

# 上海悦心健康集团股份有限公司

## 2023 年半年度报告



悦心健康  
EVERJOY HEALTH GROUP

2023 年 8 月 19 日

## 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、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李慈雄、主管会计工作负责人赵一非及会计机构负责人(会计主管人员)刘晓青声明：保证本半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次半年报的董事会会议。

有关公司经营风险及应对措施，请参见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”的相关具体内容陈述。

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.....    | 9  |
| 第四节 公司治理.....        | 19 |
| 第五节 环境和社会责任.....     | 21 |
| 第六节 重要事项.....        | 24 |
| 第七节 股份变动及股东情况.....   | 30 |
| 第八节 优先股相关情况.....     | 34 |
| 第九节 债券相关情况.....      | 35 |
| 第十节 财务报告.....        | 36 |

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名、公司盖章的 2023 年半年度报告原件；
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、以上备查文件的备置地点：公司证券部。

## 释义

| 释义项         | 指 | 释义内容                           |
|-------------|---|--------------------------------|
| 公司、本公司、悦心健康 | 指 | 上海悦心健康集团股份有限公司                 |
| 江西斯米克       | 指 | 公司全资子公司江西斯米克陶瓷有限公司             |
| 全椒有限        | 指 | 公司控股子公司全椒同德爱心医院有限公司            |
| 悦心科技发展      | 指 | 公司参股子公司上海悦心健康科技发展有限公司          |
| 股东大会        | 指 | 上海悦心健康集团股份有限公司股东大会             |
| 董事会         | 指 | 上海悦心健康集团股份有限公司董事会              |
| 监事会         | 指 | 上海悦心健康集团股份有限公司监事会              |
| 中国证监会       | 指 | 中国证券监督管理委员会                    |
| 本报告期        | 指 | 2023 年 1 月 1 日-2023 年 6 月 30 日 |
| 元、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                     |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                                |      |        |
|---------------|--------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 悦心健康                           | 股票代码 | 002162 |
| 变更前的股票简称（如有）  | 无                              |      |        |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                        |      |        |
| 公司的中文名称       | 上海悦心健康集团股份有限公司                 |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 悦心健康                           |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | EVERJOY HEALTH GROUP CO., LTD. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | EVERJOY HEALTH                 |      |        |
| 公司的法定代表人      | 李慈雄                            |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书               | 证券事务代表              |
|------|---------------------|---------------------|
| 姓名   | 程梅                  | 莫丹丹                 |
| 联系地址 | 上海市闵行区浦江镇恒南路 1288 号 | 上海市闵行区浦江镇恒南路 1288 号 |
| 电话   | 021-54333699        | 021-54333699        |
| 传真   | 021-54331229        | 021-54331229        |
| 电子信箱 | zqb@cimic.com       | zqb@cimic.com       |

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2022 年年报。

#### 3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

#### 四、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

|                           | 本报告期             | 上年同期             | 本报告期比上年同期增减  |
|---------------------------|------------------|------------------|--------------|
| 营业收入（元）                   | 567,322,497.67   | 499,494,322.11   | 13.58%       |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）          | 168,545,032.01   | -8,608,801.93    | 2,057.82%    |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元） | 717,370.95       | -13,768,355.87   | 105.21%      |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）          | 13,873,814.21    | -21,353,745.01   | 164.97%      |
| 基本每股收益（元/股）               | 0.1819           | -0.0093          | 2,055.91%    |
| 稀释每股收益（元/股）               | 0.1819           | -0.0093          | 2,055.91%    |
| 加权平均净资产收益率                | 15.46%           | -0.68%           | 16.14%       |
|                           | 本报告期末            | 上年度末             | 本报告期末比上年度末增减 |
| 总资产（元）                    | 2,432,362,399.27 | 2,490,346,685.37 | -2.33%       |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）          | 1,107,556,756.10 | 1,006,236,659.41 | 10.07%       |

#### 五、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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

| 项目  | 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）   | 170,482,829.48 | 转让悦心科技发展股权 44.86%，收益 1.66 亿元；转让上海悦心综合门诊部有限公司 100% 股权，收益 487 万元。 |
| 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）                              | 4,029,430.41   | 浦江镇政府扶持补助 238 万元，江西丰城市政府扶持补助 126 万元。                            |
| 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 | 85,423.65      | 主要系结构性理财产品收益。   |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | 4,563,287.62   | 主要系公司上年度单独计提的应收账款本年度收回。   |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地  | -657,700.00    | 系投资性房地产公允价值变动。  |

|                    |                |  |
|--------------------|----------------|--|
| 产公允价值变动产生的损益       |                |  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 608,560.39     |  |
| 减：所得税影响额           | 11,282,540.05  |  |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 1,630.44       |  |
| 合计                 | 167,827,661.06 |  |

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、报告期内公司从事的主要业务

#### （一）报告期内公司从事的主要业务

报告期内，公司所从事的主要业务、主要产品及其经营模式均未发生重大变化。公司业务分为建材、康养、医疗服务、投资性房地产租赁等。具体说明如下：

#### 1、建材业务

##### （1）业务概况

报告期内，公司建材业务主要致力于高端建筑陶瓷品牌“斯米克”瓷砖的研发、生产和销售，具有独立的采购、生产和销售体系。公司秉承“以匠心智造产品、以品质塑造价值、以环保缔造健康、以创新引领时尚”的企业宗旨，满足消费者对“时尚空间·健康生活”的追求。

公司瓷砖产品按产品外观特色分为玻化石、大理石、百丽晶、云石代、釉面砖、艺术瓷等六大类，辅以外墙干挂、挂贴产品、花砖、腰线、转角等配件产品，可以满足各类室内外空间、各种档次以及风格的装修用砖需求，主要客户为国内中大型房地产开发公司、建材经销商、家装公司以及国外特约经销商等。

##### （2）主要经营模式

公司具有独立的采购、生产和销售体系。

#### 1) 采购模式

建材业务采用集中采购制度，由采购中心专门负责公司所有采购业务。采购程序是依据原材料需求计划，结合原材料安全库存制订采购计划后进行比价采购。原材料的采购通过招标比价的形式，与主要供应商签订《产品供货合同》，建立了长期的合作关系。

#### 2) 生产模式

公司生产模式包括自产和外协加工（OEM）。主要分为两类，一类是根据工程客户订单进行生产，另一类是公司销售子公司上海斯米克建材有限公司及其各地子公司、分公司、经销商根据客户需求及市场近期预测以订单的方式向公司订货，控制好常规库存。

#### 3) 销售模式

公司面对国内外市场进行销售，国内市场整体销售模式以线下经销商网络和直营工程为主，辅以电子商务、整体家装以及互联网家装等渠道销售到终端客户。公司的对外贸易业务则由国际事业部负责，主要采取发展国外特约经销方式出口公司产品。

本报告期内，公司主营业务、主要产品和主要经营模式均未发生重大变化。

##### （3）业绩驱动因素

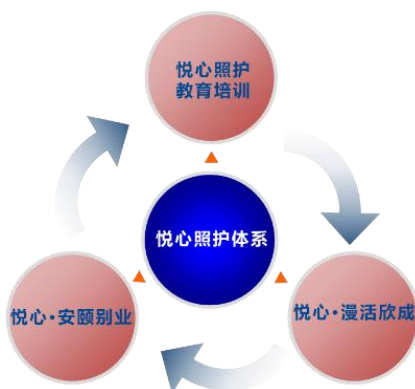
近年来，公司以内部挖潜来提升企业核心竞争力，通过开发新产品、加强渠道建设、拓展工程销售渠道、新增战略大客户等措施来驱动建材业绩增长。

#### 2、康养业务

随着中国经济与日俱增的发展和老龄化程度持续加深，市场格局产生了巨大的变化，老年人对多样化、个性化、高品质服务的需求日益增长，我们看到整个市场上边是老旧的仅能提供基本服务的养老机构空置率和关停率越来越高，一边是新型现代化改善性养老机构和床位日益增加。公司抓住市场机遇，积极整合国内外及两岸相关专家团队和优质资源，不断提升公司的核心竞争力。经过多年努力，公司整合创新，逐渐培养出康养整体化优势团队，并结合地区政策和相应市场情况，形成完整的“悦心照护体系”，全方位提升长者的生活质量和身心健康，而“医养康教研”五位一体的发展模式为公司在康养服务业务领域铸就了强大的产业链支撑能力。

“悦心照护体系”把传统的孝道和中国式现代化结合，通过职业教育培养，通过康养服务体现，以“中高端康养服务”为切入点，以“医养康教研”五位一体的模式打造护城河，积极布局康养事业，发展康养业务，通过构建完善的悦心照护体系，为活力长者及失智失能长者，提供集健康管理、医疗救治、康复训练、专业护理、生活照护和娱乐为一体的康养服

务，让长者在不同的生命阶段，安享高品质、有尊严、全方位的康养服务。



目前“悦心照护体系”产品线共有三个，聚焦于中高端康养服务：

“悦心·漫活欣成”专注于活力长者的康养生活服务，以持续照料社区和机构为载体，采用标准化的开发模式，可选配的服务模块，为活力长者提升生活品质、延缓身体机能老化、加强心理关爱，用全新的生活模式，为长者打造幸福的康养生活。

“悦心·安颐别业”专注于失智失能长者的专业照护。该产品系列采用跨专业领域整合照护模式，借鉴台湾成熟的护理模式，采用以人为本的四全护理（全人、全家、全队、全程）的理念，集合营养保健、医疗康复、心理辅导、专业护理、生活照料、社交娱乐等多专业团队，采用主动式健康管理，个性化护理方案和标准化护理流程为长者减轻的身体和心理疾患伤害，打造愉悦的心灵和健康的身体，提升生命质量。

“悦心照护教育培训”专注于围绕职业规范和照护技能开展职业教育和技能培训。该产品系列依托于公司照护的实践经验，融合欧美、日本、台湾地区的护理理念和培训体系，推动产教融合，育训结合，采用“中职-高职-企业”一体化贯通培养模式，为公司培养专业的护理人员，有力地支持了“悦心·漫活欣成”和“悦心·安颐别业”的业务发展，同时为社会输送康养服务人员。

依托于悦心照护体系的完善和专业团队的壮大，“悦心·漫活欣成”、“悦心·安颐别业”、“悦心照护教育培训”三个产品线，互相支持、互为依托，形成齐头并进的发展态势。

### 3、医疗服务业务

公司医疗业务包括综合医院及专科医疗服务。公司已陆续投资的医疗机构及合作项目包括：安徽全椒同德爱心医院、江苏泗洪分金亭医院、江苏泗洪安颐医院（宿迁安颐老年病医院）、美国日星生殖中心、江西宜春市妇幼保健院妇产生殖合作项目等。

### 4、投资性房地产租赁

公司在上海市闵行区浦江镇的投资性房地产租赁建筑面积约 7.7 万平方米，所处位置交通便利，基础配置设施完善，主要承租方为物流仓储公司。

## （二）报告期内主要经营情况及战略执行情况

### 1、建材业务

公司专注于瓷砖行业 30 年，开发出了玻化石、大理石、百丽晶、云石代、釉面砖、艺术瓷等六大类主打产品及其他配件产品，凭借精致的产品、优质的服务，“斯米克”品牌瓷砖得到市场高度认可，高、中档产品一直处于瓷砖行业领先地位。公司坚持国际化、时尚化、年轻化的品牌定位，业务遍布全国，部分产品出口日本、东南亚等地。

2023 年上半年，瓷砖行业依然面临着双碳、能耗政策收紧，部分原材料价格上涨等影响因素，国内市场从增量市场转为存量市场，规模缩量，房地产行业低迷，住房消费信心下滑。在这种行情下，公司以内部挖潜来提升企业核心竞争力，在持续开发推出新产品的同时，加强渠道建设，瓷砖业务总体经营情况呈现稳中有升的态势。2023 年上半年，在国内陶瓷砖累计产量同比下滑 15.10% 的情况下（数据来源：中国陶瓷网），公司瓷砖业务实现营业收入 4.78 亿元，同比上升 15%。

#### 1) 持续产品创新，提升附加值

公司注重产品研发创新，不断用差异化的产品提升附加值。2023 年上半年，公司的产品体系围绕市场需求迅速调整，以

“玻化石+素岩石代”主打高端零售市场，丰富设计及花色，以多质感、多面状、多规格的差异化来满足设计师及客户需求，推出大规格玻化石新品。渠道产品紧跟家装市场，及时更新汰换，推出新品 23 款。公司上半年新产品销售收入占比 18%。

#### 2) 加强渠道建设，经销网络覆盖全国

2023 年上半年，公司持续巩固零售渠道，扩展销售网点覆盖、提升经销商质量，打造精品店。同时鼓励经销商开设分销，结合总部直营，增加与家装公司及整装公司的合作。随着消费升级和城镇化建设的推广，公司继续延续渠道下沉策略，布局三、四线城市，大力拓展县镇级市场，提高区域覆盖程度。在公司总的产品控制范围内，按不同区域聚焦备货，完善物流 RDC（区域配送中心）的功能，为经销商提货给予最大支持。

#### 3) 注重品牌营销，提升品牌高度

2023 年，公司继续签约影视明星沙溢、胡可为斯米克品牌代言人，树立品牌高度，提升品牌价值，助推斯米克全国招商。增加品牌销售网点，加大品牌曝光度。通过省级联动营销活动及设计师渠道推广活动，扩大品牌宣传通路，助力终端零售提升。通过户外大牌、公交车、小区道闸等多种广告形式在全国各地积极投放品牌宣传。同时在新媒体渠道，投放线上广告及活动推流，加大品牌宣传力度。自主制作品牌与产品方面的宣传短视频及图文内容，在小红书、抖音、视频号等进行传播，深耕品牌建设。

#### 4) 优化组织架构，提高管理效率

报告期内，公司通过优化内部组织架构、运营机制，在管理方面进行持续升级完善，减少管理层级，减低管理成本，有效地提高了针对市场变化的反应能力，提高了管理效率。同时公司加大后备人才引进和培养，整合优势资源，进一步提升公司整体综合实力。

### 2、康养、医疗服务业务

报告期内，公司持续完善悦心照护体系，打造康养服务产业链。公司目前的康养服务业务以托管运营公建民营项目为主，主要针对失能、半失能、失智长者客户群体。公司作为运营管理方，负责建立标准化的服务体系，借助医养结合、文化营造、智慧化管理和产教融合四大支柱，通过养老机构及内设医疗机构为入住长者提供专业的生活照料服务和医疗护理服务。

作为公司对康养服务产业链向上游延伸、康养服务人才保障和质量保障的重要一环，公司着力打造“悦心照护教育培训”产品线。在现有养老机构中引进医养相关专业教学机构进行合作，并设置护理实训中心，同时进一步在上游职业教育端发力，打造产教融合，育训结合，“中职—高职—企业”的一体化贯通培训模式和体系。2022 年，公司与温州市现代服务业投资集团有限公司下属企业温州现代养老产业发展有限公司、浙江东方职业技术学院在温州共同举办温州东方悦心中等职业技术学校，发挥各方的资源优势，采用轻资产运营模式，拟建设成一所高水平康养特色的中等职业学校。2023 年 2 月，学校注册成立，目前处于招生阶段，计划招收学生 500 名-700 名（包含护理、康复技术、婴幼儿托育、幼儿保育、直播电商、航空服务等），2023 年 9 月开学。把传统的孝道和中国式现代化结合，培育一批讲孝道、有情怀、有理念、有技能的现代化康养人才，创造出符合中国人养老的幸福生活模式是我们积极探索和矢志不渝追求的目标。

公司立足长三角，采取内生孵化和外延并购的方式发展康养业务。报告期内，公司在现有康养相关业务提质增效的同时，也在积极寻找符合公司战略发展的合作项目，持续加大新市场开拓力度，推进康养业务布局。

### 3、存量工业用地转型业务

公司在上海市闵行区浦江镇原拥有存量工业土地近 560 亩，土地使用权分别由公司及原全资子公司悦心科技发展持有，其中公司持有近 300 亩，悦心科技发展持有 265 亩。土地及建筑物主要作为投资性房地产对外租赁。根据公司业务发展规划的需要，经公司和地方政府协商沟通，结合地方政府的区域规划，按照上海市人民政府于 2018 年 12 月批准的《上海市闵行区总体规划暨土地利用总体规划（2017—2035）》（沪府【2018】90 号）以及 2019 年 6 月批准的《闵行区浦江新市镇（含浦锦街道）总体规划暨土地利用总体规划（2017—2035）（含近期重点公共基础设施专项规划）》（沪府规划【2019】121 号），上述存量工业用地的规划功能和布局已基本确定，规划转型成为“产城融合的绿色、生态、健康、智能的产业园区”，建设集研发办公、产业支撑、生活配套保障为一体的创新型产业集群。

为推动上述存量工业用地转型实施，降低公司未来参与土地开发的经营风险，降低运营成本，解决土地未来开发的资金需求，2023 年上半年，公司转让了悦心科技发展的控股权给公司股东暨公司实际控制人控制的企业上海斯米克有限公司。公司引入关联方共同对存量工业用地进行开发建设，将有利于解决项目开发的资金需求，保障项目后续开发建设的顺利进行，同时减少土地开发建设前期投入给公司带来的风险，降低公司的经营成本。

#### 4、收入与成本分析

本报告期，公司实现营业收入 5.67 亿元，同比增长 13.58%；其中瓷砖实现营业收入 4.78 亿元，占比 84.4%；大健康（康养/医疗）业务实现营业收入 0.45 亿元，占比 7.93%；仓库租赁等业务实现营业收入 0.43 亿元，占比 7.68%。与上年同期相比，瓷砖营业收入增长 15.24%，大健康（康养/医疗）业务营业收入增长 6.47%，仓库租赁等业务营业收入增长 4.22%。

营业毛利额同比增加 1,849 万元，增幅 14.91%。主要影响因素为：

1) 瓷砖毛利额同比增加 1,537 万元。其中：销量同比增加 22.83%，按上年毛利率计算增加毛利额 2,005 万元；单位平均售价同比下降 5.61%，影响毛利额减少 2,843 万元；单位平均销售成本同比下降 5.96%，影响毛利额增加 2,375 万元。

2) 医疗康养服务毛利额同比增加 355 万元。主要系：控股子公司全椒同德爱心医院有限公司营业收入同比增加 9.23%，毛利率同比增加 2.59%，影响毛利额增加 135.6 万元；控股子公司美国日星生殖中心有限公司营业收入同比增加 62.72%，影响毛利额增加 87 万元；控股子公司上海悦心安颐投资管理有限公司及上海悦心康养实业有限公司服务收入增加 130 万元。

3) 仓库租赁等业务毛利额同比减少 143 万元。本公司投资性房地产主要归属于公司及公司子公司悦心科技发展两部分，公司于今年 5 月转让悦心科技发展股权后，对其丧失控制权不再列入合并范围，影响租赁业务毛利额减少约 330 万元，由公司直接持有的投资性房地产租赁业务毛利额同比增加约 187 万元。

4) 本报告期因终止负离子健康材料业务，减少亏损，影响毛利额增加约 100 万。

## 二、核心竞争力分析

### 1、专业的康养业务团队及资源

公司积累了强大的康养资源和专业团队，同时整合国内外及两岸医疗、护理、康复、心理等康养产业相关专家团队和优质资源，不断提升公司的核心竞争力。公司整合创新，逐渐培养出康养整体化优势团队，完成集投资策划、规划设计、开发建设、市场营销、运营管理、专业护理、教育培训为一体的专业团队建设。

### 2、完整的照护体系

公司融合欧美、日本以及台湾地区康养服务的经验和理念，结合地区政策和相应市场情况，建立专业的评估体系、照护体系、标准化作业流程和质量监控程序，形成完整的“悦心照护体系”，全方位提升长者的生活质量和身心健康。

### 3、全面的康养服务产业链支撑能力

“医养康教研”五位一体的发展模式为公司在康养服务业务领域铸就了强大的产业链支撑能力，公司以医养康养结合、产教融合的方式，相互依托，相互促进，稳步推进业务的发展。

### 4、品牌影响力

“斯米克”瓷砖是国内建筑陶瓷行业知名品牌，定位高端，凭借精致的产品、优质的服务，在行业内具有较高的影响力和良好的声誉。公司秉承让更多客户享受“时尚空间·健康生活”的理念，通过加强创新、质量管理、打造品牌和开拓市场等手段，驱动业绩增长，服务消费者，提升品牌价值。

### 5、领先的研发及技术能力

公司坚持发展和完善产品创新和研发能力，持续开发瓷砖新产品，拓展丰富产品种类、创新升级产品技术，同时更加注重绿色环保。

### 6、优质的产品质量

确保产品质量是公司经营哲学的重要组成部分，公司在生产的不同阶段均实施严格的质量控制工序。公司制定了严格的内部质量控制标准，通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO5001 能源管理体系认证和 OHSAS18001 职业健康安全管理体系认证以及中国环境标志产品认证。

### 7、管理优势

公司地处中国经济金融中心上海，充分利用上海人才高地的优势，吸引了大批优秀的营销、管理、技术人才及行业专家。秉承“提供舞台、成就人才、东西合璧、共创事业”的经营文化，经过多年培养，公司拥有了与企业长期发展的核心经营团队和多个专业团队，形成了较为完善的生产经营管理制度和内部控制制度，确保了经营管理的规范和高效。公司高度重视人才发展体系的建设，建立了科学的人力资产培育机制，结合公司发展战略规划，形成了人才梯队，持续提升核心竞争力。

### 三、主营业务分析

#### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

|                     | 本报告期           | 上年同期           | 同比增减       | 变动原因  |
|---------------------|----------------|----------------|------------|---|
| 营业收入                | 567,322,497.67 | 499,494,322.11 | 13.58%     | 主要系：本报告期公司加强对工程渠道项目跟进、经销渠道的布局，瓷砖销售收入同比上升16%。        |
| 营业成本                | 424,853,634.94 | 375,511,900.49 | 13.14%     | 主要系：瓷砖销售收入同比增长，营业成本相应上升。                            |
| 销售费用                | 80,198,883.91  | 72,054,532.82  | 11.30%     | 主要系：瓷砖销售收入增长，相应人事及业务费用同比上升。                         |
| 管理费用                | 32,886,144.76  | 31,257,446.88  | 5.21%      | 无重大变化。  |
| 财务费用                | 12,602,532.88  | 14,367,378.10  | -12.28%    | 主要系：本报告期大额存单利息收入，上年同期无；平均贷款利率同比下降0.3%。              |
| 所得税费用               | 10,325,895.66  | -7,410,425.06  | 239.34%    | 主要系：投资性房地产实现对外转让缴纳所得税。                              |
| 研发投入                | 17,140,747.30  | 14,770,460.52  | 16.05%     | 主要系中小试费用同比增长。                                       |
| 经营活动产生的现金流量净额       | 13,873,814.21  | -21,353,745.01 | 164.97%    | 主要系：本报告期营业收入同比增加相应销售商品收到的现金同比增加。                    |
| 投资活动产生的现金流量净额       | 80,368,779.63  | -53,820,671.27 | 249.33%    | 主要系：本报告期转让全资子公司悦心科技发展44.86%股权收到的部分股权转让款，上年无。        |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -41,007,455.07 | -13,461,894.75 | -204.62%   | 主要系：本报告期取得的银行贷款同比减少。                                |
| 现金及现金等价物净增加额        | 53,267,881.81  | -88,582,355.40 | 160.13%    |   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）     | 174,566,896.51 | -689,540.12    | 25,416.42% | 主要系：本报告期转让全资子公司悦心科技发展44.86%股权实现投资收益。                |
| 其他收益                | 4,087,018.48   | 5,981,032.41   | -31.67%    | 主要系：本报告期收到和确认的政府补贴同比减少。                             |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | -657,700.00    | 3,882,800.00   | -116.94%   | 主要系：投资性房地产评估增值受出租空置率持续上升影响，本报告期略有减值。                |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）   | -900,165.51    | -6,628,850.43  | -86.42%    | 主要系：本年度应收账款余额较期初无明显变动，同时对评级较低的客户改变收款方式，实行款到发货的信用政策。 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）   | -5,530,389.83  | -11,111,368.65 | -50.23%    | 主要系：上年度受经济下行影响销售价格下滑，产成品跌价损失上升，本报告期恢复正常水平。          |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）   | -260,317.88    | -3,960,020.74  | -93.43%    | 主要系：上年度江西生产线改造产生设备处置损失，本报告期无。                       |

