上海宜基投资有限公司、深圳市众安康医疗工程有限公司	100,000.00	2019年12月31日	2020年12月31日	否
宜华集团、深圳市众安康医疗工程有限公司、刘绍喜、王少依、刘壮青、刘壮超、林正刚	81,840,899.66	2019年08月05日	2021年07月31日	否
宜华集团、深圳市众安康医疗工程有限公司、刘绍喜、王少依、刘壮青、刘壮超、林正刚	30,000,000.00	2019年08月02日	2021年07月31日	否

宜华集团、刘绍喜、王少依、刘绍生、刘壮青	299,999,800.00	2020年01月13日	2021年01月12日	否
宜华集团、众安康、刘绍喜、陈奕民、刘绍香、刘壮青	99,999,789.84	2019年10月31日	2021年04月09日	否
宜华集团、刘绍喜、王少依、刘壮超、刘壮青、胡静、宜华资本管理有限公司、上海宜基投资有限公司、玉山博爱医院有限公司	169,999,900.00	2019年06月27日	2020年06月20日	否
宜华集团、刘绍喜、王少依、刘壮超、刘壮青、胡静、宜华资本管理有限公司、上海宜基投资有限公司、玉山博爱医院有限公司	92,000,000.00	2019年09月25日	2020年06月20日	否
宜华集团、刘绍喜、王少依、刘壮超、刘壮青、胡静、宜华资本管理有限公司、上海宜基投资有限公司、玉山博爱医院有限公司	80,000,000.00	2019年07月03日	2020年07月03日	否
宜华集团、刘绍喜、王少依	199,999,600.00	2019年08月02日	2021年06月30日	否
宜华集团、广东宜华房地产开发有限公司、刘绍喜	116,655,000.00	2017年01月09日	2020年01月09日	否
宜华集团、广东宜华房地产开发有限公司、刘绍喜	57,302,705.96	2016年12月26日	2019年12月26日	否
宜华集团、刘绍喜、王少依、陈奕民、刘绍香、刘壮青	150,000,000.00	2019年02月28日	2022年03月10日	否
宜华集团、汕头市宜东房地产开发有限公司、刘绍喜	185,000,000.00	2018年01月01日	2021年01月13日	否
宜华集团、众安康、达孜赛勒康、海南亲和源、刘绍喜、王少依	213,000,000.00	2018年11月30日		否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
南昌三三四医院	115,446,737.57	2020年09月29日	2022年09月28日	经公司第八届董事会第三次会议及2020年

				第三次临时股东大会决议通过《关于公司子公司为下属非营利性医院提供财务资助的议案》，同意全资子公司达孜赛勒康为下属非营利性医院南昌大学附属三三四医院及奉新第二中医院提供总额度不超过人民币 20000 万元作为资助，资助形式包括但不限于现金借款、股权等。（注 2）
奉新第二中医院	6,119,566.32	2020 年 09 月 29 日	2022 年 09 月 28 日	经公司第八届董事会第三次会议及 2020 年第三次临时股东大会决议通过《关于公司子公司为下属非营利性医院提供财务资助的议案》，同意全资子公司达孜赛勒康为下属非营利性医院南昌大学附属三三四医院及奉新第二中医院提供总额度不超过人民币 20000 万元作为资助，资助形式包括但不限于现金借款、股权等。（注 2）

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汕头市博承投资有限公司、深圳市达荣辉实业有限公司	深圳市颂阳实业有限公司 100%股权	17,011,843.43	