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

|            | 本报告期           |         | 上年同期           |         | 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     | 567,322,497.67 | 100%    | 499,494,322.11 | 100%    | 13.58%  |
| 分行业        |                |         |                |         |         |
| 建材-瓷砖及生态建材 | 478,800,481.82 | 84.40%  | 415,466,319.46 | 83.18%  | 15.24%  |
| 大健康（康养/医疗） | 44,973,875.98  | 7.93%   | 42,241,476.69  | 8.46%   | 6.47%   |
| 仓库租赁等      | 43,548,139.87  | 7.68%   | 41,786,525.96  | 8.37%   | 4.22%   |
| 分产品        |                |         |                |         |         |
| 瓷砖-大理石     | 210,406,788.46 | 37.09%  | 163,271,017.36 | 32.69%  | 28.87%  |
| 瓷砖-玻化石     | 59,781,275.95  | 10.54%  | 74,333,008.58  | 14.88%  | -19.58% |
| 瓷砖-仿古砖     | 127,073,340.35 | 22.40%  | 96,553,681.66  | 19.33%  | 31.61%  |
| 瓷砖-瓷片      | 74,563,410.73  | 13.14%  | 73,632,519.09  | 14.74%  | 1.26%   |
| 瓷砖-其他      | 6,305,715.81   | 1.11%   | 4,616,900.12   | 0.92%   | 36.58%  |
| 生态建材       | 669,950.52     | 0.12%   | 3,059,192.65   | 0.61%   | -78.10% |
| 大健康（康养/医疗） | 44,973,875.98  | 7.93%   | 42,241,476.69  | 8.46%   | 6.47%   |
| 仓库租赁等      | 43,548,139.87  | 7.68%   | 41,786,525.96  | 8.37%   | 4.22%   |
| 分地区        |                |         |                |         |         |
| 国内销售       | 558,285,529.84 | 98.41%  | 492,271,605.58 | 98.55%  | 13.41%  |
| 国外销售       | 9,036,967.83   | 1.59%   | 7,222,716.53   | 1.45%   | 25.12%  |

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

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        |                |                |        |             |             |            |
| 建材-瓷砖及生态建材 | 478,800,481.82 | 376,293,197.67 | 21.41% | 15.24%      | 14.26%      | 0.68%      |
| 仓库租赁等      | 43,548,139.87  | 12,442,277.34  | 71.43% | 4.22%       | 34.61%      | -6.45%     |
| 分产品        |                |                |        |             |             |            |
| 瓷砖-大理石     | 210,406,788.46 | 163,163,578.57 | 22.45% | 28.87%      | 36.34%      | -4.25%     |
| 瓷砖-玻化石     | 59,781,275.95  | 50,983,026.46  | 14.72% | -19.58%     | -22.91%     | 3.69%      |
| 瓷砖-仿古砖     | 127,073,340.35 | 100,301,102.56 | 21.07% | 31.61%      | 25.45%      | 3.88%      |
| 瓷砖-瓷片      | 74,563,410.73  | 55,507,683.72  | 25.56% | 1.26%       | 1.03%       | 0.18%      |
| 仓库租赁等      | 43,548,139.87  | 12,442,277.34  | 71.43% | 4.22%       | 34.61%      | -6.88%     |
| 分地区        |                |                |        |             |             |            |
| 国内销售       | 558,285,529.84 | 418,865,926.73 | 24.97% | 13.41%      | 12.91%      | 0.33%      |

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 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

#### 四、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 | 3,823,749.15 | 2.14%   | 主要系按权益法认列联营企业鑫山保险代理有限公司、江苏安颐健康管理集团有限公司、悦心科技发展有限公司的投资收益。 | 是        |

|          |                |        |                                      |   |
|----------|----------------|--------|--------------------------------------|---|
| 公允价值变动损益 | -657,700.00    | -0.37% | 主要系投资性房地产的评估减值。                      | 否 |
| 资产减值     | -5,530,389.83  | -3.10% | 报告期末，公司按会计政策计提的存货减值准备。               | 否 |
| 营业外收入    | 1,089,675.69   | 0.61%  | 主要系供应商为尽快结清款项一次性给予的无需支付折让款及违约金收入。    | 否 |
| 营业外支出    | 481,115.30     | 0.27%  | 主要系固定资产报废处置损失。                       | 否 |
| 信用减值损失   | -900,165.51    | -0.50% | 系报告期末，公司按照会计政策计提的应收款项减值准备。           | 否 |
| 投资收益（其他） | 170,743,147.36 | 95.72% | 主要系报告期内出售悦心科技发展、上海悦心综合门诊部有限公司股权产生收益。 | 否 |
| 资产处置收益   | -260,317.88    | -0.15% | 主要系报告期处置固定资产认列损失。                    | 否 |
| 其他收益     | 4,087,018.48   | 2.29%  | 系报告期收到和确认的政府补贴。                      | 否 |

## 五、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

|        | 本报告期末          |        | 上年末            |        | 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   | 322,253,121.11 | 13.25% | 336,370,657.88 | 13.51% | -0.26%  | 无重大变化。  |
| 应收账款   | 267,421,564.13 | 10.99% | 258,607,987.29 | 10.38% | 0.61%   | 无重大变化。  |
| 存货     | 239,085,752.16 | 9.83%  | 237,726,601.79 | 9.55%  | 0.28%   | 无重大变化。  |
| 投资性房地产 | 531,345,400.00 | 21.84% | 809,621,400.00 | 32.51% | -10.67% | 2023年5月出售悦心科技发展股权后持股变为49%，悦心科技发展不列入合并报表范围，投资性房地产减少2.78亿元。 |
| 长期股权投资 | 258,202,180.07 | 10.62% | 55,172,604.57  | 2.22%  | 8.40%   | 2023年5月出售悦心科技发展股权后持股变为49%，不列入合并报表范围，长期股权投资科目增加2亿元。        |
| 固定资产   | 335,169,097.23 | 13.78% | 366,118,828.49 | 14.70% | -0.92%  | 无重大变化。  |
| 在建工程   | 12,072,851.17  | 0.50%  | 2,644,482.12   | 0.11%  | 0.39%   | 无重大变化。  |
| 使用权资产  | 55,112,801.34  | 2.27%  | 68,985,987.92  | 2.77%  | -0.50%  | 无重大变化。  |
| 短期借款   | 266,521,468.06 | 10.96% | 339,772,507.22 | 13.64% | -2.68%  | 无重大变化。  |
| 合同负债   | 46,932,148.18  | 1.93%  | 36,879,574.94  | 1.48%  | 0.45%   | 无重大变化。  |
| 长期借款   | 296,250,000.00 | 12.18% | 303,750,000.00 | 12.20% | -0.02%  | 无重大变化。  |
| 租赁负债   | 42,008,904.73  | 1.73%  | 55,035,295.19  | 2.21%  | -0.48%  | 无重大变化。  |

### 2、主要境外资产情况

□适用 不适用

### 3、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      |                |             |               |         |        |                |          |                |
| 其他非流动金融资产 | 65,585,926.23  |             |               |         |        |                |          | 65,585,926.23  |
| 金融资产小计    | 65,585,926.23  |             |               |         |        |                |          | 65,585,926.23  |
| 投资性房地产    | 809,621,400.00 | -657,700.00 |               |         |        | 277,618,300.00 |          | 531,345,400.00 |
| 应收款项融资    | 450,000.00     |             |               |         |        |                | -450,000 | 0.00           |
| 上述合计      | 875,207,326.23 | -657,700.00 |               |         |        | 277,618,300.00 | -450,000 | 596,931,326.23 |

其他变动的内容：应收款项融资其他变动系：属于 18 大高信用银行的银行承兑汇票到期承兑，本报告期终止确认应收款项融资。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

#### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

本公司以账面价值为 531,345,400.00 元的投资性房地产（包含转入投资性房地产前的原值 110,677,264.58 元、净值 110,677,264.58 元的房屋建筑物及净值为 51,127,872.37 元的土地使用权）向上海农村商业银行股份有限公司办理了《抵押合同》，贷款额度为等值人民币 35,000 万元，截至 2023 年 06 月 30 日，本公司实际向上海农村商业银行股份有限公司长期借款为人民币 31,125 万元。

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用 不适用

| 报告期投资额（元）    | 上年同期投资额（元） | 变动幅度 |
|--------------|------------|------|
| 6,240,000.00 | 0          | 100% |

### 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。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

| 交易对方      | 被出售股权                  | 出售日         | 交易价格<br>(万元) | 本起至出售日该上市公司净利润(万元) | 出售对公司的影响                 | 股权出售定价原则 | 是否为关联交易 | 与交易方的关系    | 所涉及的股权是否已全部过户 | 是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施 | 披露日期        | 披露索引  |
|-----------|------------------------|-------------|--------------|--------------------|--------------------------|----------|---------|------------|---------------|-----------------------------------|-------------|---|
| 上海斯米克有限公司 | 上海悦心健康科技发展有限公司44.86%股权 | 2023年05月08日 | 16,290.32    | 300.66             | 促进公司存量工业用地转型发展,提高经营管理效率。 | 评估价值     | 是       | 受同一实际控制人控制 | 是             | 是                                 | 2023年04月11日 | 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn/《关于转让全资子公司股权及放弃优先认缴出资权暨关联交易的公告》(公告编号:2023-034)) |

## 八、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:万元

| 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       |
|-------------|------|------|-------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 上海斯米克建材有限公司 | 子公司  | 销售   | 5,000.00    | 67,098.79  | -26,601.20 | 29,914.25 | -1,113.33 | -1,137.99 |
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 子公司  | 生产销售 | 47,000.00   | 105,485.53 | 61,598.23  | 29,914.01 | 2,287.30  | 2,148.04  |
| 上海斯米克建筑陶瓷有限 | 子公司  | 销售   | 65,465.6248 | 93,566.42  | 56,218.22  | 30,120.83 | 624.29    | 626.36    |

|                      |     |      |           |          |          |       |           |           |
|----------------------|-----|------|-----------|----------|----------|-------|-----------|-----------|
| 公司                   |     |      |           |          |          |       |           |           |
| 上海悦心健康医疗投资管理<br>有限公司 | 子公司 | 投资管理 | 14,000.00 | 2,695.61 | 2,665.60 | 74.11 | -5,658.20 | -5,658.20 |

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              |
|--------------------|----------------|----------------------------|
| 上海悦心综合门诊部有限公司      | 转让 100%股权      | 整合资产，降低费用。                 |
| 上海悦心健康科技发展有限公司     | 转让 44.86%股权    | 促进公司存量工业用地转型业务发展，提高经营管理效率。 |
| 温州东方悦心中等职业技术学校有限公司 | 新增设立           | 公司业务发展所需。                  |

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、受节能降耗政策影响的风险

建筑陶瓷行业是环保部列示的重污染行业，同时也是资源、能源消耗较大的行业。近几年国家大力倡导节能减排，提出碳达峰、碳中和目标。如果公司环保及节能降耗措施不能适应国家环保政策要求，将带来一定风险。

公司将持续加大节能降耗的投入，开发和推广使用先进的节能技术和环保技术，依靠科技创新不断降低能源消耗，开发低消耗、无污染、高性能的绿色建筑陶瓷产品。

### 2、原材料及能源价格波动的风险

公司生产瓷砖所需要的原材料及消耗的能源价格面临逐年上涨的压力，产品成本持续上涨，若未来上述要素价格继续上涨，公司获利能力将受到影响。

针对以上风险，公司通过与供应商签订年度采购计划，减少采购中间流转环节，以取得合理的采购价格，也将根据生产需求及原材料市场行情把握采购节奏、适时调整备货策略。同时，公司加大力度拓展新产品以及通过技术工艺创新以减少原材料及能源成本上涨导致利润下降的影响。

### 3、优化渠道生态链，降低工程风险

2023 年，房地产复苏有待进一步观望，战略工程风险越来越大，而且利润很低，甚至零利润。但工程作为主要的走量渠道，还要继续，因此公司将在充分评估后，把握适度比例，防范合作风险。

### 4、医疗康养行业风险

公司发展医疗康养服务，可能存在国家医疗政策变化、养老政策变化、资源整合方面的风险，公司将适应政策、市场和形势的发展变化，采取措施避免或减少风险，同时，如果公司无法持续保持在品牌、技术、人才方面的优势，可能会在不断竞争的市场环境中逐渐失去优势地位。

## 第四节 公司治理

### 一、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 年度股东大会     | 年度股东大会 | 55.21%  | 2023 年 04 月 07 日 | 2023 年 04 月 08 日 | 巨潮资讯网<br>(www.cninfo.com.cn/)《2022 年度股东大会决议公告》(公告编号: 2023-029)     |
| 2023 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 55.06%  | 2023 年 04 月 26 日 | 2023 年 04 月 27 日 | 巨潮资讯网<br>(www.cninfo.com.cn/)《2023 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2023-040) |

#### 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

### 二、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          |
|-----|--------|-------|------------------|-------------|
| 余璟  | 总裁     | 聘任    | 2023 年 02 月 06 日 | 公司经营发展需要    |
| 李慈雄 | 总裁     | 解聘    | 2023 年 02 月 06 日 | 公司经营发展需要    |
| 林琦  | 职工代表监事 | 被选举   | 2023 年 02 月 24 日 | 职工代表监事人员调整  |
| 仓华强 | 职工代表监事 | 离任    | 2023 年 02 月 24 日 | 职工代表监事人员调整  |
| 任保强 | 监事会主席  | 被选举   | 2023 年 02 月 24 日 | 监事人员调整      |
| 余璟  | 董事     | 被选举   | 2023 年 04 月 07 日 | 换届选举        |
| 朱彦忠 | 董事     | 被选举   | 2023 年 04 月 07 日 | 换届选举        |
| 洪亮  | 独立董事   | 被选举   | 2023 年 04 月 07 日 | 换届选举        |
| 王文斌 | 董事     | 任期满离任 | 2023 年 04 月 07 日 | 换届离任        |
| 唐松莲 | 独立董事   | 任期满离任 | 2023 年 04 月 07 日 | 换届离任        |
| 马宏达 | 独立董事   | 任期满离任 | 2023 年 04 月 07 日 | 换届离任        |
| 宋源诚 | 副总裁    | 任期满离任 | 2023 年 04 月 07 日 | 高级管理人员任期满离任 |
| 吴蕾  | 副总裁    | 解聘    | 2023 年 06 月 21 日 | 高级管理人员到龄退休  |

### 三、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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、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

## 1、股权激励

2023 年 3 月 20 日，公司召开第七届董事会第二十三次会议和第七届监事会第十七次会议，审议通过了《关于〈公司 2023 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》议案，公司决定向符合首次授予条件的 84 名激励对象授予不超过 800 万份的股票期权，首次授予股票期权的行权价格为每股 3.41 元。监事会对激励对象名单进行了核查，认为激励对象符合本次激励计划规定的激励对象范围，公司内部对激励对象名单予以公示，并于 2023 年 4 月 1 日在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露了《监事会关于公司 2023 年股票期权激励计划首次授予激励对象名单的公示情况说明及核查意见》。

2023 年 4 月 7 日，公司召开 2022 年度股东大会，审议通过《关于〈公司 2023 年股票期权激励计划（草案）〉及其摘要的议案》、《关于〈公司 2023 年股票期权激励计划实施考核管理办法〉的议案》以及《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。公司实施本次激励计划获得股东大会批准，董事会被授权确定股票期权授权日、在激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权并办理授予股票期权所必须的全部事宜。

2023 年 4 月 7 日，公司召开第八届董事会第一次会议和第八届监事会第一次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》等议案，确定 2023 年 4 月 10 日为首次授权日，授予 84 名激励对象共计 800 万份股票期权。

2023 年 5 月 18 日，公司完成了本激励计划的首次授予登记工作，并于次日披露了《关于 2023 年股票期权激励计划首次授予登记完成的公告》，原激励对象中有 1 名激励对象退休及 2 名激励对象自愿放弃本次拟获授的全部期权，本激励计划首次授予的激励对象人数由 84 人变更为 81 人，首次授予的股票期权数量由 800 万份变更为 784 万份，行权价格为 3.41 元/股。

## 2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

## 3、其他员工激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

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

#### 环境保护相关政策和行业标准

(1) 江西斯米克以环境得到有效的保护达到可持续发展为目的，通过关注社会责任、关注相关方的要求、关注法律法规要求等，确保对生产经营活动、产品和服务中能够控制或能够施加影响的环境因素加以管理和控制，尤其是严格管控污染物的治理和排放。

(2) 污染物经处理后达标排放符合《《陶瓷工业污染物排放标准》（GB25464-2010）表 5 及其修改单》的标准。

(3) 全椒有限执行医疗机构水污染物排放标准（GB18466-2005）。

#### 环境保护行政许可情况

(1) 江西斯米克 2006 年一期建设项目：“年产 1500 万 M<sup>2</sup> 瓷砖项目”和 2012 年的二期“增资扩建年产 400 万 M<sup>2</sup> 建筑陶瓷项目”均经过建设项目环境影响评价、环保部门的环评批复及竣工验收批复。环评批复文件号为：赣环督字【2006】249 号 2006 年 12 月 21 日、宜环评字【2012】306 号 2012 年 12 月 14 日；竣工验收批复文件号为：赣环督字【2009】415 号 2009 年 10 月 16 日、宜环评验字【2014】52 号 2014 年 8 月 13 日。

(2) 江西斯米克按照当地环保部门要求办理了排污许可证。现有排污许可证的申领时间为 2022 年 10 月 17 日、有效期至 2027 年 10 月 16 日，排污许可证编号为 913609817969591280001Q。

(3) 全椒有限：安徽省主要污染物排放许可证编号 2017001。

| 公司或子公司名称 | 主要污染物及特征污染物的种类 | 主要污染物及特征污染物的名称 | 排放方式               | 排放口数量 | 排放口分布情况 | 排放浓度/强度     | 执行的污染物排放标准                | 排放总量    | 核定的排放总量   | 超标排放情况 |
|----------|----------------|----------------|--------------------|-------|---------|-------------|---------------------------|---------|-----------|--------|
| 江西斯米克    | 物理污染物          | 烟尘             | 布袋除尘               | 1     | 公司厂房中部  | 2.92mg/NM3  | 30mg/NM3                  | 1.466T  | 31.24T/年  | 达标排放   |
| 江西斯米克    | 化学污染物          | SO2            | 脱硫塔半干法脱硫           | 1     | 公司厂房中部  | 32.95mg/NM3 | 50mg/NM3                  | 16.552T | 35.21T/年  | 达标排放   |
| 江西斯米克    | 化学污染物          | NOX            | 脱硫除尘一体化设施          | 1     | 公司厂房中部  | 59.77mg/NM3 | 180mg/NM3                 | 30.028T | 105.36T/年 | 达标排放   |
| 全椒有限     | 污水、医疗垃圾        | 污水、医疗垃圾        | 经污水处理设施处理后排入市政污水管网 | 1     | -       | 达标          | 医疗机构水污染物排放标准 GB18466-2005 | 40T/D   | -         | 不超标    |

#### 对污染物的处理

(1) 无组织粉尘治理：

- 粉料料库为“三围一盖”，原料堆场设有防雨棚和挡风墙，道路有专人清洁打扫，定时收集粉尘。并建高压雾化水喷淋降尘系统，覆盖全部原料库区，达到降尘目的；
- 压制车间建有 4 台美国唐纳森滤筒除尘器，可有效降低车间扬尘，生产线中，输送、配料工段均使用密闭、集气处理设备，对原料输送过程中产生的扬尘，配备了专人清理打扫和收集；
- 2017 年 5 月投资 8 万元建成车辆冲洗平台，有效减少粉料的运输车辆对社会环境造成的扬尘影响。

(2) 有组织烟尘、SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub> 等的处理：喷干塔主要采用天然气及水煤浆喷料，其除尘器配备的是旋风+脱硫除尘一体化超低排放设施，处理后经 40M 高的排气筒外排。窑炉和卧干器全部采用天然气烧成，废气经脱硫除尘一体化超低排放设施处理后

经 40M 高的排气筒外排。烟气经处理后达标排放符合（《陶瓷工业污染物排放标准》（GB25464-2010）表 5 及其修改单）的标准。并建有烟气在线监测设施与国发、江西省、宜春市、丰城市及高新园区环保平台联网。

（3）废水治理：工业废水零排放；工业废水的治理建有 2 座大型污水处理站，采用混凝沉淀法，废水加入 PAC 和 PAM 后搅拌并经多级沉淀后回用，零外排，处理后的中水经检测全部合格后回用。生活污水采用 A/O 型污水处理装置处理后外排至园区收纳管网，雨水建有雨水沉淀池，经多级沉淀后外排。

（4）噪声治理选用低噪声设备，采取吸声、减震等措施，加强员工防护，噪声达标排放。

（5）固废、危废处置均严格按照环评要求进行处理和处置。

（6）全椒有限的废水处理经医院自建的污水处理站处理后经市政管网排入全椒县污水处理厂；医院自建的污水处理站采用“一级强化处理+消毒”的污水处理工艺；医疗废物由有资质的单位集中处理；生活垃圾由环卫部门及时清运处理。

#### 突发环境事件应急预案

（1）江西斯克按照环保要求编制突发环境事件的《应急预案》，并已经丰城市环保局审核和备案。江西斯克每年按照突发环境事件的《应急预案》进行演练和评估，接受并通过第三方的环境管理体系认证。

（2）全椒有限：已委托有相关资质的第三方负责编制。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2023 年上半年，江西斯克环境治理和保护的投入为 210.88 万元，按照环保税法缴纳环境保护税 2.3 万元。

#### 环境自行监测方案

（1）江西斯克的环境监测采用在线监测+第三方检测的方式。

江西斯克于 2018 年初同步新建的在线监测设施（GECM4100 烟气连续监测系统）已于 2019 年 7 月 12 日及年底联网进入国发平台、江西省生态环境厅及宜春市生态环境局、丰城生态环境局、高新区环保平台等在线数据监控平台。

江西斯克 2023 年每季度的自行监测均委托第三方检测机构南昌至诚技术服务有限公司进行环境监测（CMA 资质号：181412341272）；监测报告编号为：（ZC2302031029、ZC2305031033），涉及生产污水、生活污水、有组织废气（窑炉、喷干塔、卧干器等）、无组织废气、厂界噪声等的检测数据均合格排放，无超标排放情况。

（2）全椒有限目前暂无自行监测资质，也无相关设备。

#### 其他应当公开的环境信息

江西斯克全面推行质量、环境、能源、职业健康安全、CCC 和环境标志管理体系这 6 大管理体系的管理，并每年均委托第三方（中环联合北京认证中心有限公司）认证和通过体系审核，并依法公开。其它如排放污染物自动监控平台信息、危险废物监管平台信息等均依法公开。

江西斯克按照环保管理部门的要求对环保治理情况以及环境监测情况定期向上级环保管理部门进行报告。

#### 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

江西斯克积极开展《建筑卫生陶瓷单位产品能源消耗限额》（GB21252-2013）国标的对标管理、节能管理工作，努力降低产品能耗和减少污染物的排放，2023 年上半年产品综合能耗为 5.09Kgce/m<sup>2</sup>，环比下降 1%。2023 年上半年使用光伏电 399.95 万 KWH，减少碳排放约 3439.5TCO<sub>2</sub>。

#### 其他环保相关信息

无。

#### 上市公司发生环境事故的相关情况

无。

## 二、社会责任情况

公司持之以恒地把发展和企业的社会责任紧密结合，倡导以人为本、环保节能、绿色低碳，坚持以良好效益回报股东，积极保护消费者、客户和供应商各项权益，维护公司全体员工的利益。报告期内，公司依法合规运营，积极履行企业社会责任，推动公司内在价值、市场价值和社会价值的实现，为股东、为社会创造更多的价值和回报。

报告期内，公司未开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作。

## 第六节 重要事项

### 一、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超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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超期未履行完毕的承诺事项。

### 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、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会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

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

### 七、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。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

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    |
|-------------------|----------|----------|---------------|---------------|--------------|---------|---------|
| 产品买卖及服务合同纠纷诉讼事项汇总 | 720.68   | 否        | 部分已结案,部分诉讼进行中 | 对公司无重大影响      | 执行中          | 未达到披露标准 | 未达到披露标准 |

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、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

| 关联方                       | 关联关系       | 关联交易类型 | 关联交易内容                     | 关联交易定价原则   | 转让资产的账面价值(万元) | 转让资产的评估价值(万元)(如有) | 转让价格(万元)  | 关联交易结算方式 | 交易损益(万元) | 披露日期        | 披露索引  |
|---------------------------|------------|--------|----------------------------|--|---------------|-------------------|-----------|----------|----------|-------------|---|
| 上海斯米克有限公司                 | 受同一实际控制人控制 | 出售股权   | 转让上海悦心健康科技发展有限公司 44.86% 股权 | 评估价值   | 13,181.29     | 16,290.32         | 16,290.32 | 现金       | 3,109.03 | 2023年04月11日 | 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn/)《关于转让全资子公司股权及放弃优先认缴出资权暨关联交易的公告》(公告编号:2023-034) |
| 转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因(如有) |            |        |                            | 转让价按照评估价值确定,转让价格与账面价值的差异为资产基础法下,以资产负债表为基础,评估表内及可识别的表外各项资产、负债价值,确定其价值。  |               |                   |           |          |          |             |   |
| 对公司经营成果与财务状况的影响情况         |            |        |                            | 此次转让主要为促进公司存量工业用地转型业务发展,提高经营管理效率,共实现投资收益 1.66 亿元,其中资产账面价值与评估价值合计 6,920 万元,原自用房产转投资性房地产时形成的对应综合收益部分,由于处置股权,确认当期收益 9,667 万元。 |               |                   |           |          |          |             |   |
| 如相关交易涉及业绩约定的,报告期内的业绩实现情况  |            |        |                            | 无。   |               |                   |           |          |          |             |   |

### 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。

## 十二、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

公司报告期不存在托管情况。

#### (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

| 出租方 | 承租方              | 租赁资产种类          | 租赁起始日          | 租赁终止日            | 平均年租金<br>(万元) |
|-----|------------------|-----------------|----------------|------------------|---------------|
| 公司  | 顺丰速运集团（上海）速运有限公司 | 12,132.36 m2 仓库 | 2022 年 1 月 1 日 | 2025 年 12 月 31 日 | 872.96        |

|    |                  |                 |                |                  |          |
|----|------------------|-----------------|----------------|------------------|----------|
| 公司 | 顺丰速运集团（上海）速运有限公司 | 12,132.36 m2 仓库 | 2021 年 5 月 1 日 | 2025 年 12 月 31 日 | 840.29   |
| 公司 | 顺丰速运集团（上海）速运有限公司 | 12,132.36 m2 仓库 | 2022 年 1 月 1 日 | 2025 年 12 月 31 日 | 872.96   |
| 公司 | 上海顺丰快运有限公司       | 12,132.36 m2 仓库 | 2022 年 1 月 1 日 | 2025 年 12 月 31 日 | 872.96   |
| 公司 | 上海顺丰快运有限公司       | 12,154.49m2 仓库  | 2022 年 1 月 1 日 | 2025 年 12 月 31 日 | 849.18   |
| 公司 | 顺丰速运集团（上海）速运有限公司 | 12,154.49m2 仓库  | 2022 年 1 月 1 日 | 2025 年 12 月 31 日 | 874.56   |
| 合计 |                  |                 |                |                  | 5,182.91 |

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

| 出租方名称 | 租赁方名称            | 租赁资产情况          | 租赁资产涉及金额（万元） | 租赁起始日            | 租赁终止日            | 租赁收益（万元） | 租赁收益确定依据       | 租赁收益对公司影响 | 是否关联交易 | 关联关系 |
|-------|------------------|-----------------|--------------|------------------|------------------|----------|----------------|-----------|--------|------|
| 公司    | 顺丰速运集团（上海）速运有限公司 | 12,132.36 m2 仓库 | 3,520.4      | 2022 年 01 月 01 日 | 2025 年 12 月 31 日 | 586.89   | 以租金收入扣减税金和相应费用 | 586.89    | 否      | 无    |
| 公司    | 顺丰速运集团（上海）速运有限公司 | 12,132.36 m2 仓库 | 2,103.06     | 2021 年 05 月 01 日 | 2025 年 12 月 31 日 | 586.89   | 以租金收入扣减税金和相应费用 | 586.89    | 否      | 无    |
| 公司    | 顺丰速运集团（上海）速运有限公司 | 12,132.36 m2 仓库 | 2,244.6      | 2022 年 01 月 01 日 | 2025 年 12 月 31 日 | 586.89   | 以租金收入扣减税金和相应费用 | 586.89    | 否      | 无    |
| 公司    | 上海顺丰快运有限公司       | 12,132.36 m2 仓库 | 2,042.77     | 2022 年 01 月 01 日 | 2025 年 12 月 31 日 | 586.89   | 以租金收入扣减税金和相应费用 | 586.89    | 否      | 无    |
| 公司    | 上海顺丰快运有限公司       | 12,154.49m2 仓库  | 2,879.22     | 2022 年 01 月 01 日 | 2025 年 12 月 31 日 | 587.96   | 以租金收入扣减税金和相应费用 | 587.96    | 否      | 无    |
| 公司    | 顺丰速运集团（上海）速运有限公司 | 12,154.49m2 仓库  | 2,879.22     | 2022 年 01 月 01 日 | 2025 年 12 月 31 日 | 587.96   | 以租金收入扣减税金和相应费用 | 587.96    | 否      | 无    |

## 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 |
| 无                         | -            | -    | -      | 0      | -    | 无       | 无         | 无   | -      | -        |
| 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 |

| 江西斯米克                   | 2023年03月18日  | 70,000 | 2023年02月10日 | 2,000                  | 连带责任担保 |          |            | 23.02.10-24.02.09 | 否      | 是        |
|-------------------------|--------------|--------|-------------|------------------------|--------|----------|------------|-------------------|--------|----------|
| 江西斯米克                   | 2023年03月18日  | 70,000 | 2023年06月26日 | 2,000                  | 连带责任担保 |          |            | 23.06.26-24.06.25 | 否      | 是        |
| 江西斯米克                   | 2023年03月18日  | 70,000 | 2023年01月05日 | 1,320                  | 连带责任担保 |          |            | 23.01.05-23.07.05 | 否      | 是        |
| 江西斯米克                   | 2023年03月18日  | 70,000 | 2023年04月26日 | 174                    | 连带责任担保 |          |            | 23.04.26-23.10.26 | 否      | 是        |
| 江西斯米克                   | 2023年03月18日  | 70,000 | 2023年05月29日 | 214                    | 连带责任担保 |          |            | 23.05.29-23.11.29 | 否      | 是        |
| 江西斯米克                   | 2023年03月18日  | 70,000 | 2022年10月24日 | 3,000                  | 连带责任担保 |          |            | 22.10.24-23.10.24 | 否      | 是        |
| 江西斯米克                   | 2023年03月18日  | 70,000 | 2022年11月30日 | 2,000                  | 连带责任担保 |          |            | 22.11.30-23.11.29 | 否      | 是        |
| 江西斯米克                   | 2023年03月18日  | 70,000 | 2023年02月15日 | 1,000                  | 连带责任担保 |          |            | 23.02.15-24.02.14 | 否      | 是        |
| 江西斯米克                   | 2023年03月18日  | 70,000 | 2022年08月04日 | 200                    | 连带责任担保 |          |            | 22.08.04-23.08.04 | 否      | 是        |
| 江西斯米克                   | 2023年03月18日  | 70,000 | 2023年01月10日 | 452                    | 连带责任担保 |          |            | 23.01.10-23.07.10 | 否      | 是        |
| 江西斯米克                   | 2023年03月18日  | 70,000 | 2023年01月12日 | 130                    | 连带责任担保 |          |            | 23.01.12-23.07.11 | 否      | 是        |
| 江西斯米克                   | 2023年03月18日  | 70,000 | 2023年02月14日 | 2,247                  | 连带责任担保 |          |            | 23.02.14-23.08.14 | 否      | 是        |
| 江西斯米克                   | 2023年03月18日  | 70,000 | 2023年02月16日 | 35                     | 连带责任担保 |          |            | 23.02.16-23.08.16 | 否      | 是        |
| 江西斯米克                   | 2023年03月18日  | 70,000 | 2023年06月27日 | 2,000                  | 连带责任担保 |          |            | 23.06.27-24.06.26 | 否      | 是        |
| 江西斯米克                   | 2023年03月18日  | 70,000 | 2023年06月21日 | 936                    | 连带责任担保 |          |            | 23.06.21-23.12.21 | 否      | 是        |
| 江西斯米克                   | 2023年03月18日  | 70,000 | 2022年08月31日 | 1,000                  | 连带责任担保 |          |            | 22.08.31-23.08.30 | 否      | 是        |
| 江西斯米克                   | 2023年03月18日  | 70,000 | 2023年05月04日 | 1,000                  | 连带责任担保 |          |            | 23.05.04-24.05.03 | 否      | 是        |
| 上海斯米克建筑陶瓷有限公司           | 2023年03月18日  | 70,000 | 2022年11月15日 | 1,000                  | 连带责任担保 |          |            | 22.11.15-23.11.14 | 否      | 是        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)   |              |        | 70,000      | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2) |        |          |            |                   |        | 32,037   |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3) |              |        | 70,000      | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)  |        |          |            |                   |        | 20,707   |
| 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 |
| 无                       | -            | -      | -           | 0                      | -      | 无        | 无          | 无                 | -      | -        |
| 报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)   |              |        | 5,000       | 报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2) |        |          |            |                   |        | 0        |
| 报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3) |              |        | 5,000       | 报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)  |        |          |            |                   |        | 0        |
| 公司担保总额 (即前三大项的合计)       |              |        |             |                        |        |          |            |                   |        |          |

|   |        |                          |        |
|---|--------|--------------------------|--------|
| 报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)                         | 75,000 | 报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2) | 32,037 |
| 报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)                       | 75,000 | 报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)  | 20,707 |
| 实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例                   |        |                          | 18.70% |
| 其中:   |        |                          |        |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)                       |        |                          | 0      |
| 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)           |        |                          | 0      |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)                         |        |                          | 0      |
| 上述三项担保金额合计 (D+E+F)                              |        |                          | 0      |
| 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) |        | 无                        |        |
| 违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)                            |        | 无                        |        |

### 3、委托理财

适用 不适用

单位: 万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 | 逾期未收回理财已计提减值金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|----------------|
| 银行理财产品 | 自有资金      | 4,500   | 0     | 0        | 0              |
| 合计     |           | 4,500   | 0     | 0        | 0              |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### 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。

## 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

## 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  | 311,437     | 0.03%   |             |    |       | 15,000  | 15,000  | 326,437     | 0.04%   |
| 1、国家持股     |             |         |             |    |       |         |         |             |         |
| 2、国有法人持股   |             |         |             |    |       |         |         |             |         |
| 3、其他内资持股   | 198,937     | 0.02%   |             |    |       | 15,000  | 15,000  | 213,937     | 0.03%   |
| 其中：境内法人持股  |             |         |             |    |       |         |         |             |         |
| 境内自然人持股    | 198,937     | 0.02%   |             |    |       | 15,000  | 15,000  | 213,937     | 0.03%   |
| 4、外资持股     | 112,500     | 0.01%   |             |    |       |         |         | 112,500     | 0.01%   |
| 其中：境外法人持股  |             |         |             |    |       |         |         |             |         |
| 境外自然人持股    | 112,500     | 0.01%   |             |    |       |         |         | 112,500     | 0.01%   |
| 二、无限售条件股份  | 926,188,563 | 99.97%  |             |    |       | -15,000 | -15,000 | 926,173,563 | 99.96%  |
| 1、人民币普通股   | 926,188,563 | 99.97%  |             |    |       | -15,000 | -15,000 | 926,173,563 | 99.96%  |
| 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     | 926,500,000 | 100.00% |             |    |       |         |         | 926,500,000 | 100.00% |

股份变动的理由

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数  | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数  | 限售原因                   | 解除限售日期      |
|------|---------|----------|----------|---------|------------------------|-------------|
| 仓华强  | 37,500  |          | 12,500   | 50,000  | 不再担任职工代表监事，按高管股份管理相关规定 | 按高管股份管理相关规定 |
| 吴蕾   | 7,500   |          | 2,500    | 10,000  | 退休离任，按高管股份管理相关规定       | 按高管股份管理相关规定 |
| 刘晖   | 60,187  |          |          | 60,187  | 高管锁定股                  | 按高管股份管理相关规定 |
| 程梅   | 18,750  |          |          | 18,750  | 高管锁定股                  | 按高管股份管理相关规定 |
| 陈前   | 56,250  |          |          | 56,250  | 高管锁定股                  | 按高管股份管理相关规定 |
| 宋源诚  | 112,500 |          |          | 112,500 | 高管锁定股                  | 按高管股份管理相关规定 |
| 赵一非  | 18,750  |          |          | 18,750  | 高管锁定股                  | 按高管股份管理相关规定 |
| 合计   | 311,437 | 0        | 15,000   | 326,437 | --                     | --          |

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、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                           |         | 73,702 |              | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数<br>(如有)(参见注8) |               | 0             |            |             |
|---------------------------------------|---------|--------|--------------|---------------------------------|---------------|---------------|------------|-------------|
| 持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况         |         |        |              |                                 |               |               |            |             |
| 股东名称                                  | 股东性质    | 持股比例   | 报告期末持有的普通股数量 | 报告期内增减变动情况                      | 持有有限售条件的普通股数量 | 持有无限售条件的普通股数量 | 质押、标记或冻结情况 |             |
|                                       |         |        |              |                                 |               |               | 股份状态       | 数量          |
| CIMIC INDUSTRIAL INC. (斯米克工业有限公司)     | 境外法人    | 37.41% | 346,631,164  | -16,105,000                     | 0             | 346,631,164   | 质押         | 100,000,000 |
| DIGITAL PACIFIC INC. (太平洋数码有限公司)      | 境外法人    | 6.65%  | 61,607,356   | 0                               | 0             | 61,607,356    |            |             |
| 上海斯米克有限公司                             | 境内非国有法人 | 5.69%  | 52,725,000   | -20,000,000                     | 0             | 52,725,000    |            |             |
| 上海杜行工业投资发展公司                          | 境内非国有法人 | 2.28%  | 21,161,240   |                                 | 0             | 21,161,240    |            |             |
| 上海金曜斯米克能源科技有限公司                       | 境内非国有法人 | 2.16%  | 20,000,000   | 20,000,000                      |               | 20,000,000    |            |             |
| 彭洁芳                                   | 境内自然人   | 1.18%  | 10,900,986   | 10,500                          | 0             | 10,900,986    |            |             |
| 中国银河证券股份有限公司—国泰中证全指建筑材料交易型开放式指数证券投资基金 | 其他      | 0.15%  | 1,377,181    | 400,781                         | 0             | 1,377,181     |            |             |
| 熊先珀                                   | 境内自然人   | 0.14%  | 1,252,990    |                                 | 0             | 1,252,990     |            |             |
| 徐成友                                   | 境内自然人   | 0.13%  | 1,226,490    | 726,490                         | 0             | 1,226,490     |            |             |

| 李伟民   | 境内自然人  | 0.13%  | 1,198,700   | 0 | 1,198,700 |  |  |
|---|--|--------|-------------|---|-----------|--|--|
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 (如有) (参见注 3)                    | 无  |        |             |   |           |  |  |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明  | 斯米克工业有限公司、太平洋数码有限公司、上海斯米克有限公司、上海金曜斯米克能源科技有限公司受同一实际控制人李慈雄控制，属于一致行动人。未知其他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                                       | 无  |        |             |   |           |  |  |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 11)                              | 无  |        |             |   |           |  |  |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况  |  |        |             |   |           |  |  |
| 股东名称  | 报告期末持有无限售条件普通股股份数量   | 股份种类   |             |   |           |  |  |
|   |  | 股份种类   | 数量          |   |           |  |  |
| CIMIC INDUSTRIAL INC. (斯米克工业有限公司)                               | 346,631,164  | 人民币普通股 | 346,631,164 |   |           |  |  |
| DIGITAL PACIFIC INC. (太平洋数码有限公司)                                | 61,607,356   | 人民币普通股 | 61,607,356  |   |           |  |  |
| 上海斯米克有限公司   | 52,725,000   | 人民币普通股 | 52,725,000  |   |           |  |  |
| 上海杜行工业投资发展公司  | 21,161,240   | 人民币普通股 | 21,161,240  |   |           |  |  |
| 上海金曜斯米克能源科技有限公司   | 20,000,000   | 人民币普通股 | 20,000,000  |   |           |  |  |
| 彭洁芳   | 10,900,986   | 人民币普通股 | 10,900,986  |   |           |  |  |
| 中国银河证券股份有限公司-国泰中证全指建筑材料交易型开放式指数证券投资基金                           | 1,377,181  | 人民币普通股 | 1,377,181   |   |           |  |  |
| 熊先珀   | 1,252,990  | 人民币普通股 | 1,252,990   |   |           |  |  |
| 徐成友   | 1,226,490  | 人民币普通股 | 1,226,490   |   |           |  |  |
| 李伟民   | 1,198,700  | 人民币普通股 | 1,198,700   |   |           |  |  |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 斯米克工业有限公司、太平洋数码有限公司、上海斯米克有限公司、上海金曜斯米克能源科技有限公司受同一实际控制人李慈雄控制，属于一致行动人。未知其他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)                            | 第 6 大股东彭洁芳通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份数量为 10,900,986 股。第 10 大股东李伟民通过中泰证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份数量为 463,200 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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2022 年年报。

#### 五、控股股东或实际控制人变更情况

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。

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。

## 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

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：上海悦心健康集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目          | 2023 年 6 月 30 日  | 2023 年 1 月 1 日 |
|-------------|------------------|----------------|
| 流动资产：       |                  |                |
| 货币资金        | 322,253,121.11   | 336,370,657.88 |
| 结算备付金       |                  |                |
| 拆出资金        |                  |                |
| 交易性金融资产     |                  |                |
| 衍生金融资产      |                  |                |
| 应收票据        | 4,000,000.00     | 3,884,711.36   |
| 应收账款        | 267,421,564.13   | 258,607,987.29 |
| 应收款项融资      | 0.00             | 450,000.00     |
| 预付款项        | 24,270,170.35    | 21,284,853.76  |
| 应收保费        |                  |                |
| 应收分保账款      |                  |                |
| 应收分保合同准备金   |                  |                |
| 其他应收款       | 144,118,860.25   | 83,344,321.11  |
| 其中：应收利息     |                  |                |
| 应收股利        |                  |                |
| 买入返售金融资产    |                  |                |
| 存货          | 239,085,752.16   | 237,726,601.79 |
| 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      | 895,354.39       | 1,016,830.60   |
| 流动资产合计      | 1,002,044,822.39 | 942,685,963.79 |
| 非流动资产：      |                  |                |

|           |                  |                  |
|-----------|------------------|------------------|
| 发放贷款和垫款   |                  |                  |
| 债权投资      |                  |                  |
| 其他债权投资    |                  |                  |
| 长期应收款     |                  |                  |
| 长期股权投资    | 258,202,180.07   | 55,172,604.57    |
| 其他权益工具投资  |                  |                  |
| 其他非流动金融资产 | 65,585,926.23    | 65,585,926.23    |
| 投资性房地产    | 531,345,400.00   | 809,621,400.00   |
| 固定资产      | 335,169,097.23   | 366,118,828.49   |
| 在建工程      | 12,072,851.17    | 2,644,482.12     |
| 生产性生物资产   |                  |                  |
| 油气资产      |                  |                  |
| 使用权资产     | 55,112,801.34    | 68,985,987.92    |
| 无形资产      | 38,039,737.31    | 43,565,006.58    |
| 开发支出      |                  |                  |
| 商誉        | 18,615,659.40    | 18,615,659.40    |
| 长期待摊费用    | 20,448,572.98    | 22,346,182.15    |
| 递延所得税资产   | 41,990,221.01    | 43,682,966.00    |
| 其他非流动资产   | 53,735,130.14    | 51,321,678.12    |
| 非流动资产合计   | 1,430,317,576.88 | 1,547,660,721.58 |
| 资产总计      | 2,432,362,399.27 | 2,490,346,685.37 |
| 流动负债：     |                  |                  |
| 短期借款      | 266,521,468.06   | 339,772,507.22   |
| 向中央银行借款   |                  |                  |
| 拆入资金      |                  |                  |
| 交易性金融负债   |                  |                  |
| 衍生金融负债    |                  |                  |
| 应付票据      | 136,410,000.00   | 161,483,440.00   |
| 应付账款      | 224,868,378.07   | 233,277,940.33   |
| 预收款项      |                  |                  |
| 合同负债      | 46,932,148.18    | 36,879,574.94    |
| 卖出回购金融资产款 |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放 |                  |                  |
| 代理买卖证券款   |                  |                  |
| 代理承销证券款   |                  |                  |
| 应付职工薪酬    | 11,307,379.48    | 23,232,249.26    |
| 应交税费      | 9,689,481.89     | 9,161,698.21     |
| 其他应付款     | 95,750,929.51    | 110,137,347.92   |
| 其中：应付利息   |                  |                  |
| 应付股利      |                  | 1,500,000.00     |
| 应付手续费及佣金  |                  |                  |
| 应付分保账款    |                  |                  |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 持有待售负债        |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债   | 31,113,994.03    | 32,325,832.69    |
| 其他流动负债        | 8,701,179.26     | 7,719,545.10     |
| 流动负债合计        | 831,294,958.48   | 953,990,135.67   |
| 非流动负债：        |                  |                  |
| 保险合同准备金       |                  |                  |
| 长期借款          | 296,250,000.00   | 303,750,000.00   |
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 租赁负债          | 42,008,904.73    | 55,035,295.19    |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 4,380,726.57     | 5,142,348.25     |
| 递延所得税负债       | 123,281,024.01   | 151,568,491.03   |
| 其他非流动负债       | 3,831,708.97     | 3,831,708.97     |
| 非流动负债合计       | 469,752,364.28   | 519,327,843.44   |
| 负债合计          | 1,301,047,322.76 | 1,473,317,979.11 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 926,500,000.00   | 926,500,000.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 196,283,288.37   | 195,436,092.77   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | 67,025,282.47    | 135,097,413.39   |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 72,853,943.26    | 72,853,943.26    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | -155,105,758.00  | -323,650,790.01  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,107,556,756.10 | 1,006,236,659.41 |
| 少数股东权益        | 23,758,320.41    | 10,792,046.85    |
| 所有者权益合计       | 1,131,315,076.51 | 1,017,028,706.26 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,432,362,399.27 | 2,490,346,685.37 |