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,432,682.16	2,023,435.73

(8) 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	奉新城南中医院	5,529,255.21		5,529,255.21	
应收账款	广东粤东医院投资管理有限公司			3,250,000.00	250,000.00
应收账款	江阴百意乐龄服务中心			1,024,000.00	
应收账款	江阴百意周庄养老服务中心			883,000.00	
应收账款	江阴新桥百意养老服务中心			1,214,000.00	
应收账款	江阴祝塘百意养老服务中心			526,000.00	
应收账款	南昌三三四医院	66,592,349.49		44,750,342.99	
应收账款	上海亲和源老年公寓	2,897,108.13		2,897,108.13	
应收账款	玉山县博爱医院有限公司	21,593,842.58	1,813,199.13	31,266,552.73	4,933,731.20
应收账款	上海浦东亲和源老年建筑研究所	390,000.00			
应收账款	杭州亲和源养老服务服务有限公司			2,856,000.00	142,800.00
预付款项	宜华生活科技股份有限公司	245,856.00			
其他应收款	奉新城南中医院	6,119,566.32		5,995,865.31	
其他应收款	江阴百意周庄养老服务中心			1,157,052.79	
其他应收款	江阴新桥百意养老服务中心			2,099,900.00	
其他应收款	江阴祝塘百意养老服务中心			1,106,110.32	
其他应收款	辽宁亲和源投资有限公司	1,987,200.00	1,987,200.00	1,987,200.00	1,987,200.00
其他应收款	南昌三三四医院	116,446,737.57		133,473,272.00	
其他应收款	上海亲和源老年生活形态研究中心	2,737,648.00		1,617,648.00	
其他应收款	桐乡市亲和源老年社会服务中心	4,720,919.54		4,352,834.00	
其他应收款	浙江琳轩亲和源投资有限公司			14,000,000.00	6,100,000.00
其他应收款	中社安康（北京）养老产业投资管理有限公司	1,960,000.00	1,960,000.00	1,960,000.00	1,960,000.00

(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	阆中市宜华家具有限公司		358,073.20
应付账款	汕头市宜华家具有限公司		250,264.00
应付账款	深圳壹零后信息技术有限公司	625,900.00	629,010.85
应付账款	遂川县宜华家具有限公司		3,620,618.00
应付账款	宜华生活科技股份有限公司		1,034,475.35

预收款项	杭州下城慈惠老年护理院		1,129,545.54
其他应付款	奉新第二中医院		8,000,000.00
其他应付款	杭州下城慈惠老年护理院		4,000,000.00
其他应付款	江阴百意周庄养老服务中心		3,667.64
其他应付款	汕头中鼎实业发展有限公司		1,000,000.00
其他应付款	南昌三三四医院		300,000.00
其他应付款	江阴祝塘百意养老服务中心		4,207.66
其他应付款	林正刚		6,959,381.02
其他应付款	上海亲和源老年公寓	12,011,569.44	5,377,424.26
其他应付款	上海亲和源颐养院	4,001,684.00	3,721,684.00
其他应付款	深圳市众安康培训中心	107,629.93	107,629.93
其他应付款	深圳壹零后信息技术有限公司		15,237.00
其他应付款	桐乡市亲和源老年社会服务中心	1,791,257.14	470,170.60
其他应付款	宜华企业（集团）有限公司		1,929,569.30
其他应付款	浙江琳轩亲和源投资有限公司	280,000.00	526,729.56
其他应付款	杭州亲和源养老服务服务有限公司		2,131,809.54
其他应付款	林正刚		6,831,749.80

十三、股份支付

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

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 资产负债表日存在的其他重要的诉讼情况如下：

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	披露日期	披露索引
1	原告河源美德贸易有限公司与被告宜华健康、众安康等各方的借款合同纠纷	5,061.00	否	终止执行	未对公司本期利润或后期利润造成重大影响	2021年1月12日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于涉及诉讼的公告》(公告编号: 2021-17)、《关于公司、子公司与债权人签署〈债务重组协议〉的公告》(公告编号: 2022-21)
2	申请人广东南粤银	18,027.56	否	终本	未对公司	2021年1月12日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于涉及诉讼的公告》(公告编号: 2021-17)

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
	行股份有限公司揭阳分行与被申请人宜华健康等各方的金融借款合同纠纷			执行	本期利润或期后利润造成重大影响		日	
3	原告浙商银行股份有限公司与被	20,533.29	否	执行阶段	未对公司本期利	该诉讼原告已变更为中国东方资产管理有限公司深圳市分公司。公司已被列为被执行人。公司已与原告达成债务重组协议。该笔款项尚未清偿完毕。	2021年1月12日	关于诉讼的进展公告 巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 《关于涉及诉讼的公告》(公告编号: 2021-17)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-10)、《关于诉讼的进展公告》(公

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	披露日期	披露索引
	告宜华健康、众安康、达孜赛勒康、达孜慈恒等各方的金融借款合同纠纷				润或期后利润造成重大影响		告编号：2022-54)
4	原告广东省融资再担保有限公司	24,181.77	否	执行阶段	未对公司本期利	2021年6月1日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于诉讼的进展公告》(公告编号：2021-4)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号：2021-102)、《关于诉讼的进展公告》