法定代表人：李慈雄    主管会计工作负责人：赵一非    会计机构负责人：刘晓青

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目      | 2023年6月30日     | 2023年1月1日     |
|---------|----------------|---------------|
| 流动资产：   |                |               |
| 货币资金    | 115,496,838.37 | 95,823,378.87 |
| 交易性金融资产 |                |               |
| 衍生金融资产  |                |               |
| 应收票据    | 2,400,000.00   | 1,559,511.00  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收账款        | 60,270,852.71    | 54,229,923.53    |
| 应收款项融资      |                  | 450,000.00       |
| 预付款项        | 1,383,275.48     | 926,482.94       |
| 其他应收款       | 466,105,906.31   | 358,333,429.74   |
| 其中：应收利息     |                  |                  |
| 应收股利        |                  | 2,500,000.00     |
| 存货          | 8,961,617.98     | 8,572,710.57     |
| 合同资产        |                  |                  |
| 持有待售资产      |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产 |                  |                  |
| 其他流动资产      |                  |                  |
| 流动资产合计      | 654,618,490.85   | 519,895,436.65   |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 1,034,535,417.48 | 1,159,261,011.41 |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   | 65,181,865.00    | 65,181,865.00    |
| 投资性房地产      | 531,345,400.00   | 532,003,100.00   |
| 固定资产        | 1,119,844.18     | 1,225,113.65     |
| 在建工程        | 728,524.05       | 443,703.05       |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       | 28,492,921.77    | 43,762,356.08    |
| 无形资产        | 648,048.14       | 942,330.23       |
| 开发支出        |                  |                  |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 5,027,097.74     | 5,368,879.54     |
| 递延所得税资产     | 30,851,055.79    | 31,658,632.45    |
| 其他非流动资产     | 27,691,511.00    | 27,691,511.00    |
| 非流动资产合计     | 1,725,621,685.15 | 1,867,538,502.41 |
| 资产总计        | 2,380,240,176.00 | 2,387,433,939.06 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 96,405,495.80    | 80,515,098.58    |
| 交易性金融负债     |                  |                  |
| 衍生金融负债      |                  |                  |
| 应付票据        | 60,000,000.00    | 20,000,000.00    |
| 应付账款        | 81,304,704.62    | 139,617,493.10   |
| 预收款项        |                  |                  |
| 合同负债        | 58,704,202.07    | 60,344,446.22    |
| 应付职工薪酬      | 1,635,667.75     | 4,613,017.64     |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应交税费        | 916,401.06       | 10,121,258.97    |
| 其他应付款       | 173,105,150.94   | 168,601,148.99   |
| 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 | 23,822,257.82    | 26,662,263.72    |
| 其他流动负债      | 8,631,546.27     | 8,944,778.01     |
| 流动负债合计      | 504,525,426.33   | 519,419,505.23   |
| 非流动负债：      |                  |                  |
| 长期借款        | 296,250,000.00   | 303,750,000.00   |
| 应付债券        |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 租赁负债        | 21,385,185.19    | 34,267,936.02    |
| 长期应付款       |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬    |                  |                  |
| 预计负债        |                  |                  |
| 递延收益        | 4,380,726.57     | 5,142,348.25     |
| 递延所得税负债     | 91,949,109.98    | 92,202,568.63    |
| 其他非流动负债     | 3,831,708.97     | 3,831,708.97     |
| 非流动负债合计     | 417,796,730.71   | 439,194,561.87   |
| 负债合计        | 922,322,157.04   | 958,614,067.10   |
| 所有者权益：      |                  |                  |
| 股本          | 926,500,000.00   | 926,500,000.00   |
| 其他权益工具      |                  |                  |
| 其中：优先股      |                  |                  |
| 永续债         |                  |                  |
| 资本公积        | 328,748,448.09   | 328,748,448.09   |
| 减：库存股       |                  |                  |
| 其他综合收益      | 1,705,898.04     | 1,705,898.04     |
| 专项储备        |                  |                  |
| 盈余公积        | 72,853,943.26    | 72,853,943.26    |
| 未分配利润       | 128,109,729.57   | 99,011,582.57    |
| 所有者权益合计     | 1,457,918,018.96 | 1,428,819,871.96 |
| 负债和所有者权益总计  | 2,380,240,176.00 | 2,387,433,939.06 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入  | 567,322,497.67 | 499,494,322.11 |
| 其中：营业收入  | 567,322,497.67 | 499,494,322.11 |
| 利息收入     |                |                |
| 已赚保费     |                |                |
| 手续费及佣金收入 |                |                |
| 二、营业总成本  | 560,850,334.02 | 503,080,888.27 |



|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 其中：营业成本                | 424,853,634.94 | 375,511,900.49 |
| 利息支出                   |                |                |
| 手续费及佣金支出               |                |                |
| 退保金                    |                |                |
| 赔付支出净额                 |                |                |
| 提取保险责任准备金净额            |                |                |
| 保单红利支出                 |                |                |
| 分保费用                   |                |                |
| 税金及附加                  | 6,030,318.72   | 5,474,758.90   |
| 销售费用                   | 80,198,883.91  | 72,054,532.82  |
| 管理费用                   | 32,886,144.76  | 31,257,446.88  |
| 研发费用                   | 4,278,818.81   | 4,414,871.08   |
| 财务费用                   | 12,602,532.88  | 14,367,378.10  |
| 其中：利息费用                | 14,567,845.56  | 15,062,613.51  |
| 利息收入                   | -2,289,011.08  | -1,147,133.76  |
| 加：其他收益                 | 4,087,018.48   | 5,981,032.41   |
| 投资收益（损失以“-”号填列）        | 174,566,896.51 | -689,540.12    |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益     | 538,325.50     | -852,727.23    |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益     |                |                |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）        |                |                |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）     |                |                |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）    | -657,700.00    | 3,882,800.00   |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）      | -900,165.51    | -6,628,850.43  |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）      | -5,530,389.83  | -11,111,368.65 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）      | -260,317.88    | -3,960,020.74  |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）      | 177,777,505.42 | -16,112,513.69 |
| 加：营业外收入                | 1,089,675.69   | 877,528.13     |
| 减：营业外支出                | 481,115.30     | 381,356.11     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）    | 178,386,065.81 | -15,616,341.67 |
| 减：所得税费用                | 10,325,895.66  | -7,410,425.06  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）      | 168,060,170.15 | -8,205,916.61  |
| （一）按经营持续性分类            |                |                |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | 175,393,365.64 | -8,205,916.61  |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | -7,333,195.49  |                |

|                                 |                |               |
|---------------------------------|----------------|---------------|
| “—”号填列)                         |                |               |
| (二) 按所有权归属分类                    |                |               |
| 1. 归属于母公司股东的净利润<br>(净亏损以“-”号填列) | 168,545,032.01 | -8,608,801.93 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”<br>号填列)       | -484,861.86    | 402,885.32    |
| 六、其他综合收益的税后净额                   | -68,083,799.90 | 6,144,136.74  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益<br>的税后净额        | -68,072,130.92 | 6,173,460.66  |
| (一) 不能重分类进损益的其他<br>综合收益         |                |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动<br>额            |                |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他<br>综合收益         |                |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值<br>变动           |                |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值<br>变动           |                |               |
| 5. 其他                           |                |               |
| (二) 将重分类进损益的其他综<br>合收益          | -68,072,130.92 | 6,173,460.66  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综<br>合收益          |                |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动                 |                |               |
| 3. 金融资产重分类计入其他综<br>合收益的金额       |                |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备                 |                |               |
| 5. 现金流量套期储备                     |                |               |
| 6. 外币财务报表折算差额                   | -17,503.48     | -43,985.88    |
| 7. 其他                           | -68,054,627.44 | 6,217,446.54  |
| 归属于少数股东的其他综合收益的<br>税后净额         | -11,668.98     | -29,323.92    |
| 七、综合收益总额                        | 99,976,370.25  | -2,061,779.87 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总<br>额            | 100,472,901.09 | -2,435,341.27 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                  | -496,530.84    | 373,561.40    |
| 八、每股收益:                         |                |               |
| (一) 基本每股收益                      | 0.1819         | -0.0093       |
| (二) 稀释每股收益                      | 0.1819         | -0.0093       |

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

法定代表人：李慈雄

主管会计工作负责人：赵一非

会计机构负责人：刘晓青

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目     | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 261,078,908.02 | 298,389,736.60 |
| 减：营业成本 | 235,505,879.28 | 257,362,625.42 |
| 税金及附加  | 1,203,005.21   | 2,058,528.73   |
| 销售费用   | 5,085,462.92   | 5,598,154.58   |
| 管理费用   | 18,723,120.89  | 17,978,977.48  |
| 研发费用   | 0.00           | 272,678.58     |

|                               |               |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 财务费用                          | 10,502,557.59 | 11,569,081.68 |
| 其中：利息费用                       | 11,092,685.64 | 11,904,676.06 |
| 利息收入                          | 718,293.88    | 327,491.77    |
| 加：其他收益                        | 860,156.90    | 583,960.40    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 40,593,781.68 | -700,167.88   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | 538,325.50    | -852,727.23   |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           | -657,700.00   | 3,882,800.00  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             | 355,659.82    | -833,353.57   |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -192,076.41   | -366,514.35   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             | 0.00          |               |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 31,018,704.12 | 6,116,414.73  |
| 加：营业外收入                       | 59,739.40     | 6,115.03      |
| 减：营业外支出                       | 5,000.00      | 249,013.61    |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）           | 31,073,443.52 | 5,873,516.15  |
| 减：所得税费用                       | 554,118.01    | 997,743.79    |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列）             | 30,519,325.51 | 4,875,772.36  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        | 30,519,325.51 |               |
| （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                 |               | 6,217,446.54  |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |               |               |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动             |               |               |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动             |               |               |
| 5. 其他                         |               |               |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益             |               | 6,217,446.54  |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益            |               |               |
| 2. 其他债权投资公允价值变动               |               |               |

|                       |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 |               |               |
| 4. 其他债权投资信用减值准备       |               |               |
| 5. 现金流量套期储备           |               |               |
| 6. 外币财务报表折算差额         |               |               |
| 7. 其他                 |               | 6,217,446.54  |
| 六、综合收益总额              | 30,519,325.51 | 11,093,218.90 |
| 七、每股收益：               |               |               |
| （一）基本每股收益             |               |               |
| （二）稀释每股收益             |               |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 618,745,444.07 | 516,926,803.47 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额           |                |                |
| 向中央银行借款净增加额               |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金            |                |                |
| 收到再保业务现金净额                |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额              |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 拆入资金净增加额                  |                |                |
| 回购业务资金净增加额                |                |                |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |                |                |
| 收到的税费返还                   | 8,499.68       | 2,047,662.06   |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 36,039,216.66  | 24,713,844.54  |
| 经营活动现金流入小计                | 654,793,160.41 | 543,688,310.07 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 459,264,636.30 | 401,634,635.06 |
| 客户贷款及垫款净增加额               |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 108,169,017.57 | 101,999,850.04 |
| 支付的各项税费                   | 32,203,949.71  | 27,228,971.13  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 41,281,742.62  | 34,178,598.85  |
| 经营活动现金流出小计                | 640,919,346.20 | 565,042,055.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 13,873,814.21  | -21,353,745.01 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 166,483,368.42 | 100,570,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 7,285,413.65   | 2,128,043.92   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 20,690,000.00  |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 7,200,000.00   |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 201,658,782.07 | 102,698,043.92 |

|                         |                |                |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 26,610,002.44  | 26,086,850.19  |
| 投资支付的现金                 | 87,000,000.00  | 130,431,865.00 |
| 质押贷款净增加额                |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额     | 7,680,000.00   |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金          |                |                |
| 投资活动现金流出小计              | 121,290,002.44 | 156,518,715.19 |
| 投资活动产生的现金流量净额           | 80,368,779.63  | -53,820,671.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：          |                |                |
| 吸收投资收到的现金               | 15,750,000.00  |                |
| 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               | 160,000,000.00 | 267,552,678.10 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金          | 53,580,000.00  | 2,140,500.00   |
| 筹资活动现金流入小计              | 229,330,000.00 | 269,693,178.10 |
| 偿还债务支付的现金               | 241,280,000.00 | 260,315,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金       | 13,850,621.26  | 13,953,865.09  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润     |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金          | 15,206,833.81  | 8,886,207.76   |
| 筹资活动现金流出小计              | 270,337,455.07 | 283,155,072.85 |
| 筹资活动产生的现金流量净额           | -41,007,455.07 | -13,461,894.75 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响      | 32,743.04      | 53,955.63      |
| 五、现金及现金等价物净增加额          | 53,267,881.81  | -88,582,355.40 |
| 加：期初现金及现金等价物余额          | 141,167,358.41 | 249,607,813.59 |
| 六、期末现金及现金等价物余额          | 194,435,240.22 | 161,025,458.19 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 2023 年半年度      | 2022 年半年度      |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 574,524,817.30 | 452,506,836.06 |
| 收到的税费返还                   |                | 231,735.39     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 18,462,140.71  | 16,631,770.70  |
| 经营活动现金流入小计                | 592,986,958.01 | 469,370,342.15 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 409,149,738.73 | 332,324,463.99 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 15,164,832.57  | 14,810,044.99  |
| 支付的各项税费                   | 11,363,787.05  | 6,820,608.32   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 24,922,518.93  | 14,386,838.06  |
| 经营活动现金流出小计                | 460,600,877.28 | 368,341,955.36 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 132,386,080.73 | 101,028,386.79 |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 收回投资收到的现金                 | 113,823,801.11 | 90,570,000.00  |
| 取得投资收益收到的现金               | 9,714,395.99   | 2,117,416.16   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 1,841,349.25   |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 125,379,546.35 | 92,687,416.16  |
| 购建固定资产、无形资产和其他长           | 644,605.34     | 8,756,532.79   |

|                     |                 |                 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| 期资产支付的现金            |                 |                 |
| 投资支付的现金             | 30,000,000.00   | 90,431,865.00   |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 6,240,000.00    |                 |
| 支付其他与投资活动有关的现金      | 325,650,832.73  | 217,074,459.92  |
| 投资活动现金流出小计          | 362,535,438.07  | 316,262,857.71  |
| 投资活动产生的现金流量净额       | -237,155,891.72 | -223,575,441.55 |
| 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           | 50,000,000.00   | 40,000,000.00   |
| 收到其他与筹资活动有关的现金      | 150,800,000.00  | 108,700,000.00  |
| 筹资活动现金流入小计          | 200,800,000.00  | 148,700,000.00  |
| 偿还债务支付的现金           | 62,500,000.00   | 94,500,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 9,077,960.41    | 10,644,665.32   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      | 10,731,697.17   | 4,853,004.97    |
| 筹资活动现金流出小计          | 82,309,657.58   | 109,997,670.29  |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | 118,490,342.42  | 38,702,329.71   |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  | 2,236.07        | 20,992.96       |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 13,722,767.50   | -83,823,732.09  |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 54,856,090.64   | 172,355,616.18  |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 68,578,858.14   | 88,531,884.09   |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目        | 2023 年半年度      |        |      |      |                |       |                |      |               |        |                 |      |                  |               |                  |
|-----------|----------------|--------|------|------|----------------|-------|----------------|------|---------------|--------|-----------------|------|------------------|---------------|------------------|
|           | 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               |
|           | 优先股            | 永续债    | 其他   |      |                |       |                |      |               |        |                 |      |                  |               |                  |
| 一、上年期末余额  | 926,500,000.00 |        |      |      | 195,436,092.77 |       | 135,097,413.39 |      | 72,853,943.26 |        | -323,650,790.01 |      | 1,006,236,659.41 | 10,792,046.85 | 1,017,028,706.26 |
| 加：会计政策变更  |                |        |      |      |                |       |                |      |               |        |                 |      |                  |               |                  |
| 前期差错更正    |                |        |      |      |                |       |                |      |               |        |                 |      |                  |               |                  |
| 同一控制下企业合并 |                |        |      |      |                |       |                |      |               |        |                 |      |                  |               |                  |
| 其他        |                |        |      |      |                |       |                |      |               |        |                 |      |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额  | 926,500,000.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 195,436,092.77 | 0.00  | 135,097,413.39 | 0.00 | 72,853,943.26 | 0.00   | -323,650,790.01 | 0.00 | 1,006,236,659.41 | 10,792,046.85 | 1,017,028,706.26 |

|                       |          |      |      |      |            |      |                |      |         |      |                |      |                |               |                |
|-----------------------|----------|------|------|------|------------|------|----------------|------|---------|------|----------------|------|----------------|---------------|----------------|
|                       | 0,000.00 |      |      |      | 6,092.77   |      | 7,413.39       |      | ,943.26 |      | ,650.790.01    |      | 236,659.41     | ,046.85       | 028,706.26     |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 0.00     | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 847,195.60 | 0.00 | -68,072,130.92 | 0.00 | 0.00    | 0.00 | 168,545,032.01 | 0.00 | 101,320,096.69 | 12,966,273.56 | 114,286,370.25 |
| （一）综合收益总额             | 0.00     | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00 | -68,072,130.92 | 0.00 | 0.00    | 0.00 | 168,545,032.01 | 0.00 | 100,472,901.09 | -496,530.84   | 99,976,370.25  |
| （二）所有者投入和减少资本         | 0.00     | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 847,195.60 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00    | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 847,195.60     | 15,750,000.00 | 16,597,195.60  |
| 1. 所有者投入的普通股          |          |      |      |      |            |      |                |      |         |      |                |      | 0.00           | 15,750,000.00 | 15,750,000.00  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |          |      |      |      |            |      |                |      |         |      |                |      | 0.00           |               |                |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |          |      |      |      |            |      |                |      |         |      |                |      | 0.00           |               |                |
| 4. 其他                 |          |      |      |      | 847,195.60 |      |                |      |         |      |                |      | 847,195.60     |               | 847,195.60     |
| （三）利润分配               | 0.00     | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00    | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00           | 0.00          | 0.00           |
| 1. 提取盈余公积             |          |      |      |      |            |      |                |      |         |      |                |      | 0.00           |               |                |
| 2. 提取一般风险准备           |          |      |      |      |            |      |                |      |         |      |                |      | 0.00           |               |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |          |      |      |      |            |      |                |      |         |      |                |      | 0.00           |               |                |
| 4. 其他                 |          |      |      |      |            |      |                |      |         |      |                |      | 0.00           |               |                |
| （四）所有者权益内部结转          | 0.00     | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00       | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00    | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00           | 0.00          | 0.00           |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |          |      |      |      |            |      |                |      |         |      |                |      | 0.00           |               |                |

|                    |                |      |      |      |                |      |               |      |               |      |                 |      |                  |               |                  |
|--------------------|----------------|------|------|------|----------------|------|---------------|------|---------------|------|-----------------|------|------------------|---------------|------------------|
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |      |      |      |                |      |               |      |               |      |                 |      | 0.00             |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |      |      |      |                |      |               |      |               |      |                 |      | 0.00             |               |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |      |      |      |                |      |               |      |               |      |                 |      | 0.00             |               |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |      |      |      |                |      |               |      |               |      |                 |      | 0.00             |               |                  |
| 6. 其他              |                |      |      |      |                |      |               |      |               |      |                 |      | 0.00             |               |                  |
| (五) 专项储备           | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00 | 0.00            | 0.00 | 0.00             | 0.00          | 0.00             |
| 1. 本期提取            |                |      |      |      |                |      |               |      |               |      |                 |      | 0.00             |               |                  |
| 2. 本期使用            |                |      |      |      |                |      |               |      |               |      |                 |      | 0.00             |               |                  |
| (六) 其他             | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00          | 0.00 | 0.00          | 0.00 | 0.00            | 0.00 | 0.00             | -2,287,195.60 | -2,287,195.60    |
| 四、本期期末余额           | 926,500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 196,283,288.37 | 0.00 | 67,025,282.47 | 0.00 | 72,853,943.26 | 0.00 | -155,105,758.00 | 0.00 | 1,107,556,756.10 | 23,758,320.41 | 1,131,315,076.51 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 2022 年半年度      |        |    |  |                |       |                |      |               |        |                |    |                  |               | 少数股东权益           | 所有者权益合计 |
|----------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|----------------|------|---------------|--------|----------------|----|------------------|---------------|------------------|---------|
|          | 归属于母公司所有者权益    |        |    |  |                |       |                |      |               |        |                |    |                  |               |                  |         |
|          | 股本             | 其他权益工具 |    |  | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积          | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 | 小计               |               |                  |         |
|          | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |       |                |      |               |        |                |    |                  |               |                  |         |
| 一、上年期末余额 | 926,500,000.00 |        |    |  | 195,436,092.77 |       | 128,956,178.36 |      | 72,853,943.26 |        | -45,226,256.58 |    | 1,278,519,957.81 | 13,037,854.81 | 1,291,557,812.62 |         |
| 加：会计政策变更 |                |        |    |  |                |       |                |      |               |        |                |    |                  |               |                  |         |
| 前期差错更正   |                |        |    |  |                |       |                |      |               |        |                |    |                  |               |                  |         |
| 同        |                |        |    |  |                |       |                |      |               |        |                |    |                  |               |                  |         |



|                       |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|--|----------------|--|------------------|---------------|------------------|
| 一控制下企业合并              |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 926,500,000.00 |  |  |  | 195,436,092.77 |  | 128,956,178.36 |  | 72,853,943.26 |  | -45,226,256.58 |  | 1,278,519,957.81 | 13,037,854.81 | 1,291,557,812.62 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |  |  |  |                |  | 6,173,460.66   |  |               |  | -8,608,801.93  |  | -2,435,341.27    | 373,561.40    | -2,061,779.87    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                |  | 6,173,460.66   |  |               |  | -8,608,801.93  |  | -2,435,341.27    | 373,561.40    | -2,061,779.87    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |  |                  |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本           |                |  |  |  |                |  |                |  |               |  |                |  |                  |               |                  |