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	披露日期	披露索引
	与被告宜华健康、众安康、达孜赛勒康、海南亲和源等各方的追偿权纠纷				润或期后利润造成重大影响		
5	原告上海浦东发展银行股份有限公司	8,655.51	否	履行完毕	未对公司本期利	2021年7月14日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于诉讼的进展公告》(公告编号:2021-91)《关于公司、子公司与债权人签署〈债务重组协议〉的公告》(公告编号:2022-121)

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	披露日期	披露索引
	公司深圳分行与被告众安康、宜华健康等各方的金融借款合同纠纷				润或期后利润造成重大影响		
6	原告珠海华润银行股份有限公司东莞	13,362.55	否	执行阶段	未对公司本期利润	2021年2月4日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于涉及诉讼的公告》(公告编号: 2021-32)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2021-111)\《关于公司、子公司与债权人签署〈债务重组协议〉的公告》(公告编号:

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	披露日期	披露索引
	分行与被告众安康、宜华健康等各方的金融借款合同纠纷				或期后利润造成重大影响		2022-152)
7	原告渤海银行股份有限公司深圳分行与被告众	11,116.39	否	执行阶段	未对公司本期利润或期	2021年4月9日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2021-78)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2021-85)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2021-112)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2021-114)、《关于诉讼的进

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	披露日期	披露索引
	安康、宜华健康等各方的金融借款合同纠纷				后利润造成重大影响		展公告》(公告编号: 2022-103)
8	申请人兴业银行股份有限公司深圳分行与被申请人众安康、	5,305.30	否	执行阶段	未对公司本期利润或期后利润清偿完毕。	2021年5月6日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于公司涉及诉讼和仲裁的公告》(公告编号: 2021-78)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2021-111)

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
	宜华健康等各方的金融借款合同纠纷				造成重大影响			
9	申请人兴业银行股份有限公司深圳分行与被申请人宜华健康等各方的	37,321.16	否	执行阶段	未对公司本期利润或期后利润造成	公司已被列为被执行人, 该笔借款尚未清偿完毕。	2021年6月1日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于涉及诉讼和仲裁的公告》(公告编号: 2021-85)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2021-111)

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
	金融借款合同纠纷				重大影响			
10	原告奚志勇与被告宜华健康的股权转让纠纷	6,682.64	否	未开庭	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响	不适用	2021年5月6日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于公司涉及诉讼和仲裁的公告》(公告编号:2021-78)

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	披露日期	披露索引
1 1	原告达孜赛勒康与被告沈敏、江阴尚亿股权投资企业(有限合伙)、丁蕾、丁盛、江阴百意中医医院	3,753.88	否	二审胜诉	未对公司本期利润或后期利润造成重大影响 双方执行股权交割	2021年9月24日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于子公司提起诉讼的公告》(公告编号:2021-113)、《关于子公司提起诉讼的进展公告》(公告编号:2022-59)、《关于子公司提起诉讼的进展公告》(公告编号:2022-146)

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	披露日期	披露索引
	有限公司的股权转 让纠纷						
1 2	原告建设 银行深圳 分行与被 告众安 康、宜华 健康等各 方的金融 借款合同 纠纷	11,832.2 5	否	一 审判 决	未对公 司本期 利润或 期后利 润的造 成重	202 1年 11 月5 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于涉及诉讼的公告》(公 告编号: 2021-126)

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
					大影响。			
13	原告光大银行深圳分行与被告宜华健康等各方的金融借款合同纠纷	33,926.73	否	一审判决	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响	公司、众安康未对判决复议,该笔借款尚未清偿完毕。	2021年11月5日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)《关于涉及诉讼的公告》(公告编号:2021-126)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号:2022-69)

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	披露日期	披露索引
					响。		
14	原告惠州市惠阳区国有资产管理办公室与被告麦科特集团有限公司、麦科特集团精密有限公司	4,000.00	否	二审胜诉	未对公司本期利润或期后利润的造成重大影响 公司胜诉，无需对惠阳国资办主张的借款本息在4000万元范围内承担连带清偿责任，已申请向法院申请解除公司部分银行账户的冻结。	2023年1月7日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于公司涉及被广东省惠州市中级人民法院执行相关情况的公告》(公告编号: 2022-07)、《关于涉及诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-29)《关于涉及诉讼的进展公告》(公告编号: 2023-04)

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	披露日期	披露索引
	司、麦科特光电股份有限公司等各方的金融借款合同纠纷案				。		
15	原告宜华健康与被告奚志勇、上海亲和源会	17,513.30	否	未开庭	未对公司本期利润或期 本案移送上海市第一中级人民法院处理，尚未判决。	2021年11月2日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于业绩补偿款提起诉讼的公告》(公告编号: 2021-127)、《关于业绩补偿款事项提起诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-65)

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
	务服务有限公司合同纠纷				后利润的造成重大影响。			
16	原告桐乡市安欣养老产业开发有限公司与被告亲和源、	2,789.33	否	二审败诉	未对公司本期利润或期后利	不适用	2022年1月12	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于涉诉的公告》(公告编号: 2022-05)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-68)、《关于诉讼的进展公告》(公告号: 2023-05)

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	披露日期	披露索引
	宜华健康的房屋租赁合同纠纷				润的造成重大影响。		
17	原告光大银行深圳分行与被告安康、宜华健康等的金融借款	15,251.43	否	执行阶段	未对公司本期利润或期后利润的影响。公司已列为被执行人，该笔借款尚未清偿完	2022年2月12日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)《关于涉诉的公告》(公告编号: 2022-18)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-74)

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
	纠纷				造成重大影响。			
18	原告深圳市招商平安资产管理有限责任公司与被告宜华健康等的金融不良	20,200.66	否	一审未判决,原告招商平安资产与被告	未对公司本期利润或期后利润的造成	不适用	2022年3月12日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于涉及诉讼的公告》(公告编号:2022-28)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号:2022-34)、《关于诉讼的进展公告》(公告编号:2022-80)

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
	债权追偿纠纷			告宜华健康等已达成和解	重大影响。			
19	原告敏华集团有限公司与被告宜华健康等的债权人代位	16,421.79	否	一审未判决	未对公司本期利润或期后利	不适用	2022年6月16日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于涉及诉讼的公告》(公告编号: 2022-71)

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
	求偿权纠纷				润的造成重大影响。			
20	原告西藏久银投资管理有限公司、北京久银投资控股股份有限	2,625.50	否	一审胜诉	未对公司本期利润或期后利润的	不适用	2021年9月24日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于子公司提起诉讼的公告》(公告编号: 2021-113)

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
	公司与被告芜湖大同、达孜赛勒康的合同纠纷				造成重大影响。			
21	原告青岛君一控股集团有限公司与被告青岛亲和源养老服务	3,651.27	否	二审败诉，亲和源将继续与君	未对公司本期利润或期后利润	不适用	2022年2月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/)《关于子公司涉及诉讼和仲裁的公告》(公告编号: 2022-24)、《关于子公司涉及诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-77)、《关于子公司涉及诉讼的进展公告》(公告编号: 2022-122)

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
	管理有限公司、亲和源、宜华健康的房屋租赁合同纠纷			一控股进行友好协商中	的造成重大影响。			
2 2	原告上海锋面实业有限公司与被告亲和源集团	2,148.66	是	一审未判决,双方已达	未对公司本期利润或期	期后执行完毕	暂未披露	暂未披露

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
	有限公司房屋租赁合同纠纷			成和解	后利润的造成重大影响。			

(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

无

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

无

2、债务重组

一、与深圳保亿债务重组事项

（一）债务重组的基本情况

宜华健康医疗股份有限公司（以下简称“宜华健康”或“公司”）子公司众安康于 2019 年 12 月 31 日与华润银行东莞分行签署《流动资金借款合同》，华润银行东莞分行向众安康发放贷款 1.169 亿元，期限 1 年，宜华健康及其他担保方为该笔借款提供连带责任担保。

因资金压力，众安康未能如期偿还本息，华润银行东莞分行于 2020 年 11 月，以金融借款纠纷为由，向法院提起诉讼。经广东省东莞市中级人民法院（简称“东莞中院”）于 2021 年 7 月 1 日作出的（2020）粤 19 民初 114 号《民事判决书》，众安康应向华润银行东莞分行偿还本金人民币 113,827,993.79 元及相关利息的偿还责任。法院判决后，因众安康未能及时偿还，华润银行东莞分行作为申请执行人向东莞中院申请强制执行。2022 年 12 月 20 日，保亿投资在深圳市银通前海金融资产交易中心有限公司以 1,191.62 万元竞拍取得该笔债权。

保亿投资受让该部分债权【其中：本金 1.135 亿元，利息（截至 2022 年 10 月 31 日）0.42 亿元】后，于 2022 年 12 月 28 日，与公司签署《债务重组协议》。保亿投资同意对公司不可撤销并无条件豁免债务本息 1.4312 亿元，债务豁免后的债务重组金额为人民币 1,350 万元。