|                    |                |  |  |  |                |  |                |      |               |      |                |      |                  |              |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|------|---------------|------|----------------|------|------------------|--------------|------------------|
| (或股本)              |                |  |  |  |                |  |                |      |               |      |                |      |                  |              |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |                |      |               |      |                |      |                  |              |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |                |      |               |      |                |      |                  |              |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |                |      |               |      |                |      |                  |              |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |                |      |               |      |                |      |                  |              |                  |
| (五) 专项储备           |                |  |  |  |                |  |                |      |               |      |                |      |                  |              |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |                |      |               |      |                |      |                  |              |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |                |      |               |      |                |      |                  |              |                  |
| (六) 其他             |                |  |  |  |                |  |                |      |               |      |                |      |                  |              |                  |
| 四、本期期末余额           | 926,500,000.00 |  |  |  | 195,436,092.77 |  | 135,129,639.02 | 0.00 | 72,853,943.26 | 0.00 | -53,835,058.51 | 0.00 | 1,276,084,616.54 | 13,411,621.1 | 1,289,496,032.75 |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目             | 2023 年半年度      |        |      |      |                |       |              |      |               |               |      |                  |
|----------------|----------------|--------|------|------|----------------|-------|--------------|------|---------------|---------------|------|------------------|
|                | 股本             | 其他权益工具 |      |      | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益       | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润         | 其他   | 所有者权益合计          |
|                |                | 优先股    | 永续债  | 其他   |                |       |              |      |               |               |      |                  |
| 一、上年期末余额       | 926,500,000.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 328,748,448.09 | 0.00  | 1,705,898.04 | 0.00 | 72,853,943.26 | 99,011,582.57 | 0.00 | 1,428,819,871.96 |
| 加：会计政策变更       |                |        |      |      |                |       |              |      |               |               |      |                  |
| 前期差错更正         |                |        |      |      |                |       |              |      |               |               |      |                  |
| 其他             |                |        |      |      |                |       |              |      |               |               |      |                  |
| 二、本年期初余额       | 926,500,000.00 | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 328,748,448.09 | 0.00  | 1,705,898.04 | 0.00 | 72,853,943.26 | 99,011,582.57 | 0.00 | 1,428,819,871.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以 | 0.00           | 0.00   | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00  | 0.00         | 0.00 | 0.00          | 29,098,147.00 | 0.00 | 29,098,147.00    |

|                    |      |      |      |      |      |      |      |      |      |               |      |               |
|--------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|---------------|------|---------------|
| “一”号填列)            |      |      |      |      |      |      |      |      |      |               |      |               |
| (一) 综合收益总额         | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 29,098,147.00 | 0.00 | 29,098,147.00 |
| (二) 所有者投入和减少资本     | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00          | 0.00 | 0.00          |
| 1. 所有者投入的普通股       |      |      |      |      |      |      |      |      |      |               |      | 0.00          |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |               |      | 0.00          |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |      |      |      |      |      |      |      |      |      |               |      | 0.00          |
| 4. 其他              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |               |      | 0.00          |
| (三) 利润分配           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00          | 0.00 | 0.00          |
| 1. 提取盈余公积          |      |      |      |      |      |      |      |      |      |               |      | 0.00          |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |      |      |      |      |      |      |      |      |      |               |      | 0.00          |
| 3. 其他              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |               |      | 0.00          |
| (四) 所有者权益内部结转      | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00          | 0.00 | 0.00          |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |               |      | 0.00          |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |      |      |      |      |      |      |      |      |      |               |      | 0.00          |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |      |      |      |      |      |      |      |      |      |               |      | 0.00          |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |      |      |      |      |      |      |      |      |      |               |      | 0.00          |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |      |      |      |      |      |      |      |      |      |               |      | 0.00          |
| 6. 其他              |      |      |      |      |      |      |      |      |      |               |      | 0.00          |
| (五) 专项储备           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00          | 0.00 | 0.00          |
| 1. 本期提取            |      |      |      |      |      |      |      |      |      |               |      | 0.00          |
| 2. 本期使             |      |      |      |      |      |      |      |      |      |               |      | 0.00          |

|          |                |      |      |      |                |      |              |      |               |                |      |                  |
|----------|----------------|------|------|------|----------------|------|--------------|------|---------------|----------------|------|------------------|
| 用        |                |      |      |      |                |      |              |      |               |                |      |                  |
| (六) 其他   | 0.00           | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00           | 0.00 | 0.00         | 0.00 | 0.00          | 0.00           | 0.00 | 0.00             |
| 四、本期期末余额 | 926,500,000.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 328,748,448.09 | 0.00 | 1,705,898.04 | 0.00 | 72,853,943.26 | 128,109,729.57 | 0.00 | 1,457,918,018.96 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 2022 年半年度      |        |     |    |                |       |                |      |               |                |    |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|------|---------------|----------------|----|------------------|
|                       | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积           | 减：库存股 | 其他综合收益         | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润          | 其他 | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |                |      |               |                |    |                  |
| 一、上年期末余额              | 926,500,000.00 |        |     |    | 328,748,448.09 |       | 128,928,897.46 |      | 72,853,943.26 | 176,634,266.21 |    | 1,633,665,555.02 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |                |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |                |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |                |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 926,500,000.00 |        |     |    | 328,748,448.09 |       | 128,928,897.46 |      | 72,853,943.26 | 176,634,266.21 |    | 1,633,665,555.02 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |        |     |    |                |       | 6,217,446.54   |      | 4,875,772.36  |                |    | 11,093,218.90    |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | 6,217,446.54   |      | 4,875,772.36  |                |    | 11,093,218.90    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |                |      |               |                |    |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |                |      |               |                |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                |       |                |      |               |                |    |                  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     |                |        |     |    |                |       |                |      |               |                |    |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |       |                |      |               |                |    |                  |
| （三）利润分配               |                |        |     |    |                |       |                |      |               |                |    |                  |

|                    |                |  |  |  |                |  |                |  |               |                |      |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|----------------|--|---------------|----------------|------|------------------|
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                |  |                |  |               |                |      |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配    |                |  |  |  |                |  |                |  |               |                |      |                  |
| 3. 其他              |                |  |  |  |                |  |                |  |               |                |      |                  |
| （四）所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                |  |                |  |               |                |      |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |                |  |               |                |      |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |                |  |               |                |      |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |                |  |               |                |      |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |                |  |               |                |      |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |                |  |               |                |      |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |                |  |               |                |      |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |  |                |  |               |                |      |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |                |  |               |                |      |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |                |  |               |                |      |                  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |                |  |               |                |      |                  |
| 四、本期末余额            | 926,500,000.00 |  |  |  | 328,748,448.09 |  | 135,146,344.00 |  | 72,853,943.26 | 181,510,038.57 | 0.00 | 1,644,758,773.92 |

### 三、公司基本情况

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2020 年 11 月 24 日，本公司召开临时股东大会决议，第七届董事会第六次会议决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1167 号《关于核准上海悦心健康集团股份有限公司非公开发行股票的批复》文件核准，向股东上海斯米克有限公司非公开发行人民币普通股 72,725,000 股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 72,725,000 元，股东全部以货币出资。新增股份于 2021 年 6 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记申请手续，

并于 2021 年 6 月 24 日在深圳证券交易所上市。本次非公开发行完成后，公司总股本由发行前的 853,775,000 股增加至发行后的 926,500,000 股。该增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“XYZH/2021SHAA20226”号验资报告所验证。

截至 2023 年 06 月 30 日，本公司总股本为 92,650.00 万股，其中无限售条件股份 92,617.36 万股，占总 99.96%。

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

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

本集团合并财务报表范围的子公司包括江西斯米克陶瓷有限公司、上海斯米克建筑陶瓷有限公司、上海斯米克健康环境技术有限公司、上海悦心安颐投资管理有限公司、上海悦心健康医疗投资管理有限公司、上海斯米克投资有限公司、上海斯米克建材有限公司、荆州斯米克新材料有限公司、江西斯米克建材有限公司、成都斯米克建材连锁经营有限公司、西安斯米克建材有限公司、重庆斯米克建材连锁经营有限公司、美国日星生殖中心有限公司、全椒同德爱心医院有限公司、上海悦心健康医疗科技集团有限公司、温州东方悦心中等职业技术学校有限公司。与上年相比，本年合并范围减少二家：转让上海悦心综合门诊部有限公司、上海悦心健康科技发展有限公司股权；增加一家：新设温州东方悦心中等职业技术学校有限公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“五、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

## 2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

## 3、营业周期

本集团营业周期为 12 个月。

## 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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



本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 9、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

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

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

## 2) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

## (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

## (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方

的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

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

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

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

## （6）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：①以摊余成本计量的金融资产；②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。）；③租赁应收款；④合同资产。

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

本集团对于下列各项目，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：①《企业会计准则第14号—收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备，但仅包括不包含重大融资成分的项目；②应收融资租赁款；③应收经营租赁款。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（涉及的金融资产同时符合下列条件：集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流，仅为对本金金额为基础的利息的支付。），本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

### 1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明金融工具的

信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

## 2) 预期信用损失的计量

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

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

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

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

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

## 10、应收票据

本集团所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不计提坏账准备。本集团所持有商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法与应收账款相同。

## 11、应收账款

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本集团按照账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。按照账龄为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

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

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

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

## 12、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

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

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本集团按照相当于该金融工具整

个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照款项性质、账龄为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 14、存货

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中非金属建材相关业的披露要求

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

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

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

## 15、合同资产

### (1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本集团将该收款权利作为合同资产。

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

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

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

## 16、合同成本

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费

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

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

#### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

#### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

## 17、持有待售资产

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

## 18、长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同

的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

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

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

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

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

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
公允价值计量

## 选择公允价值计量的依据

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 20、固定资产

### （1）确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、器具工具、运输设备和电子设备等。除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

## (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限 | 残值率 | 年折旧率   |
|--------|-------|------|-----|--------|
| 主要房屋   | 年限平均法 | 30   | 3%  | 3.23%  |
| 其他房屋   | 年限平均法 | 20   | 3%  | 4.85%  |
| 主要建筑物  | 年限平均法 | 30   | 3%  | 3.23%  |
| 其他建筑物  | 年限平均法 | 20   | 3%  | 4.85%  |
| 主要房屋   | 年限平均法 | 30   | 5%  | 3.17%  |
| 其他房屋   | 年限平均法 | 20   | 5%  | 4.75%  |
| 主要机器设备 | 年限平均法 | 15   | 3%  | 6.47%  |
| 其他机器设备 | 年限平均法 | 10   | 3%  | 9.70%  |
| 主要医疗设备 | 年限平均法 | 10   | 5%  | 9.50%  |
| 其他医疗设备 | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19.00% |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5    | 3%  | 19.40% |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19.00% |
| 器具工具   | 年限平均法 | 5    | 3%  | 19.40% |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5    | 0   | 20.00% |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5    | 5%  | 19.00% |
| 电子设备   | 年限平均法 | 3    | 5%  | 31.67% |

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

## 21、在建工程

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

## 22、借款费用

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

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

## 23、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

在租赁期开始日，本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

### (2) 后续计量

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

#### 使用权资产的折旧

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

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

本集团在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

#### 使用权资产的减值

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

## 24、无形资产

### （1） 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

### （2） 内部研究开发支出会计政策

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足‘①、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③、运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；④、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量’条件的，确认为无形资产。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

## 25、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、经营租赁资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

## 26、长期待摊费用

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

## 27、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## 29、租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率，该利率是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。/本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借

款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率/相关租赁合同利率/本集团最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率……为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### （2）后续计量

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

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本集团所采用的修订后的折现率。

### （3）重新计量

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

## 30、预计负债

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

## 31、股份支付

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

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

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

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

## 32、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第3号——行业信息披露》中非金属建材相关业的披露要求

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、医疗服务收入。

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

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

本集团营业收入大类包括建材业务和医院业务，具体分类如下：

#### （1）建材业务



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

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

## （2）医院业务

医院业务收入主要包括医疗收入、药品收入，具体收入确认政策如下：

### 1) 医疗收入主要指门诊检查及治疗收入、手术及住院治疗收入。

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

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

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

## 33、政府补助

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

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

## 34、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

## 35、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### (1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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

#### (2) 本集团作为承租人

##### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注五“23. 使用权资产”以及“29. 租赁负债”。

##### 2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

##### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

### （3）本集团为出租人

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

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本集团通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本集团也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

### （4）经营租赁的会计处理

#### A、租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

#### B、提供的激励措施

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

#### C、初始直接费用

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

#### D、折旧

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

#### E、可变租赁付款额

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

#### F、经营租赁的变更

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

### A、初始计量

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

### B、后续计量

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

### C、租赁变更的会计处理

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

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

## 36、其他重要的会计政策和会计估计

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

## 37、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据        | 税率                                |
|---------|-------------|-----------------------------------|
| 增值税     | 商品销售收入、租赁收入 | 内销商品销项税率为 13%；出口商品免销项税；租赁收入 9%、5% |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税       | 5%、7%                             |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 15%、20%、25%、29.84%                |
| 教育费附加   | 应纳增值税       | 3%                                |
| 地方教育费附加 | 应纳增值税       | 2%                                |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称             | 所得税税率  |
|--------------------|--------|
| 上海悦心健康集团股份有限公司     | 25%    |
| 江西斯米克陶瓷有限公司        | 15%    |
| 上海斯米克建筑陶瓷有限公司      | 25%    |
| 上海斯米克建材有限公司        | 25%    |
| 成都斯米克建材连锁经营有限公司    | 20%    |
| 重庆斯米克建材连锁经营有限公司    | 20%    |
| 西安斯米克建材有限公司        | 20%    |
| 江西斯米克建材有限公司        | 25%    |
| 上海斯米克健康环境技术有限公司    | 25%    |
| 荆州斯米克新材料有限公司       | 25%    |
| 上海悦心健康医疗投资管理有限公司   | 25%    |
| 上海悦心安颐投资管理有限公司     | 25%    |
| 上海斯米克投资有限公司        | 25%    |
| 上海悦心健康医疗科技集团有限公司   | 25%    |
| 上海悦心康养实业有限公司       | 25%    |
| 上海悦心医疗管理有限公司       | 25%    |
| 美国日星生殖中心有限公司       | 29.84% |
| 全椒同德爱心医院有限公司       | 25%    |
| 温州东方悦心中等职业技术学校有限公司 | 25%    |

## 2、税收优惠

## (1) 增值税

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

② 本公司子公司-全椒同德爱心医院有限公司，增值税享受医疗卫生机构免征增值税优惠（减免性质 00011123406 财税【2016】36 号附件 3 第三条第（七）款，优惠事项代码 SXA031900700 医疗卫生机构免征增值税优惠），减免期限长期。

## (2) 所得税

除以下所述外，本公司、本公司境内子公司报告期适用的企业所得税税率为 25%。

## ① 本公司的子公司——江西斯米克陶瓷有限公司

江西斯米克 2022 年度经高新技术企业复审，2022 年 11 月 4 日由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局核发的‘高新技术企业证书（证书编号 GR202236000444）’，被复审认定为高新技术企业，有效期限为 3 年，依据《中华人民共和国企业所得税法》，2023 年度适用企业所得税税率为 15%。

② 本公司的子公司——重庆斯米克建材连锁经营有限公司、西安斯米克建材有限公司和成都斯米克建材连锁经营有限公司重庆斯米克建材连锁经营有限公司、西安斯米克建材有限公司和成都斯米克建材连锁经营有限公司因符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第一款享受优惠税率的条款，被当地主管税务机关认定为小型微利企业，2023 年适用企业所得税税率为 20%。

## ③ 本公司的子公司——美国日星生殖中心有限公司

美国日星生殖中心有限公司，注册于美国加利福尼亚州，2023 年度适用的联邦企业所得税为 21%、适用的加利福尼亚州企业所得税为 8.84%。

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

| 项目            | 期末余额           | 期初余额           |
|---------------|----------------|----------------|
| 库存现金          | 58,617.42      | 53,400.74      |
| 银行存款          | 274,376,622.80 | 221,113,957.67 |
| 其他货币资金        | 47,817,880.89  | 115,203,299.47 |
| 合计            | 322,253,121.11 | 336,370,657.88 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 816,280.71     | 645,643.56     |

其他说明

1) 银行存款余额中定期存款 8,000 万元；

2) 其他货币资金主要为开立银行承兑汇票保证金 3,433.90 万元；开立信用证保证金 301 万元；以及开立保函保证金 855.84 万元。

## 2、应收票据

## (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 4,000,000.00 | 3,884,711.36 |
| 合计     | 4,000,000.00 | 3,884,711.36 |

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 |              |
|----------------|--------------|---------|----|------|--------------|--------------|---------|------|--------------|
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 4,000,000.00 | 100.00% |    |      | 4,000,000.00 | 3,884,711.36 | 100.00% |      | 3,884,711.36 |
| 其中:            |              |         |    |      |              |              |         |      |              |
| 银行承兑汇票         | 4,000,000.00 | 100.00% |    |      | 4,000,000.00 | 3,884,711.36 | 100.00% |      | 3,884,711.36 |
| 合计             | 4,000,000.00 | 100.00% |    |      | 4,000,000.00 | 3,884,711.36 | 100.00% |      | 3,884,711.36 |

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

适用 不适用

## (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额 | 期末未终止确认金额    |
|--------|----------|--------------|
| 银行承兑票据 |          | 2,600,000.00 |
| 合计     |          | 2,600,000.00 |

## 3、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 | 145,902,417.95 | 40.39%  | 62,562,201.21 | 42.88% | 83,340,216.74  | 157,891,157.40 | 44.82%  | 67,125,488.83 | 42.51% | 90,765,668.57  |
| 其中:            |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 215,364,831.48 | 59.61%  | 31,283,484.09 | 14.53% | 184,081,347.39 | 194,396,639.08 | 55.18%  | 26,554,320.36 | 13.66% | 167,842,318.72 |
| 其中:            |                |         |               |        |                |                |         |               |        |                |
| 合计             | 361,267,249.43 | 100.00% | 93,845,685.30 | 25.98% | 267,421,564.13 | 352,287,796.48 | 100.00% | 93,679,809.19 | 26.59% | 258,607,987.29 |

按单项计提坏账准备:

单位：元

| 名称  | 期末余额          |               |         | 计提理由 |
|-----|---------------|---------------|---------|------|
|     | 账面余额          | 坏账准备          | 计提比例    |      |
| 宝家云 | 1,936,523.81  | 1,936,523.81  | 100.00% | 诉讼   |
| 宝龙  | 54,450,749.73 | 27,225,374.87 | 50.00%  | 债务违约 |

|    |                |               |        |                |
|----|----------------|---------------|--------|----------------|
| 广田 | 1,659,570.51   | 1,161,699.36  | 70.00% | 破产重整、债务违约、账户冻结 |
| 恒泰 | 1,852,308.09   | 1,296,615.66  | 70.00% | 诉讼             |
| 旭辉 | 83,600,853.01  | 29,260,298.55 | 35.00% | 债务违约           |
| 正荣 | 2,402,412.80   | 1,681,688.96  | 70.00% | 债务违约           |
| 合计 | 145,902,417.95 | 62,562,201.21 |        |                |

按组合计提坏账准备:

单位:元

| 名称                   | 期末余额           |               |        |
|----------------------|----------------|---------------|--------|
|                      | 账面余额           | 坏账准备          | 计提比例   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 215,364,831.48 | 31,283,484.09 | 14.53% |

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

适用 不适用

按账龄披露

单位:元

| 账龄        | 期末余额           |
|-----------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 169,940,523.30 |
| 1至2年      | 77,648,542.78  |
| 2至3年      | 85,519,993.73  |
| 3年以上      | 28,158,189.62  |
| 3至4年      | 12,725,738.30  |
| 4至5年      | 5,959,985.43   |
| 5年以上      | 9,472,465.89   |
| 合计        | 361,267,249.43 |

**(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      |               |
| 计提坏账准备的应收账款 | 93,679,809.19 | 916,113.49 | -13,499.61 | 763,353.16 | -383.83 | 93,845,685.30 |
| 合计          | 93,679,809.19 | 916,113.49 | -13,499.61 | 763,353.16 | -383.83 | 93,845,685.30 |

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位:元

| 项目 | 核销金额       |
|----|------------|
| 合计 | 763,353.16 |

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 |
|------|--------|------------|------|---------|-------------|
| 单位1  | 货款     | 763,353.16 | 无法收回 | 已履行     | 否           |



|    |  |            |  |  |
|----|--|------------|--|--|
| 合计 |  | 763,353.16 |  |  |
|----|--|------------|--|--|

## (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  | 83,600,853.01  | 23.14%          | 29,260,298.55 |
| 第二名  | 54,450,749.73  | 15.07%          | 27,225,374.87 |
| 第三名  | 8,679,793.41   | 2.40%           | 433,989.67    |
| 第四名  | 8,580,419.86   | 2.38%           | 1,467,572.23  |
| 第五名  | 8,111,634.94   | 2.25%           | 4,983,009.46  |
| 合计   | 163,423,450.95 | 45.24%          |               |

## 4、应收款项融资

单位：元

| 项目     | 期末余额 | 期初余额       |
|--------|------|------------|
| 银行承兑汇票 | 0.00 | 450,000.00 |
| 合计     | 0.00 | 450,000.00 |

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

## 5、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 | 23,723,963.70 | 97.75% | 20,475,947.63 | 96.20% |
| 1至2年 | 422,081.06    | 1.74%  | 720,656.14    | 3.39%  |
| 2至3年 | 36,010.60     | 0.15%  | 135.00        | 0.00%  |
| 3年以上 | 88,114.99     | 0.36%  | 88,114.99     | 0.41%  |
| 合计   | 24,270,170.35 |        | 21,284,853.76 |        |

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 年末余额         | 账龄   | 占预付款项年末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|------|--------------------|
| 第一名  | 3,000,000.00 | 1年以内 | 12.36%             |
| 第二名  | 2,424,992.41 | 1年以内 | 9.99%              |
| 第三名  | 841,011.79   | 1年以内 | 3.47%              |
| 第四名  | 823,967.75   | 1年以内 | 3.39%              |

|     |              |       |       |
|-----|--------------|-------|-------|
| 第五名 | 670,568.25   | 1 年以内 | 2.76% |
| 合计  | 7,760,540.20 | --    | --    |

## 6、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额          |
|-------|----------------|---------------|
| 其他应收款 | 144,118,860.25 | 83,344,321.11 |
| 合计    | 144,118,860.25 | 83,344,321.11 |

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 押金保证金   | 87,959,455.76  | 88,117,579.49  |
| 投标保证金   | 269,057.51     | 1,217,500.00   |
| 租金水电    | 164,749.30     | 1,438,072.21   |
| 其他      | 303,475.03     | 603,050.45     |
| 备用金     | 1,734,386.98   | 348,505.81     |
| 代收代付款   | 1,436,130.02   | 109,955.48     |
| 土地收储款   |                | 20,450,000.00  |
| 关联方往来款  | 2,076,000.00   |                |
| 应收股权转让款 | 79,100,000.00  |                |
| 合计      | 173,043,254.60 | 112,284,663.44 |

#### 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) |               |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 432,112.08     |                      | 28,508,230.25        | 28,940,342.33 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| 本期计提                | 24,400.52      |                      |                      | 24,400.52     |
| 其他变动                | 40,348.51      |                      |                      | 40,348.51     |
| 2023 年 6 月 30 日余额   | 416,164.10     |                      | 28,508,230.25        | 28,924,394.35 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 159,094,675.10 |

|         |                |
|---------|----------------|
| 1 至 2 年 | 6,768,026.66   |
| 2 至 3 年 | 940,281.00     |
| 3 年以上   | 6,240,271.84   |
| 3 至 4 年 | 2,572,299.84   |
| 4 至 5 年 | 1,256,176.51   |
| 5 年以上   | 2,411,795.49   |
| 合计      | 173,043,254.60 |

### 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 | 28,940,342.33 | 24,400.52 |       |    | 40,348.51 | 28,924,394.35 |
| 合计    | 28,940,342.33 | 24,400.52 |       |    | 40,348.51 | 28,924,394.35 |

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质   | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额      |
|------|---------|----------------|-------|------------------|---------------|
| 第一名  | 应收股权转让款 | 79,100,000.00  | 1 年以内 | 45.71%           |               |
| 第二名  | 押金保证金   | 70,000,000.00  | 1 年以内 | 40.45%           | 24,500,000.00 |
| 第三名  | 押金保证金   | 5,000,000.00   | 1-2 年 | 2.89%            | 3,500,000.00  |
| 第四名  | 关联方往来款  | 2,076,000.00   | 1 年以内 | 1.20%            |               |
| 第五名  | 押金保证金   | 2,000,000.00   | 3-4 年 | 1.16%            |               |
| 合计   |         | 158,176,000.00 |       | 91.41%           | 28,000,000.00 |

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           |                   |                | 期初余额           |                   |                |
|------|----------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|----------------|
|      | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 存货跌价准备或合同履约成本减值准备 | 账面价值           |
| 原材料  | 23,277,614.97  | 233,256.07        | 23,044,358.90  | 31,605,548.52  | 233,256.07        | 31,372,292.45  |
| 在产品  | 10,910,018.31  |                   | 10,910,018.31  | 3,150,342.43   |                   | 3,150,342.43   |
| 库存商品 | 271,644,343.01 | 68,065,471.69     | 203,578,871.32 | 275,526,118.48 | 73,770,205.70     | 201,755,912.78 |
| 周转材料 | 1,552,503.63   |                   | 1,552,503.63   | 1,448,054.13   |                   | 1,448,054.13   |
| 合计   | 307,384,479.92 | 68,298,727.76     | 239,085,752.16 | 311,730,063.56 | 74,003,461.77     | 237,726,601.79 |

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额       |    | 本期减少金额        |    | 期末余额          |
|------|---------------|--------------|----|---------------|----|---------------|
|      |               | 计提           | 其他 | 转回或转销         | 其他 |               |
| 原材料  | 233,256.07    |              |    |               |    | 233,256.07    |
| 库存商品 | 73,770,205.70 | 5,530,389.83 |    | 11,235,123.84 |    | 68,065,471.69 |
| 合计   | 74,003,461.77 | 5,530,389.83 |    | 11,235,123.84 |    | 68,298,727.76 |

## 8、其他流动资产

单位：元

| 项目       | 期末余额       | 期初余额         |
|----------|------------|--------------|
| 待抵扣增值税   | 775,534.73 | 897,010.94   |
| 预交的企业所得税 | 119,819.66 | 119,819.66   |
| 合计       | 895,354.39 | 1,016,830.60 |

## 9、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额（账面价值）    | 本期增减变动         |      |               |          |        |              |        | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额       |    |
|----------------|---------------|----------------|------|---------------|----------|--------|--------------|--------|------------|----------------|----|
|                |               | 追加投资           | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 |            |                | 其他 |
| 一、合营企业         |               |                |      |               |          |        |              |        |            |                |    |
| 二、联营企业         |               |                |      |               |          |        |              |        |            |                |    |
| 鑫山保险代理有限公司     | 42,718,544.51 |                |      | 4,614,163.73  |          |        | 3,999,990.00 |        |            | 43,332,718.24  |    |
| 江苏安颐健康管理集团有限公司 | 12,454,060.06 | 6,240,000.00   |      | -3,785,670.00 |          |        |              |        |            | 14,908,390.06  |    |
| 上海悦心健康科技发展有限公司 |               | 200,251,240.00 |      | -290,168.23   |          |        |              |        |            | 199,961,071.77 |    |
| 小计             | 55,172,604.57 | 206,491,240.00 |      | 538,325.50    |          |        | 3,999,990.00 |        |            | 258,202,180.07 |    |
| 合计             | 55,172,604.57 | 206,491,240.00 |      | 538,325.50    |          |        | 3,999,990.00 |        |            | 258,202,180.07 |    |

## 10、其他非流动金融资产

单位：元

| 项目                         | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------------------|---------------|---------------|
| 上海雅比廷企业管理咨询有限公司            | 404,061.23    | 404,061.23    |
| 泗洪县分金亭医院有限公司               | 60,000,000.00 | 60,000,000.00 |
| 台商海峡两岸产业私募基金管理（厦门）有限公司     | 681,865.00    | 681,865.00    |
| 台商海峡两岸产业投资基金（厦门）合伙企业（有限合伙） | 4,500,000.00  | 4,500,000.00  |
| 合计                         | 65,585,926.23 | 65,585,926.23 |

## 11、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         | 809,621,400.00  |       |      | 809,621,400.00  |
| 二、本期变动         | -278,276,000.00 |       |      | -278,276,000.00 |
| 加：外购           |                 |       |      |                 |
| 存货\固定资产\在建工程转入 |                 |       |      |                 |
| 企业合并增加         |                 |       |      |                 |
| 减：处置           |                 |       |      |                 |
| 其他转出           |                 |       |      |                 |
| 公允价值变动         | -657,700.00     |       |      | -657,700.00     |
| 科技股权转让，不纳入合并范围 | 276,960,600.00  |       |      | 276,960,600.00  |
| 三、期末余额         | 531,345,400.00  |       |      | 531,345,400.00  |

## 12、固定资产

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 335,169,097.23 | 366,118,828.49 |
| 合计   | 335,169,097.23 | 366,118,828.49 |

### （1）固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输设备         | 其他            | 合计               |
|-----------|----------------|----------------|--------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值：   |                |                |              |               |                  |
| 1. 期初余额   | 415,274,866.11 | 601,171,981.66 | 9,037,552.57 | 24,137,332.76 | 1,049,621,733.10 |
| 2. 本期增加金额 | 15,343.85      | 1,146,441.89   |              | 1,438,096.71  | 2,599,882.45     |

|            |                |                |              |               |                |
|------------|----------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| (1) 购置     | 15,343.85      | 274,014.40     |              | 1,343,757.08  | 1,633,115.33   |
| (2) 在建工程转入 |                | 811,720.71     |              | 94,339.63     | 906,060.34     |
| (3) 企业合并增加 |                |                |              |               |                |
| (4) 其他(汇率) |                | 60,706.78      |              |               | 60,706.78      |
| 3. 本期减少金额  | 32,911,081.06  | 18,919,860.74  | 284,728.32   | 2,605,419.66  | 54,721,089.78  |
| (1) 处置或报废  |                | 2,274,367.89   |              | 746,366.56    | 3,020,734.45   |
| (2) 处置子公司  | 32,911,081.06  | 16,645,492.85  | 284,728.32   | 1,859,053.10  | 51,700,355.33  |
| 4. 期末余额    | 382,379,128.90 | 583,398,562.81 | 8,752,824.25 | 22,970,009.81 | 997,500,525.77 |
| 二、累计折旧     |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额    | 187,895,494.33 | 454,757,494.64 | 8,428,563.95 | 20,914,322.07 | 671,995,874.99 |
| 2. 本期增加金额  | 6,737,556.18   | 14,798,066.38  | 139,406.66   | 896,508.77    | 22,571,537.99  |
| (1) 计提     | 6,737,556.18   | 14,798,066.38  | 139,406.66   | 896,508.77    | 22,571,537.99  |
| 3. 本期减少金额  | 25,107,868.80  | 15,863,950.80  | 270,992.12   | 2,500,202.34  | 43,743,014.06  |
| (1) 处置或报废  |                | 1,422,823.50   |              | 741,274.47    | 2,164,097.97   |
| (2) 处置子公司  | 25,107,868.80  | 14,441,127.30  | 270,992.12   | 1,758,927.87  | 41,578,916.09  |
| 4. 期末余额    | 169,525,181.71 | 453,691,610.22 | 8,296,978.49 | 19,310,628.50 | 650,824,398.92 |
| 三、减值准备     |                |                |              |               |                |
| 1. 期初余额    |                | 11,507,029.62  |              |               | 11,507,029.62  |
| 2. 本期增加金额  |                |                |              |               |                |
| (1) 计提     |                |                |              |               |                |
| 3. 本期减少金额  |                |                |              |               |                |
| (1) 处置或报废  |                |                |              |               |                |
| 4. 期末余额    |                | 11,507,029.62  |              |               | 11,507,029.62  |
| 四、账面价值     |                |                |              |               |                |
| 1. 期末账面价值  | 212,853,947.19 | 118,199,922.97 | 455,845.76   | 3,659,381.31  | 335,169,097.23 |
| 2. 期初账面价值  | 227,379,371.78 | 134,907,457.40 | 608,988.62   | 3,223,010.69  | 366,118,828.49 |

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目   | 账面原值       | 累计折旧       | 减值准备      | 账面价值      | 备注 |
|------|------------|------------|-----------|-----------|----|
| 机器设备 | 227,648.66 | 189,769.52 | 19,979.05 | 17,900.09 |    |

## 13、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额         |
|------|---------------|--------------|
| 在建工程 | 12,072,851.17 | 2,644,482.12 |
| 合计   | 12,072,851.17 | 2,644,482.12 |

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|    |      |      |      |      |      |      |

|          |               |  |               |              |  |              |
|----------|---------------|--|---------------|--------------|--|--------------|
| 江西基地技改工程 | 607,958.97    |  | 607,958.97    | 802,967.75   |  | 802,967.75   |
| 江西土建工程   | 427,635.17    |  | 427,635.17    |              |  |              |
| 上海设备安装工程 | 728,524.05    |  | 728,524.05    | 443,703.05   |  | 443,703.05   |
| 全椒康复中心   | 360,071.26    |  | 360,071.26    |              |  |              |
| 医疗科技建筑工程 | 3,599,346.01  |  | 3,599,346.01  | 1,397,811.32 |  | 1,397,811.32 |
| 温州职业技术学校 | 6,349,315.71  |  | 6,349,315.71  |              |  |              |
| 合计       | 12,072,851.17 |  | 12,072,851.17 | 2,644,482.12 |  | 2,644,482.12 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称     | 预算数           | 期初余额         | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额   | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度   | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|----------|---------------|--------------|---------------|------------|------------|---------------|-------------|--------|-----------|--------------|----------|------|
| 江西基地技改工程 | 2,241,500.00  | 802,967.75   | 961,405.53    | 906,060.34 | 250,353.97 | 607,958.97    | 78.71%      | 78.71% |           |              |          | 其他   |
| 江西土建工程   | 450,000.00    | 0.00         | 427,635.17    | 0.00       | 0.00       | 427,635.17    | 95.03%      | 95.03% |           |              |          | 其他   |
| 上海设备安装工程 | 1,357,483.00  | 443,703.05   | 284,821.00    | 0.00       | 0.00       | 728,524.05    | 53.67%      | 53.67% |           |              |          | 其他   |
| 全椒康复中心   | 800,000.00    | 0.00         | 360,071.26    | 0.00       | 0.00       | 360,071.26    | 45.01%      | 45.01% |           |              |          | 其他   |
| 医疗科技建筑工程 | 7,408,400.00  | 1,397,811.32 | 2,201,534.69  | 0.00       | 0.00       | 3,599,346.01  | 48.58%      | 48.58% |           |              |          | 其他   |
| 温州职业技术学校 | 12,000,000.00 | 0.00         | 6,349,315.71  | 0.00       | 0.00       | 6,349,315.71  | 52.91%      | 52.91% |           |              |          | 其他   |
| 合计       | 24,257,383.00 | 2,644,482.12 | 10,584,783.36 | 906,060.34 | 250,353.97 | 12,072,851.17 |             |        |           |              |          |      |

## 14、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   | 98,304,950.66 | 98,304,950.66 |
| 2. 本期增加金额 | 5,617,092.61  | 5,617,092.61  |
| (1) 租入    | 5,617,092.61  | 5,617,092.61  |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 3. 本期减少金额 | 16,056,327.08 | 16,056,327.08 |
| (1) 处置    | 16,056,327.08 | 16,056,327.08 |
| 4. 期末余额   | 87,865,716.19 | 87,865,716.19 |
| 二、累计折旧    |               |               |
| 1. 期初余额   | 29,318,962.74 | 29,318,962.74 |
| 2. 本期增加金额 | 9,232,070.23  | 9,232,070.23  |
| (1) 计提    | 9,232,070.23  | 9,232,070.23  |
| 3. 本期减少金额 | 5,798,118.12  | 5,798,118.12  |
| (1) 处置    | 5,798,118.12  | 5,798,118.12  |
| 4. 期末余额   | 32,752,914.85 | 32,752,914.85 |
| 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 | 55,112,801.34 | 55,112,801.34 |
| 2. 期初账面价值 | 68,985,987.92 | 68,985,987.92 |

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目         | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 软件           | 合计            |
|------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值     |               |     |       |              |               |
| 1. 期初余额    | 52,988,028.92 |     |       | 9,857,758.73 | 62,845,787.65 |
| 2. 本期增加金额  |               |     |       |              |               |
| (1) 购置     |               |     |       | 7,000.00     | 7,000.00      |
| (2) 内部研发   |               |     |       |              |               |
| (3) 企业合并增加 |               |     |       |              |               |
| 3. 本期减少金额  |               |     |       |              |               |
| (1) 处置     | 7,926,501.23  |     |       | 160,000.00   | 8,086,501.23  |
| 4. 期末余额    | 45,061,527.69 |     |       | 9,704,758.73 | 54,766,286.42 |
| 二、累计摊销     |               |     |       |              |               |
| 1. 期初余额    | 11,335,468.35 |     |       | 7,945,312.72 | 19,280,781.07 |
| 2. 本期增加金额  |               |     |       |              |               |
| (1) 计提     | 544,615.06    |     |       | 449,451.31   | 994,066.37    |
| 3. 本期减少金额  |               |     |       |              |               |



|           |               |  |  |              |               |
|-----------|---------------|--|--|--------------|---------------|
| (1) 处置    | 3,476,298.33  |  |  | 72,000.00    | 3,548,298.33  |
| 4. 期末余额   | 8,403,785.08  |  |  | 8,322,764.03 | 16,726,549.11 |
| 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 | 36,657,742.61 |  |  | 1,381,994.70 | 38,039,737.31 |
| 2. 期初账面价值 | 41,652,560.57 |  |  | 1,912,446.01 | 43,565,006.58 |

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为 0。

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
|                 |               | 计提   | 处置   |               |
| 美国日星生殖中心有限公司    | 6,654,660.00  |      |      | 6,654,660.00  |
| 全椒同德爱心医院有限公司    | 42,577,710.00 |      |      | 42,577,710.00 |
| 合计              | 49,232,370.00 |      |      | 49,232,370.00 |

## 17、长期待摊费用

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加金额       | 本期摊销金额       | 其他减少金额       | 期末余额          |
|--------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 房屋装修改造 | 13,827,693.95 | 600,897.06   | 1,853,673.61 | 1,315,933.21 | 11,258,984.19 |
| 展厅装修   | 3,194,554.09  | 2,675,524.42 | 1,668,035.49 |              | 4,202,043.02  |
| 养老项目   | 5,155,695.18  |              | 291,576.98   |              | 4,864,118.20  |
| 其他项目   | 168,238.93    |              | 44,811.36    |              | 123,427.57    |
| 合计     | 22,346,182.15 | 3,276,421.48 | 3,858,097.44 | 1,315,933.21 | 20,448,572.98 |

## 18、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 | 189,023,207.97 | 41,224,399.76 | 191,971,880.12 | 41,575,561.38 |
| 年末工资薪金 | 5,105,475.00   | 765,821.25    | 11,066,199.68  | 2,107,404.62  |
| 合计     | 194,128,682.97 | 41,990,221.01 | 203,038,079.80 | 43,682,966.00 |

## (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   | 475,146,006.64 | 118,786,501.68 | 587,939,740.16 | 146,984,935.05 |
| 未实现售后租回损益-融资租赁 | 4,352,755.97   | 652,913.40     | 4,946,313.65   | 741,947.05     |
| 固定资产折旧时间性差异    | 25,610,726.23  | 3,841,608.93   | 25,610,726.23  | 3,841,608.93   |
| 合计             | 505,109,488.84 | 123,281,024.01 | 618,496,780.04 | 151,568,491.03 |

## (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 |                  | 41,683,981.14     |                  | 43,682,966.00     |
| 递延所得税负债 |                  | 123,281,024.01    |                  | 151,568,491.03    |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 13,436,001.01  | 65,391,132.79  |
| 可抵扣亏损    | 301,561,975.81 | 288,098,087.73 |
| 合计       | 314,997,976.82 | 353,489,220.52 |

## (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 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2023 年 |                | 29,906,818.49  |    |
| 2024 年 | 22,731,119.84  | 34,092,033.35  |    |
| 2025 年 | 8,350,981.38   | 22,381,599.50  |    |
| 2026 年 | 39,742,864.57  | 55,207,024.62  |    |
| 2027 年 | 157,590,130.59 | 146,510,611.77 |    |
| 2028 年 | 73,146,879.43  |                |    |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 301,561,975.81 | 288,098,087.73 |
|----|----------------|----------------|

## 19、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          |
| 购置长期资产预付款 | 5,573,160.50  |      | 5,573,160.50  | 5,029,060.50  |      | 5,029,060.50  |
| 抵房        | 44,534,369.64 |      | 44,534,369.64 | 43,015,017.62 |      | 43,015,017.62 |
| 金海项目      | 3,627,600.00  |      | 3,627,600.00  | 3,277,600.00  |      | 3,277,600.00  |
| 合计        | 53,735,130.14 |      | 53,735,130.14 | 51,321,678.12 |      | 51,321,678.12 |

其他说明：

- (1) 抵房系本公司与房地产客户签订的抵房协议，约定抵消原有债权，差额部分本公司已支付完毕。
- (2) 金海项目系本公司根据与上海市奉贤区人民政府金海街道办事处签订的《奉贤区金海悦心颐养院委托整体运营合同书》约定，支付的风险保证金及借予金海颐养院的运营资金。

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初余额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 质押借款        |                | 30,000,000.00  |
| 保证借款        | 210,000,000.00 | 233,780,000.00 |
| 信用借款        | 56,897,754.80  | 75,486,654.45  |
| 应付利息        | 232,235.83     | 505,852.77     |
| 预先支付的短期借款利息 | -608,522.57    |                |
| 合计          | 266,521,468.06 | 339,772,507.22 |

短期借款分类的说明：

- (1) 保证借款 15,000 万元，系本公司为江西斯米克陶瓷有限公司银行借款提供保证担保；1,000 万元系本公司为上海斯米克建筑陶瓷有限公司银行借款提供保证担保；5,000 万元系江西斯米克陶瓷有限公司为本公司银行借款提供保证担保。
- (2) 信用借款 5,689.78 万元，系中国工商银行股份有限公司向本公司提供的信用借款。

## 21、应付票据

单位：元

| 种类     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 商业承兑汇票 | 3,300,000.00   | 2,460,000.00   |
| 银行承兑汇票 | 133,110,000.00 | 159,023,440.00 |
| 合计     | 136,410,000.00 | 161,483,440.00 |

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 22、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 | 217,175,404.92 | 227,789,024.55 |
| 1 年以上 | 7,692,973.15   | 5,488,915.78   |
| 合计    | 224,868,378.07 | 233,277,940.33 |

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

| 项目  | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 第一名 | 1,240,217.00 | 未到结算期     |
| 第二名 | 996,721.72   | 未到结算期     |
| 第三名 | 743,231.44   | 未到结算期     |
| 第四名 | 694,256.92   | 未到结算期     |
| 第五名 | 472,107.30   | 未到结算期     |
| 合计  | 4,146,534.38 |           |

## 23、合同负债

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 预收货款 | 46,932,148.18 | 36,879,574.94 |
| 合计   | 46,932,148.18 | 36,879,574.94 |

## 24、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         | 21,660,930.01 | 85,213,988.26 | 96,694,022.94  | 10,180,895.33 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 1,037,402.25  | 8,973,253.54  | 8,884,171.64   | 1,126,484.15  |
| 三、辞退福利         | 533,917.00    | 1,613,617.68  | 2,147,534.68   |               |
| 合计             | 23,232,249.26 | 95,800,859.48 | 107,725,729.26 | 11,307,379.48 |

### (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 | 19,383,143.11 | 76,219,812.13 | 87,699,076.56 | 7,903,878.68 |

|               |               |               |               |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 2、职工福利费       | 92,342.97     | 1,161,124.74  | 1,161,845.57  | 91,622.14     |
| 3、社会保险费       | 473,602.28    | 4,761,231.19  | 4,712,337.19  | 522,496.28    |
| 其中：医疗保险费      | 422,365.98    | 4,456,128.52  | 4,406,501.58  | 471,992.92    |
| 工伤保险费         | 37,683.86     | 275,650.80    | 272,653.26    | 40,681.40     |
| 生育保险费         | 13,552.44     | 29,451.87     | 33,182.35     | 9,821.96      |
| 4、住房公积金       | 203,280.20    | 2,649,861.82  | 2,649,861.82  | 203,280.20    |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,508,561.45  | 421,958.38    | 470,901.80    | 1,459,618.03  |
| 合计            | 21,660,930.01 | 85,213,988.26 | 96,694,022.94 | 10,180,895.33 |

### (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 | 973,777.72   | 8,706,008.43 | 8,619,643.09 | 1,060,143.06 |
| 2、失业保险费  | 63,624.53    | 267,245.11   | 264,528.55   | 66,341.09    |
| 合计       | 1,037,402.25 | 8,973,253.54 | 8,884,171.64 | 1,126,484.15 |

## 25、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额         |
|---------|--------------|--------------|
| 增值税     | 3,849,165.78 | 2,869,614.19 |
| 企业所得税   | 3,074,855.73 | 3,050,890.32 |
| 个人所得税   | 506,518.51   | 578,113.35   |
| 城市维护建设税 | 225,932.82   | 136,883.76   |
| 教育费附加   | 180,332.79   | 114,634.28   |
| 房产税     | 914,703.83   | 1,098,576.87 |
| 土地使用税   | 810,542.70   | 1,056,047.11 |
| 环境保护税   | 14,953.69    | 10,686.38    |
| 印花税     | 112,476.04   | 246,251.95   |
| 合计      | 9,689,481.89 | 9,161,698.21 |

## 26、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 应付股利  |               | 1,500,000.00   |
| 其他应付款 | 95,750,929.51 | 108,637,347.92 |
| 合计    | 95,750,929.51 | 110,137,347.92 |

### (1) 应付股利

单位：元

| 项目    | 期末余额 | 期初余额         |
|-------|------|--------------|
| 普通股股利 |      | 1,500,000.00 |

|    |  |              |
|----|--|--------------|
| 合计 |  | 1,500,000.00 |
|----|--|--------------|