（二）债务重组的影响

根据《企业会计准则第 12 号--债务重组》、《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》的规定，深圳市保亿投资有限公司于 2022 年 12 月 28 日与众安康签署债务重组协议，不可撤销并无条件豁免众安康债务本息 14,312.12 万元。深圳市保亿投资有限公司对众安康的债务豁免金额 14,312.12 万元为不可撤销且不附加任何条件的豁免，即公司只就豁免后的债务余额及利息对债权方负有偿还义务，依据上述规定，公司将豁免前债务的账面价值扣减重组债务的公允价值后的差额，确认为债务重组收益，计入投资收益。公司原债务账面价值 15,662.12 万元，重组债务公允价值 1,350.00 万元，债务重组收益 14,312.12 万元；相应转回短期借款 6,700.00 万元、应付利息 2,589.82 万元。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司已偿还保亿投资 1,340 万元。未偿还金额 10 万元。

二、与源泰债务重组事项

（一）债务重组的基本情况

宜华健康医疗股份有限公司（以下简称“宜华健康”或“公司”）子公司众安康于 2019 年 2 月 2 日与浦发银行深圳分行签署《流动资金借款合同》，浦发银行深圳分行提供 8,000 万元的流动资金借款用于资金周转，期限 1 年，宜华健康及其他担保方为该笔借款提供连带责任担保。到期前，经众安康申请，该笔贷款展期至 2021 年 1 月 2 日。

因资金压力，众安康自 2020 年 6 月开始欠息，浦发银行深圳分行宣布贷款提前到期，并于 2020 年 11 月，以金融借款纠纷为由，向法院提起诉讼。经广东省深圳市福田区人民法院（简称“福田法院”）于 2021 年 6 月 21 日作出的（2020）粤 0304 民初 60028 号《民事判决书》，众安康应向浦发银行深圳分行偿还本金 8,000 万元及相关利息的偿还责任。法院判决后，因众安康未能及时偿还，浦发银行深圳分行作为申请执行人向福田法院申请强制执行。2022 年 9 月 23 日，汕头源泰以 1,200 万元竞拍取得该笔债权。

汕头源泰受让该部分债权【其中：本金 8,000 万元，利息（截至 2022 年 7 月 31 日）2,361.86 万元】后，于 2022 年 10 月 31 日，与公司签署《债务重组协议》。汕头源泰同意对公司不可撤销豁免并无条件豁免债务本息 9,289.82 万元。

（二）债务重组的影响

根据《企业会计准则第 12 号--债务重组》、《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号--金融工具列报》的规定，汕头市源泰投资有限公司于 2022 年 10 月 31 日与众安康签署债务重组协议，不可撤销并无条件豁免众安康债务本息 10,589.82 万元。汕头市源泰投资有限公司对众安康的债务豁免金额 10,589.82 万元为不可撤销且不附加任何条件的豁免，即公司只就豁免后的债务余额及利息对债权方负有偿还义务，依据上述规定，公司将豁免前债务的账面价值扣减重组债务的公允价值后的差额，确认为债务重组收益，计入投资收益。公司原债务账面价值 10,589.82 万元，重组债务公允价值 1,300.00 万元，债务重组收益 9,289.82 万元；相应转回短期借款 10,002.46 万元、应付利息 4,309.66 万元。

截止 2022 年 12 月 31 日，公司已全部偿还汕头源泰 473.47 万元。

3、资产置换

无

4、终止经营

无

5、租赁

本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六 13、28。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	16,851,504.17
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	38,000.00

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	37,473,650.69
对短期租赁和低价值资产支付的付款额	经营活动现金流出	38,000.00
合 计	—	37,473,650.69

6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

亲和源集团有限公司（以下简称“亲和源集团”）下属子公司上海亲和源度假酒店有限公司（以下简称“亲和源酒店”）、上海亲和源医院有限公司（以下简称“亲和源医院”），于 2022 年 12 月 22 日签署股转协议，亲和源集团将亲和源酒店、亲和源医院持分别有的 100% 股权转让给上海香杳晃投资管理有限公司（以下简称“上海香杳晃”）、江西宜悦健康管理有限公司（以下简称“江西宜悦”），并在 2022 年 12 月 27 日前收到全部股权转让款。截至 2022 年 12 月 31 日，亲和源酒店及亲和源医院的股权转让手续及工商变更虽已全部完成，但由于管理及经营权移交手续尚未完成，实际控制权并未转移，本期亲和源酒店及亲和源医院依旧纳入合并范围进行核算。