## (2) 其他应付款

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额           |
|--------|---------------|----------------|
| 押金及保证金 | 37,230,459.82 | 39,648,195.48  |
| 预提费用   | 16,154,803.12 | 18,668,516.81  |
| 工程款    | 16,462,357.59 | 28,623,681.26  |
| 其他     | 24,672,875.60 | 21,696,954.37  |
| 关联方往来款 | 1,230,433.38  | 0.00           |
| 合计     | 95,750,929.51 | 108,637,347.92 |

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目  | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 第一名 | 5,683,032.00  | 押金及保证金    |
| 第二名 | 4,121,618.95  | 工程款       |
| 第三名 | 2,885,756.31  | 工程款       |
| 第四名 | 2,754,426.00  | 押金及保证金    |
| 第五名 | 1,933,993.55  | 工程款       |
| 合计  | 17,378,826.81 |           |

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额          | 期初余额          |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 |
| 一年内到期的租赁负债 | 15,748,664.40 | 16,910,737.44 |
| 应付利息       | 365,329.63    | 415,095.25    |
| 合计         | 31,113,994.03 | 32,325,832.69 |

## 28、其他流动负债

单位：元

| 项目               | 期末余额         | 期初余额         |
|------------------|--------------|--------------|
| 预收销项税            | 6,101,179.26 | 4,794,344.74 |
| 未终止确认应收票据形成的预计负债 | 2,600,000.00 | 2,925,200.36 |
| 合计               | 8,701,179.26 | 7,719,545.10 |

## 29、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 抵押借款 | 296,250,000.00 | 303,750,000.00 |
| 合计   | 296,250,000.00 | 303,750,000.00 |

长期借款分类的说明：本公司取得上海农商银行营业部 31,125 万元借款，系以本公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押物担保取得，该借款中 1,500 万元将于一年内到期，已在一年内到期的长期借款中反映。

### 30、租赁负债

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应付租赁款 | 42,008,904.73 | 55,035,295.19 |
| 合计    | 42,008,904.73 | 55,035,295.19 |

### 31、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           | 196,034.60   |      | 168,064.00 | 27,970.60    | 项目未完成  |
| 未实现售后租回损益-融资租赁 | 4,946,313.65 |      | 593,557.68 | 4,352,755.97 | 售后租回形成 |
| 合计             | 5,142,348.25 |      | 761,621.68 | 4,380,726.57 |        |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目           | 期初余额       | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期计入其他收益金额 | 本期冲减成本费用金额 | 其他变动 | 期末余额      | 与资产相关/与收益相关 |
|----------------|------------|----------|-------------|------------|------------|------|-----------|-------------|
| 室内环境净化培训基地专项资金 | 196,034.60 |          |             | 168,064.00 |            |      | 27,970.60 | 与资产相关       |

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

### 32、其他非流动负债

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 受托经营亏损 | 3,831,708.97 | 3,831,708.97 |
| 合计     | 3,831,708.97 | 3,831,708.97 |

其他说明：根据本公司与上海市奉贤区人民政府金海街道办事处签订的《奉贤区金海悦心颐养院委托整体运营合同书》约定，委托运营期间颐养院产生的亏损由本公司承担。

### 33、股本

单位：元

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

其他说明：截止 2023 年 06 月 30 日，控股股东 CIMIC INDUSTRIAL INC. 所持有本公司的股份 100,000,000 股已质押。

### 34、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额           | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额           |
|------------|----------------|------------|------|----------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 184,373,458.82 | 847,195.60 |      | 185,220,654.42 |
| 其他资本公积     | 11,062,633.95  |            |      | 11,062,633.95  |
| 合计         | 195,436,092.77 | 847,195.60 |      | 196,283,288.37 |

### 35、其他综合收益

单位：元

| 项目                                     | 期初余额           | 本期发生额          |                    |                      |                |                |            | 期末余额          |
|--|----------------|----------------|--------------------|----------------------|----------------|----------------|------------|---------------|
|  |                | 本期所得税前发生额      | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益 | 减：所得税费用        | 税后归属于母公司       | 税后归属于少数股东  |               |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益                       | 135,097,413.39 | -90,768,675.73 | 0.00               | 0.00                 | -22,684,875.82 | -68,072,130.92 | -11,668.99 | 67,025,282.47 |
| 外币财务报表折算差额                             | -48,930.61     | -29,172.47     |                    |                      |                | -17,503.48     | 11,668.99  | -66,434.09    |
| 非投资性房地产转换为采用公允价值计量的投资性房地产时（转换日）公允价值的差额 | 135,146,344.00 | -90,739,503.26 |                    |                      | -22,684,875.82 | -68,054,627.44 |            | 67,091,716.56 |
| 其他综合收益合计                               | 135,097,413.39 | -90,768,675.73 | 0.00               | 0.00                 | -22,684,875.82 | -68,072,130.92 | -11,668.99 | 67,025,282.47 |

### 36、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 72,853,943.26 |      |      | 72,853,943.26 |
| 合计     | 72,853,943.26 |      |      | 72,853,943.26 |



## 37、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期              | 上期             |
|-------------------|-----------------|----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | -323,650,790.01 | -45,226,256.58 |
| 调整后期初未分配利润        | -323,650,790.01 | -45,226,256.58 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 168,545,032.01  | -8,608,801.93  |
| 期末未分配利润           | -155,105,758.00 | -53,835,058.51 |

调整期初未分配利润明细：

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

## 38、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 523,774,357.80 | 412,411,357.60 | 457,707,796.15 | 366,268,397.87 |
| 其他业务 | 43,548,139.87  | 12,442,277.34  | 41,786,525.96  | 9,243,502.62   |
| 合计   | 567,322,497.67 | 424,853,634.94 | 499,494,322.11 | 375,511,900.49 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类       | 分部 1 | 分部 2 | 建材             | 大健康           | 出租等           | 合计             |
|------------|------|------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 商品类型       |      |      |                |               |               |                |
| 其中：        |      |      |                |               |               |                |
| 瓷砖         |      |      | 478,130,531.30 |               |               | 478,130,531.30 |
| 生态健康建材     |      |      | 669,950.52     |               |               | 669,950.52     |
| 大健康        |      |      |                | 44,973,875.98 |               | 44,973,875.98  |
| 出租等        |      |      |                |               | 43,548,139.87 | 43,548,139.87  |
| 按经营地区分类    |      |      |                |               |               |                |
| 其中：        |      |      |                |               |               |                |
| 国内         |      |      | 476,250,752.42 | 38,486,637.55 | 43,548,139.87 | 558,285,529.84 |
| 国外         |      |      | 2,549,729.40   | 6,487,238.43  |               | 9,036,967.83   |
| 市场或客户类型    |      |      |                |               |               |                |
| 其中：        |      |      |                |               |               |                |
| 合同类型       |      |      |                |               |               |                |
| 其中：        |      |      |                |               |               |                |
| 按商品转让的时间分类 |      |      |                |               |               |                |

|              |  |  |                |               |               |                |
|--------------|--|--|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 其中：          |  |  |                |               |               |                |
| 在某一时点内履行履约义务 |  |  | 478,800,481.82 | 44,973,875.98 | 9,611,547.88  | 533,385,905.68 |
| 在某一时段内履行履约义务 |  |  |                |               | 33,936,591.99 | 33,936,591.99  |
| 按合同期限分类      |  |  |                |               |               |                |
| 其中：          |  |  |                |               |               |                |
| 按销售渠道分类      |  |  |                |               |               |                |
| 其中：          |  |  |                |               |               |                |
| 合计           |  |  |                |               |               |                |

与履约义务相关的信息：无

### 39、税金及附加

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税  | 1,023,672.34 | 1,101,668.50 |
| 教育费附加    | 836,388.16   | 1,005,451.74 |
| 房产税      | 2,279,431.70 | 1,748,191.82 |
| 土地使用税    | 1,098,728.01 | 1,495,000.08 |
| 车船使用税    | 3,680.00     | 3,640.00     |
| 印花税      | 744,922.17   | 80,288.78    |
| 环境保护税    | 23,704.38    | 21,681.48    |
| 其他（水利基金） | 19,791.96    | 18,836.50    |
| 合计       | 6,030,318.72 | 5,474,758.90 |

### 40、销售费用

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 人事费用    | 44,054,813.95 | 41,595,385.36 |
| 办公及资产费用 | 5,389,027.06  | 4,868,171.67  |
| 业务费用    | 6,410,070.18  | 4,040,975.02  |
| 推广展示费   | 14,836,486.49 | 14,007,960.06 |
| 物流费用    | 9,205,174.49  | 7,417,905.97  |
| 其他      | 303,311.74    | 124,134.74    |
| 合计      | 80,198,883.91 | 72,054,532.82 |

### 41、管理费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 人事费用     | 19,688,291.43 | 16,620,928.98 |
| 办公及资产费   | 8,436,200.37  | 10,134,410.04 |
| 中介机构及咨询费 | 2,010,139.49  | 2,244,478.14  |
| 业务费用     | 2,539,267.25  | 2,036,035.05  |
| 其他       | 212,246.22    | 221,594.67    |
| 合计       | 32,886,144.76 | 31,257,446.88 |

## 42、研发费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------|--------------|--------------|
| 人事费用     | 1,452,647.08 | 2,688,986.85 |
| 办公及资产费   | 594,131.54   | 957,480.34   |
| 中介机构及咨询费 | 9,000.00     | 93,537.74    |
| 业务费用     | 23,524.95    | 32,602.74    |
| 其他       | 2,199,515.24 | 642,263.41   |
| 合计       | 4,278,818.81 | 4,414,871.08 |

## 43、财务费用

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 14,567,845.56 | 15,062,613.51 |
| 减：利息收入 | 2,289,011.08  | 1,147,133.76  |
| 加：汇兑收益 | 22,344.93     | -41,261.88    |
| 加：其他支出 | 301,353.47    | 493,160.23    |
| 合计     | 12,602,532.88 | 14,367,378.10 |

## 44、其他收益

单位：元

| 产生其他收益的来源 | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-----------|--------------|--------------|
| 政府扶持资金    | 3,861,366.41 | 5,470,300.00 |
| 递延收益转入    | 168,064.00   | 168,064.00   |
| 其他        | 57,588.07    | 342,668.41   |
| 合计        | 4,087,018.48 | 5,981,032.41 |

## 45、投资收益

单位：元

| 项目               | 本期发生额          | 上期发生额       |
|------------------|----------------|-------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | 3,738,325.50   | -852,727.23 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益  | 170,743,147.36 | 35,143.19   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 85,423.65      | 128,043.92  |
| 合计               | 174,566,896.51 | -689,540.12 |

## 46、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源  | 本期发生额       | 上期发生额        |
|----------------|-------------|--------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | -657,700.00 | 3,882,800.00 |
| 合计             | -657,700.00 | 3,882,800.00 |

## 47、信用减值损失

单位：元

| 项目        | 本期发生额       | 上期发生额         |
|-----------|-------------|---------------|
| 其他应收款坏账损失 | 15,947.98   | -79,253.86    |
| 应收账款坏账损失  | -916,113.49 | -6,549,596.57 |
| 合计        | -900,165.51 | -6,628,850.43 |

## 48、资产减值损失

单位：元

| 项目                  | 本期发生额         | 上期发生额          |
|---------------------|---------------|----------------|
| 二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | -5,530,389.83 | -11,111,368.65 |
| 合计                  | -5,530,389.83 | -11,111,368.65 |

## 49、资产处置收益

单位：元

| 资产处置收益的来源             | 本期发生额       | 上期发生额         |
|-----------------------|-------------|---------------|
| 非流动资产处置收益             | -260,317.88 | -3,960,020.74 |
| 其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益 | -260,317.88 | -3,960,020.74 |

## 50、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<br>额 |
|-------------|--------------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得   | 89,171.82    |            | 89,171.82         |
| 其中：固定资产处置利得 | 85,398.24    |            | 85,398.24         |
| 无需支付款项      | 619,146.62   | 494,717.94 | 619,146.62        |
| 违约金收入       | 167,650.00   | 275,452.00 | 167,650.00        |
| 其他          | 213,707.25   | 107,358.19 | 213,707.25        |
| 合计          | 1,089,675.69 | 877,528.13 | 1,089,675.69      |

## 51、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<br>额 |
|-------------|------------|------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失   | 395,399.24 | 2,498.05   | 395,399.24        |
| 其中：固定资产处置损失 | 395,399.24 | 2,498.05   | 395,399.24        |
| 停工损失        |            | 248,797.61 |                   |
| 其他          | 63,162.73  | 130,060.45 | 63,162.73         |
| 罚没支出        | 22,553.33  |            | 22,553.33         |
| 合计          | 481,115.30 | 381,356.11 |                   |

## 52、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 | 369,092.50    | 525,710.26    |
| 递延所得税费用 | 9,956,803.16  | -7,936,135.32 |
| 合计      | 10,325,895.66 | -7,410,425.06 |

## (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                           | 178,386,065.81 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用               | 44,596,516.45  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -892,318.80    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | -123,280.98    |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -3,538,314.85  |
| 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 | -27,974,382.00 |
| 研发费用加计扣除的影响                    | -622,422.51    |
| 所得税费用                          | 10,632,135.53  |

## 53、其他综合收益

详见附注七、35 其他综合收益。

## 54、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 政府补助      | 3,918,954.48  | 5,812,968.41  |
| 往来款       | 11,328,589.80 | 4,571,111.56  |
| 存款利息      | 1,614,967.00  | 1,588,508.23  |
| 赔偿罚款等     | 322,129.75    | 382,810.19    |
| 受限货币资金的减少 | 18,854,575.63 | 12,358,446.15 |
| 合计        | 36,039,216.66 | 24,713,844.54 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 销售费用付现 | 19,988,101.21 | 18,091,827.45 |
| 管理费用付现 | 21,032,408.16 | 15,573,008.53 |
| 财务费用付现 | 233,679.92    | 383,702.42    |

|       |               |               |
|-------|---------------|---------------|
| 营业外支出 | 27,553.33     | 130,060.45    |
| 合计    | 41,281,742.62 | 34,178,598.85 |

## (3) 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        |
|-----------|---------------|--------------|
| 受限货币资金的减少 | 53,580,000.00 | 2,140,500.00 |
| 合计        | 53,580,000.00 | 2,140,500.00 |

## (4) 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        |
|-----------|---------------|--------------|
| 经营租赁本金及利息 | 12,196,833.81 | 8,886,207.76 |
| 受限货币资金的增加 | 3,010,000.00  |              |
| 合计        | 15,206,833.81 | 8,886,207.76 |

## 55、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                              | 168,060,170.15  | -8,205,916.61  |
| 加：资产减值准备                         | -6,430,555.34   | -17,740,219.08 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 22,571,537.99   | 28,348,877.52  |
| 使用权资产折旧                          | 9,232,070.23    | 10,147,542.31  |
| 无形资产摊销                           | 994,066.37      | 1,226,883.50   |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,858,097.44    | 3,958,734.83   |
| 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） | 260,317.88      | 3,960,020.74   |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列）              | 310,001.00      | 2,498.05       |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列）              | 657,700.00      | -3,882,800.00  |
| 财务费用（收益以“-”号填列）                  | 14,891,543.96   | 15,514,511.86  |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                  | -174,566,896.51 | 689,540.12     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | 1,692,744.99    | -8,817,801.67  |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）             | 324,891.36      | 2,954,148.53   |
| 存货的减少（增加以“-”号填列）                 | -1,359,150.37   | -22,676,657.07 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | 6,832,826.87    | -11,273,054.84 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）            | -33,455,551.81  | -15,560,053.20 |
| 其他                               |                 |                |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 13,873,814.21   | -21,353,745.01 |
| 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           | 194,435,240.22 | 161,025,458.19 |
| 减: 现金的期初余额        | 141,167,358.41 | 249,607,813.59 |
| 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      | 53,267,881.81  | -88,582,355.40 |

## (2) 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           | 194,435,240.22 | 141,167,358.41 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 194,435,240.22 | 141,167,358.41 |

## 56、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

| 项目     | 期末账面价值         | 受限原因        |
|--------|----------------|-------------|
| 投资性房地产 | 531,345,400.00 | 作为抵押物取得银行借款 |
| 合计     | 531,345,400.00 |             |

其他说明: 本公司以账面价值为 531,345,400.00 元的投资性房地产(包含转入投资性房地产前的原值 110,677,264.58 元、净值 110,677,264.58 元的房屋建筑物及净值为 51,127,872.37 元的土地使用权)向上海农村商业银行股份有限公司办理了《抵押合同》, 贷款额度为等值人民币 35,000 万元, 截至 2023 年 06 月 30 日, 本公司实际向上海农村商业银行股份有限公司长期借款为人民币 31,125 万元。

## 57、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位: 元

| 项目     | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额  |
|--------|------------|--------|------------|
| 货币资金   |            |        |            |
| 其中: 美元 | 112,976.51 | 7.2258 | 816,345.67 |
| 欧元     | 6.80       | 7.8781 | 53.57      |
| 港币     |            |        |            |
| 日元     | 215,000.00 | 0.0501 | 10,771.50  |
| 应收账款   |            |        |            |
| 其中: 美元 | 20,953.02  | 7.2258 | 151,402.33 |
| 欧元     |            |        |            |
| 港币     |            |        |            |
| 长期借款   |            |        |            |

|       |            |        |            |
|-------|------------|--------|------------|
| 其中：美元 |            |        |            |
| 欧元    |            |        |            |
| 港币    |            |        |            |
| 其他应收款 |            |        |            |
| 其中：美元 | 21,638.50  | 7.2258 | 156,355.47 |
| 预收账款  |            |        |            |
| 其中：美元 | 125,549.22 | 7.2258 | 907,193.55 |

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

适用 不适用

## 58、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

| 种类     | 金额           | 列报项目 | 计入当期损益的金额    |
|--------|--------------|------|--------------|
| 政府扶持资金 | 3,774,500.00 | 其他收益 | 3,774,500.00 |
| 递延收益转入 | 168,064.00   | 其他收益 | 168,064.00   |
| 其他     | 86,866.41    | 其他收益 | 86,866.41    |
| 合计     | 4,029,430.41 | 其他收益 | 4,029,430.41 |

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

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 |
|-----------|--------------|---------|--------|------------|--------------|------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 上海悦心综合门诊部 | 7,200,000.00 | 100.00% | 转让     | 2023年06月28 | 双方已签订《股权转让协  | 21,652,231.05                      | 0.00%          |                  |                  |                        |                           |                             |



|                |                |        |    |             |  |               |        |                |                |               |              |               |
|----------------|----------------|--------|----|-------------|--|---------------|--------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
| 有限公司           |                |        |    | 日           | 议》；股权款已全部收妥；被转让公司股东工商变更手续已完成。            |               |        |                |                |               |              |               |
| 上海悦心健康科技发展有限公司 | 162,903,190.00 | 44.86% | 转让 | 2023年05月08日 | 双方已签订《股权转让协议》；股权款已收51%；被转让公司股东工商变更手续已完成。 | 31,036,157.40 | 49.00% | 166,342,244.66 | 200,251,240.00 | 33,908,995.34 | 采用资产基础法的评估价值 | 96,666,985.82 |

其他说明：

1) 不纳入合并范围

(1) 本报告期处置全资子公司上海悦心综合门诊部有限公司 100%股权，于 2023 年 6 月不再纳入合并范围。上海悦心综合门诊部有限公司两期主要财务数据如下：

| 项目   | 2023/5/31      | 2022/12/31     |
|------|----------------|----------------|
| 总资产  | 2,376,566.07   | 19,121,301.96  |
| 净资产  | -14,452,231.05 | -12,518,550.95 |
| 项目   | 2023 年度        | 2022 年度        |
| 营业收入 | -64,077.88     | 9,020,344.46   |
| 营业利润 | -1,543,972.95  | -8,025,478.27  |
| 净利润  | -1,933,680.10  | -8,990,929.38  |

(2) 本报告期处置全资子公司上海悦心健康科技发展有限公司 44.86%股权，于 2023 年 5 月不再纳入合并范围。上海悦心健康科技发展有限公司两期主要财务数据如下：

| 项目   | 2023/4/30      | 2022/12/31     |
|------|----------------|----------------|
| 总资产  | 298,017,225.27 | 292,680,179.49 |
| 净资产  | 293,952,368.70 | 290,945,809.79 |
| 项目   | 2023 年度        | 2022 年度        |
| 营业收入 | 6,541,533.96   | -              |
| 营业利润 | 3,248,848.40   | -3,478,714.30  |
| 净利润  | 3,006,558.91   | -2,900,364.30  |

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

## 2、其他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：

设立控股子公司温州东方悦心中等职业技术学校有限公司（以下简称“东方悦心”）成立时间：2023年2月24日；注册地：浙江省温州市瓯海区南白象街道104国道南白象段1587号

注册资本人民币3500万元，法定代表人：陈超，经营范围：许可项目：实施高中阶段学历教育的营利性民办学校（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，具体经营项目以审批结果为准。）

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例    |         | 取得方式       |
|------------------|-------|------|------|---------|---------|------------|
|                  |       |      |      | 直接      | 间接      |            |
| 江西斯米克陶瓷有限公司      | 丰城市   | 丰城市  | 生产   |         | 100.00% | 设立         |
| 上海斯米克建筑陶瓷有限公司    | 上海市   | 上海市  | 销售   | 100.00% |         | 设立         |
| 上海斯米克建材有限公司      | 上海市   | 上海市  | 销售   |         | 100.00% | 设立         |
| 成都斯米克建材连锁经营有限公司  | 成都市   | 成都市  | 销售   |         | 100.00% | 设立         |
| 重庆斯米克建材连锁经营有限公司  | 重庆市   | 重庆市  | 销售   |         | 100.00% | 设立         |
| 西安斯米克建材有限公司      | 西安市   | 西安市  | 销售   |         | 100.00% | 设立         |
| 江西斯米克建材有限公司      | 丰城市   | 丰城市  | 销售   |         | 100.00% | 设立         |
| 上海斯米克健康环境技术有限公司  | 上海市   | 上海市  | 生产   |         | 97.90%  | 设立         |
| 荆州斯米克新材料有限公司     | 荆州市   | 荆州市  | 生产   |         | 97.90%  | 设立         |
| 上海悦心安颐投资管理有限公司   | 上海市   | 上海市  | 投资管理 | 100.00% |         | 设立         |
| 上海悦心健康医疗投资管理有限公司 | 上海市   | 上海市  | 投资管理 |         | 100.00% | 设立         |
| 上海斯米克投资有限公司      | 上海市   | 上海市  | 投资管理 | 100.00% |         | 设立         |
| 上海悦心健康医疗科技集团有限公司 | 上海市   | 上海市  | 医疗服务 | 100.00% |         | 设立         |
| 上海悦心康养实业有限公司     | 上海市   | 上海市  | 养老服务 |         | 100.00% | 设立         |
| 上海悦心医疗管理有限公司     | 上海市   | 上海市  | 医疗服务 |         | 100.00% | 设立         |
| 美国日星生殖中心有限公司     | 美国加州  | 美国加州 | 医疗服务 | 60.00%  |         | 非同一控制下企业合并 |
| 全椒同德爱心医院有限公司     | 滁州    | 滁州   | 医疗服务 | 70.00%  |         | 非同一控制下企业合并 |
| 温州东方悦心职业技术学校有限公司 | 温州市   | 温州市  | 学历教育 |         | 55.00%  | 设立         |