7、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	15,700,006.97	100.00%			15,700,006.97	15,700,006.97	100.00%			15,700,006.97
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,700,006.97	100.00%			15,700,006.97	15,700,006.97	100.00%			15,700,006.97
合计	15,700,006.97				15,700,006.97	15,700,006.97				15,700,006.97

按组合计提坏账准备：按其他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
关联方组合	15,700,006.97		
合计	15,700,006.97		

确定该组合依据的说明：

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	账面余额
2至3年	2,568,494.29

3 年以上	13,131,512.68
3 至 4 年	13,131,512.68
合计	15,700,006.97

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(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	15,700,006.97	100.00%	
合计	15,700,006.97	100.00%	

(5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	696,028,503.61	748,101,528.34
合计	696,028,503.61	748,101,528.34

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 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
关联往来款	686,732,330.73	729,283,128.68
押金及保证金	2,007,600.00	2,000,000.00

业绩补偿款	18,193,456.74	18,193,456.74
备用金	75,000.00	10,000.00
代付代缴费用	34,332.28	75,481.04
其他往来款	126,028.30	6,126,028.30
合计	707,168,748.05	755,688,094.76

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	7,586,566.42			7,586,566.42
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	3,553,678.02			3,553,678.02
2022 年 12 月 31 日余额	11,140,244.44			11,140,244.44

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	账面余额
1 年以内(含 1 年)	51,633,628.24
	0.00
1 至 2 年	34,195,940.28
2 至 3 年	86,674,678.28
3 年以上	534,664,501.25
3 至 4 年	88,503,244.63
4 至 5 年	400,129,966.12
5 年以上	46,031,290.50
合计	707,168,748.05

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	
坏账准备	7,586,566.42	3,553,678.02				11,140,244.44
合计	7,586,566.42	3,553,678.02				11,140,244.44

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 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	关联方往来款	339,900,772.00	5年以上	48.07%	
第二名	关联方往来款	286,165,866.12	4-5年	40.47%	
第三名	关联方往来款	40,376,037.87	2-3年	5.71%	
第四名	关联方往来款	18,876,507.98	1年以内	2.67%	
第五名	业绩补偿款	18,193,456.74	2-3年、3-4年	2.57%	9,077,980.29
合计		703,512,640.71		99.49%	9,077,980.29

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	3,289,322,673.29	2,186,586,760.76	1,102,735,912.53	3,289,322,673.29	1,430,368,271.43	1,858,954,401.86
对联营、合营企业投资	332,180,143.97		332,180,143.97	335,794,211.10		335,794,211.10
合计	3,621,502,817.26	2,186,586,760.76	1,434,916,056.50	3,625,116,884.39	1,430,368,271.43	2,194,748,612.96

(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		
众安康后勤集团有限公司	634,261,507.23			342,859,586.35		291,401,920.88	826,243,752.41
宜华健康养老产业有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
宜华健康医疗产业有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	628,105,829.69			16,771,838.04		611,333,991.65	660,343,008.35
亲和源集团有限公司	396,587,064.94			396,587,064.94			700,000,000.00

合计	1,858,954, 401.86			756,218,48 9.33		1,102,735, 912.53	2,186,586, 760.76
----	----------------------	--	--	--------------------	--	----------------------	----------------------

(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											
汕头市宜鸿投资有限公司	335,794,211.10			-3,614,067.13						332,180,143.97	
小计	335,794,211.10			-3,614,067.13						332,180,143.97	
合计	335,794,211.10			-3,614,067.13						332,180,143.97	

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
其他业务	1,737,567.48		183,486.24	
合计	1,737,567.48		183,486.24	

不适用。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

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	-3,614,067.13	-3,559,423.19
债务重组	236,019,427.07	
合计	232,405,359.94	-3,559,423.19

6、其他

无

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	-1,387,407.69	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2,057,498.50	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,360,888.07	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,677,109.23	
债务重组损益	236,019,427.07	
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、交易性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交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-51,808,832.12	
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	-4,139,990.98	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-59,090,987.81	
减：所得税影响额	1,142,024.28	
少数股东权益影响额	2,785,966.91	
合计	125,759,713.08	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

☐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	75.53%	-0.4996	-0.4996

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	75.53%	-0.4996	-0.4996
-------------------------	--------	---------	---------

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

4、其他

无