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称            | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额    |
|------------------|----------|--------------|----------------|---------------|
| 上海斯米克健康环境技术有限公司  | 2.10%    | -199,171.97  |                | 1,206,552.34  |
| 美国日星生殖中心有限公司     | 40.00%   | 154,599.14   |                | -358,524.74   |
| 全椒同德爱心医院有限公司     | 30.00%   | -440,289.03  |                | 7,160,292.81  |
| 温州东方悦心职业技术学校有限公司 | 45.00%   | 0.00         |                | 15,750,000.00 |
| 合计               |          | -484,861.86  | 0.00           | 23,758,320.41 |

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称            | 期末余额           |               |                |               |               |               | 期初余额           |               |                |               |               |               |
|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|                  | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债         | 负债合计          | 流动资产           | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债         | 负债合计          |
| 上海斯米克健康环境技术有限公司  | 104,485,437.38 | 60,864,393.92 | 165,349,831.30 | 51,266,438.03 |               | 51,266,438.03 | 109,402,182.99 | 67,485,980.17 | 176,888,163.16 | 55,471,574.40 |               | 55,471,574.40 |
| 美国日星生殖中心有限公司     | 972,636.18     | 190,753.15    | 1,163,389.33   | 2,059,701.21  |               | 2,059,701.21  | 796,347.06     | 260,557.32    | 1,056,904.38   | 2,310,541.64  |               | 2,310,541.64  |
| 全椒同德爱心医院有限公司     | 28,777,089.01  | 42,047,119.25 | 70,824,208.26  | 31,923,836.66 | 16,170,681.99 | 48,094,518.65 | 29,625,266.32  | 43,466,022.60 | 73,091,288.92  | 31,955,790.31 | 16,938,178.91 | 48,893,969.22 |
| 温州东方悦心职业技术学校有限公司 | 35,496,069.52  | 6,994,810.48  | 42,490,880.00  | 7,490,880.00  |               | 7,490,880.00  |                |               |                |               |               |               |

单位：元

| 子公司名称            | 本期发生额         |               |               |               | 上期发生额         |               |               |              |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
|                  | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量     |
| 上海斯米克健康环境技术有限公司  | 714,922.23    | -7,333,195.49 | -7,333,195.49 | -3,257,580.94 | 83,405,534.52 | 10,093,407.02 | 10,093,407.02 | 796,560.12   |
| 美国日星生殖中心有限公司     | 6,487,238.43  | 386,497.84    | 386,497.84    | 140,130.18    | 3,986,789.76  | -54,932.36    | -54,932.36    | 253,098.98   |
| 全椒同德爱心医院有限公司     | 36,434,891.87 | -1,467,630.09 | -1,467,630.09 | 4,599,387.26  | 33,356,216.72 | -578,023.71   |               | 1,107,386.19 |
| 温州东方悦心职业技术学校有限公司 |               |               |               | 6,564,546.47  |               |               |               |              |

**(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

本公司于 2022 年 4 月 25 日召开了第七届董事会第十三次会议，审议通过了《关于 2022 年度对外担保额度的议案》。议案决定本公司为全资及控股子公司 2022 年度银行融资、银行承兑汇票和融资租赁等融资业务提供担保的额度为人民币 70,000 万元；同意公司控股子公司之间相互提供本外币担保额度为人民币 5,000 万元，且以上均为连带责任保证担保，担保有效期为 2022 年 7 月 1 日至 2024 年 6 月 30 日。

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

| 合营企业或联营企业名称    | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质   | 持股比例   |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|----------------|-------|-----|--------|--------|----|---------------------|
|                |       |     |        | 直接     | 间接 |                     |
| 鑫山保险代理有限公司     | 上海市   | 上海市 | 保险代理   | 13.33% |    | 权益法                 |
| 江苏安颐健康管理集团有限公司 | 泗洪县   | 南京市 | 医疗养老服务 | 51.00% |    | 权益法                 |
| 上海悦心健康科技发展有限公司 | 上海市   | 上海市 | 投资管理   | 49.00% |    | 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：

注 1：本公司对鑫山保险代理有限公司派驻一名董事，具有重大影响。

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

**(2) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

|               | 期末余额/本期发生额     |                |                | 期初余额/上期发生额     |                |
|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|               | 鑫山保险代理有限公司     | 江苏安颐健康管理集团有限公司 | 上海悦心健康科技发展有限公司 | 鑫山保险代理有限公司     | 江苏安颐健康管理集团有限公司 |
| 流动资产          | 95,678,398.14  | 11,415,723.91  | 15,387,239.56  | 117,051,564.42 | 7,528,921.58   |
| 非流动资产         | 129,500,117.15 | 12,012,866.65  | 343,544,313.07 | 136,317,835.21 | 18,098,179.76  |
| 资产合计          | 225,178,515.29 | 23,428,590.56  | 358,931,552.63 | 253,369,399.63 | 25,627,101.34  |
| 流动负债          | 24,245,980.01  | 196,453.19     | 12,087,084.57  | 16,611,204.68  | 263,617.83     |
| 非流动负债         | 22,505,932.20  |                |                | 34,742,241.82  |                |
| 负债合计          | 46,751,912.21  | 196,453.19     | 12,087,084.57  | 51,353,446.50  | 263,617.83     |
| 少数股东权益        |                |                |                |                |                |
| 归属于母公司股东权益    | 178,426,603.08 | 23,232,137.37  | 346,844,468.06 | 202,015,953.13 | 25,363,483.51  |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 23,789,618.99  | 11,848,390.06  | 169,953,789.35 | 26,934,787.03  | 12,939,376.59  |
| 调整事项          |                |                |                |                |                |
| --商誉          |                |                |                |                |                |
| --内部交易未实      |                |                |                |                |                |

|                      |                |               |                |                |               |
|----------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 现利润                  |                |               |                |                |               |
| --其他                 |                |               |                |                |               |
| 对联营企业权益投资的账面价值       | 43,332,718.24  | 14,908,390.06 | 199,961,071.77 | 46,732,116.25  | 12,939,376.59 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 |                |               |                |                |               |
| 营业收入                 | 200,751,510.64 |               | 12,426,214.65  | 176,574,994.60 |               |
| 净利润                  | 34,607,093.15  | -7,422,882.36 | 2,460,553.58   | 22,415,022.02  | -7,532,004.16 |
| 终止经营的净利润             |                |               |                |                |               |
| 其他综合收益               |                |               |                |                |               |
| 综合收益总额               |                |               |                |                |               |
| 本年度收到的来自联营企业的股利      | 3,999,990.00   |               |                |                |               |

## 十、与金融工具相关的风险

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

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、日元有关，除本集团的控股母公司以美元进行销售及美国日星生殖中心有限公司以美元作为记账本位币外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2023 年 06 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元、零星的欧元、日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外汇余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

| 项目      | 2023 年 6 月 30 日 | 2022 年 12 月 31 日 |
|---------|-----------------|------------------|
| 货币资金—美元 | 816,345.67      | 724,147.98       |
| 货币资金—欧元 | 53.57           | 50.48            |
| 货币资金—日元 | 10,771.50       | 11,266.00        |
| 应收账款—美元 | 151,402.33      | 559,684.73       |

|          |            |            |
|----------|------------|------------|
| 其他应收款-美元 | 156,355.47 | 150,703.50 |
| 预收账款—美元  | 907,193.55 | 100,281.33 |

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

## 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2023 年 06 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 578,136,797.69 元（2022 年 12 月 31 日：658,937,602.47 元）。

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

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

## 3) 价格风险

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

### (2) 信用风险

本集团于 2023 年 06 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：163,423,450.95 元。

### (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资

金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2023 年 06 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 19,354 万元（2022 年 12 月 31 日：30,654 万元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为 16,604 万元（2022 年 12 月 31 日：27,529 万元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2023 年 06 月 30 日金额：

| 项目          | 一年以内           | 一到二年          | 二到三年          | 三年以上           | 合计             |
|-------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| <b>金融资产</b> |                |               |               |                |                |
| 货币资金        | 322,253,121.11 |               |               |                | 322,253,121.11 |
| 应收票据        | 4,000,000.00   |               |               |                | 4,000,000.00   |
| 应收款项融资      | -              |               |               |                | -              |
| 应收账款        | 267,421,564.13 |               |               |                | 267,421,564.13 |
| 其它应收款       | 144,118,860.25 |               |               |                | 144,118,860.25 |
| <b>金融负债</b> |                |               |               |                | -              |
| 短期借款        | 266,521,468.06 |               |               |                | 266,521,468.06 |
| 应付票据        | 136,410,000.00 |               |               |                | 136,410,000.00 |
| 应付账款        | 224,868,378.07 |               |               |                | 224,868,378.07 |
| 其它应付款       | 95,750,929.51  |               |               |                | 95,750,929.51  |
| 应付职工薪酬      | 11,307,379.48  |               |               |                | 11,307,379.48  |
| 一年内到期的非流动负债 | 31,113,994.03  |               |               |                | 31,113,994.03  |
| 长期借款        | -              | 15,000,000.00 | 15,000,000.00 | 266,250,000.00 | 296,250,000.00 |

## 2. 敏感性分析

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

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

| 项目   | 汇率变动      | 2023 年 6 月 30 日 |            | 2022 年 6 月 30 日 |            |
|------|-----------|-----------------|------------|-----------------|------------|
|      |           | 对净利润的影响         | 对所有者权益的影响  | 对净利润的影响         | 对所有者权益的影响  |
| 外币资产 | 对人民币升值 5% | -56,746.91      | -56,746.91 | -54,516.03      | -54,516.03 |
|      | 对人民币贬值 5% | 56,746.91       | 56,746.91  | 54,516.03       | 54,516.03  |

|      |           |            |            |           |           |
|------|-----------|------------|------------|-----------|-----------|
| 外币负债 | 对人民币升值 5% | 45,360.93  | 45,360.93  | 2,505.18  | 2,505.18  |
|      | 对人民币贬值 5% | -45,360.93 | -45,360.93 | -2,505.18 | -2,505.18 |

## (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

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

| 项目 | 汇率变动  | 2023 年 6 月 30 日 |               | 2022 年 6 月 30 日 |               |
|----|-------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
|    |       | 对净利润的影响         | 对所有者权益的影响     | 对净利润的影响         | 对所有者权益的影响     |
| 借款 | 增加 1% | -5,781,367.98   | -5,781,367.98 | -6,521,881.44   | -6,521,881.44 |
|    | 减少 1% | 5,781,367.98    | 5,781,367.98  | 6,521,881.44    | 6,521,881.44  |

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目             | 期末公允价值     |                |               |                |
|----------------|------------|----------------|---------------|----------------|
|                | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量    | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量    | --         | --             | --            | --             |
| （四）投资性房地产      |            | 531,345,400.00 |               | 531,345,400.00 |
| 其他非流动金融资产      |            |                | 65,585,926.23 | 65,585,926.23  |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            | 531,345,400.00 | 65,585,926.23 | 596,931,326.23 |
| 二、非持续的公允价值计量   | --         | --             | --            | --             |

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

(1) 基本公式为：



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

其中：P-为房地产价值；

A-表示单位期间净收益；

r-表示单位期间资本化率；

s-表示单位期间租金递增率；

n-表示剩余收益期限；

税前净收益=有效毛收入-营运用费；

有效毛收入=潜在毛收入×（1-空置率）+押金利息收入；

潜在毛收入=日租金×365；

营运用费=管理费+维修费+保险费+税费；

（2）房地产纯收益

租约期内租金按租约确定，租约期外租金按市场租金确定。

（3）折现率

折现率采用无风险报酬率加风险报酬率的方法确定。

折现率=无风险报酬率+风险报酬率

（4）收益年限

收益年限以建筑物与土地剩余使用年限孰低来确定。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

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

本集团本年无各层级之间转换项目。

#### 6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团本年无估值技术变更事项。

#### 7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称       | 注册地     | 业务性质 | 注册资本  | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------------|---------|------|-------|--------------|---------------|
| 英属斯米克工业有限公司 | 英属维尔京群岛 | 投资控股 | 5 万美金 | 37.41%       | 37.41%        |

本企业的母公司情况的说明

斯米克工业有限公司注册地为英属维尔京群岛，系非居民企业。截至本报告期末，斯米克工业有限公司持有公司股份 346,631,164 股，占总股本的比例为 37.41%，斯米克工业有限公司一致行动人太平洋数码有限公司持有 61,607,356 股，占总股本的比例为 6.65%。上海斯米克有限公司持有公司股份 52,725,000 股，占总股本的比例为 5.69%，上海金曜斯米克能源科技有限公司持有公司股份 20,000,000 股，占总股本的比例为 2.16%，斯米克工业有限公司、太平洋数码有限公司与上海斯米克有限公司、上海金曜斯米克能源科技有限公司均系实际控制人李慈雄先生控制，四家公司合计持有公司股份为 480,963,520 股，占总股本比例为 51.91%。

本企业最终控制方是李慈雄。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.（1）企业集团的构成。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2.（1）重要的合营企业或联营企业。

## 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称          | 其他关联方与本企业关系             |
|------------------|-------------------------|
| 上海东冠健康用品股份有限公司   | (1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海洁云商务服务有限公司     | (1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海东冠卫生用品有限公司     | (1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海鑫曜节能科技有限公司     | (1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海恒南文化发展有限公司     | (1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海斯米克装饰材料有限公司    | (1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业 |
| 江西绿能燃气有限公司       | (1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业 |
| 湖北孝感美珈职业学院有限责任公司 | (1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业 |
| 美加置业（武汉）有限公司     | (1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海胜康斯米克房产投资有限公司  | (1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海东冠纸业有限公司       | (1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海珍恒商贸有限公司       | (1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海悦心健康科技发展有限公司   | (1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海奉贤区金海悦心颐养院     | 受托管理的企业                 |

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方          | 关联交易内容   | 本期发生额     | 获批的交易额度    | 是否超过交易额度 | 上期发生额     |
|--------------|----------|-----------|------------|----------|-----------|
| 上海洁云商务有限公司   | 生活用纸     | 35,619.98 | 150,000.00 | 否        | 11,688.99 |
| 上海恒南文化发展有限公司 | 会务活动、培训费 | 9,008.00  | 100,000.00 | 否        | 8,027.40  |
| 上海东冠卫生用品有限公司 | 生活用纸     |           | 150,000.00 | 否        | 2,168.00  |

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 |
|-----|--------|-------|-------|
|-----|--------|-------|-------|

|                  |            |            |            |
|------------------|------------|------------|------------|
| 上海胜康斯克房产投资有限公司   | 新材料、礼品砖、瓷砖 | 44,902.08  | 17,600.00  |
| 上海东冠纸业业有限公司      | 销售瓷砖、健康板   | 52,908.00  |            |
| 湖北孝感美珈职业学院有限责任公司 | 销售瓷砖、健康板   | 159,415.06 | 423,336.18 |
| 美加置业（武汉）有限公司     | 礼品砖        |            | 49,357.62  |

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称          | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入  |
|----------------|--------|------------|------------|
| 上海洁云商务有限公司     | 房屋     | 66,369.54  | 109,794.00 |
| 上海东冠健康用品股份有限公司 | 房屋     | 56,059.43  | 122,460.00 |
| 上海东冠卫生用品有限公司   | 房屋     | 764,595.00 | 674,286.10 |

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 |
| 上海鑫曜节能科技有限公司  | 面积为2553.24平方米房屋 |                             |           |                        |       | 1,029,283.04 | 370,958.20 | 76,598.69   | 25,050.40 |            |       |
| 上海鑫曜节能科技有限公司  | 面积为608.57平方米房屋  | 482,746.72                  |           |                        |       |              |            |             |           |            |       |
| 上海斯米克装饰材料有限公司 | 面积为2175平方米房屋    |                             |           |                        |       |              | 309,611.28 |             | 7,530.11  |            |       |
| 上海斯米克装饰材料有限公司 | 面积为1179平方米房屋    |                             |           |                        |       | 185,044.08   |            | 3,616.23    |           | 365,471.75 |       |
| 上海珍恒商贸有限公司    | 车辆              | 39,000.00                   | 39,000.00 |                        |       |              |            |             |           |            |       |

关联租赁情况说明

(1) 2021年12月，本公司与上海东冠健康用品股份有限公司签订《房屋租赁合同》，协议约定本公司将坐落于上海市中山南一路893号西楼第三层、使用面积为171平方米的房屋转租给上海东冠健康用品股份有限公司，租赁期为2022年1月1日至2026年12月31日，含物业年租赁费为244,920元，每年递增3%。2023年1月本公司与上海东冠健康用品股份有限公司、上海东冠卫生用品有限公司签订《三方协议》，约定自2023年1月起原由上海东冠健康用品股份有限公司承租面积为95平方米的房屋由上海东冠卫生用品有限公司承担转让租赁，租赁期为2023年1月1日至2026年12月31日，调整后上海东冠

健康用品股份有限公司含物业费年租赁费为 112,116 元，每年递增 3%；调整后上海东冠卫生用品有限公司含物业费年租赁费为 140,148 元，每年递增 3%。

(2) 2021 年 12 月，本公司与上海洁云商务有限公司签订《房屋租赁合同》，协议约定本公司将坐落于上海市中山南一路 893 号西楼第三层，面积为 154 平方米的房屋转租给上海洁云商务有限公司作为商务办公用房，租赁期为 2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，含物业年租赁费为 219,588 元，每年递增 3%。

(3) 2021 年 12 月，本公司与上海东冠卫生用品有限公司签订《房屋租赁合同》，协议约定本公司将坐落于上海市中山南一路 893 号西楼第三、四层及仓库室、使用面积为 965 平方米的房屋转租给上海东冠卫生用品有限公司，租赁期为 2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，含物业年租赁费为 1,348,572 元，每年递增 3%。

(4) 2023 年 1 月，公司与上海鑫曜节能科技有限公司签订了《房屋租赁协议》，协议约定上海鑫曜节能科技有限公司将位于上海市闵行区恒南路 1288 号主楼六楼面积为 110.79 平方米的场地出租给公司用于办公使用，租赁期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，年租赁费为 87,745.68 元，租金包含物业管理费。

(5) 2023 年 1 月，公司与上海鑫曜节能科技有限公司续签了《房屋租赁协议》，协议约定上海鑫曜节能科技有限公司将位于上海市闵行区恒南路 1288 号主楼五楼西区面积为 1,342.45 平方米的场地出租给公司用于办公使用，租赁期为 2023 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日，年租赁费为 1,063,220.4 元，租金包含物业管理费。

(6) 2023 年 1 月，公司与上海鑫曜节能科技有限公司续签了《房屋租赁协议》，协议约定上海鑫曜节能科技有限公司将位于上海市闵行区恒南路 1288 号主楼二楼西区面积为 1,100 平方米的场地出租给公司用于办公使用，租赁期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，年租赁费为 871,200 元，租金包含物业管理费。

(7) 2023 年 1 月，上海斯米克建材有限公司与上海斯米克装饰材料有限公司续签了《厂房租用合同》，合同约定上海斯米克装饰材料有限公司将上海市闵行区三鲁公路 2121 号、面积为 1,179 平方米的厂房出租给上海斯米克建材有限公司，租赁期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，年租金为 370,088.16 元。

(8) 2020 年 5 月，本公司与上海斯米克陶瓷有限公司签订沪 ASP827 车辆租赁合同，租赁期为 2020 年 5 月 1 日到 2025 年 4 月 30 日，年租金 78,000 元。

(9) 2023 年 1 月，本公司与上海鑫曜节能科技有限公司签订了《房屋租赁协议》，协议约定上海鑫曜节能科技有限公司将位于上海市闵行区恒南路 1288 号主楼 6 楼面积 554.21 平方米的场地出租给公司用于办公使用，租赁期为 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，年租租金为 438,933.60 元，租金包含物业管理费用。

(10) 2023 年 4 月，公司与上海鑫曜节能科技有限公司续签了《房屋租赁协议》，协议约定上海鑫曜节能科技有限公司将位于上海市闵行区恒南路 1288 号主楼二楼西区面积为 54.36 平方米的场地出租给公司用于办公使用，租赁期为 2023 年 4 月 1 日至 2024 年 3 月 31 日，年租赁费为 43,053.12 元，租金包含物业管理费。

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方        | 担保金额          | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|---------------|------------------|------------------|------------|
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 20,000,000.00 | 2023 年 02 月 10 日 | 2024 年 02 月 09 日 | 否          |
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 20,000,000.00 | 2023 年 06 月 26 日 | 2024 年 06 月 25 日 | 否          |
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 13,200,000.00 | 2023 年 01 月 05 日 | 2023 年 07 月 05 日 | 否          |

|               |               |             |             |   |
|---------------|---------------|-------------|-------------|---|
| 江西斯米克陶瓷有限公司   | 1,740,000.00  | 2023年04月26日 | 2023年10月26日 | 否 |
| 江西斯米克陶瓷有限公司   | 2,136,000.00  | 2023年05月29日 | 2023年11月29日 | 否 |
| 江西斯米克陶瓷有限公司   | 30,000,000.00 | 2022年10月24日 | 2023年10月24日 | 否 |
| 江西斯米克陶瓷有限公司   | 20,000,000.00 | 2022年11月30日 | 2023年11月29日 | 否 |
| 江西斯米克陶瓷有限公司   | 10,000,000.00 | 2023年02月15日 | 2024年02月14日 | 否 |
| 江西斯米克陶瓷有限公司   | 2,000,000.00  | 2022年08月04日 | 2023年08月04日 | 否 |
| 江西斯米克陶瓷有限公司   | 4,515,000.00  | 2023年01月10日 | 2023年07月10日 | 否 |
| 江西斯米克陶瓷有限公司   | 1,300,000.00  | 2023年01月12日 | 2023年07月11日 | 否 |
| 江西斯米克陶瓷有限公司   | 22,470,000.00 | 2023年02月14日 | 2023年08月14日 | 否 |
| 江西斯米克陶瓷有限公司   | 350,000.00    | 2023年02月16日 | 2023年08月16日 | 否 |
| 江西斯米克陶瓷有限公司   | 20,000,000.00 | 2023年06月27日 | 2024年06月26日 | 否 |
| 江西斯米克陶瓷有限公司   | 9,360,000.00  | 2023年06月21日 | 2023年12月21日 | 否 |
| 江西斯米克陶瓷有限公司   | 10,000,000.00 | 2022年08月31日 | 2023年08月30日 | 否 |
| 江西斯米克陶瓷有限公司   | 10,000,000.00 | 2023年05月04日 | 2024年05月03日 | 否 |
| 上海斯米克建筑陶瓷有限公司 | 10,000,000.00 | 2022年11月15日 | 2023年11月14日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方         | 担保金额          | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 15,000,000.00 | 2022年09月27日 | 2023年09月26日 | 否          |
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 25,000,000.00 | 2023年01月18日 | 2024年01月17日 | 否          |
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 10,000,000.00 | 2023年05月19日 | 2023年08月17日 | 否          |
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 15,000,000.00 | 2023年05月11日 | 2023年11月11日 | 否          |

#### (4) 关键管理人员报酬

单位：元

| 项目   | 本期发生额        | 上期发生额        |
|------|--------------|--------------|
| 薪酬合计 | 5,723,811.00 | 3,359,385.62 |

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称 | 关联方              | 期末余额       |           | 期初余额       |           |
|------|------------------|------------|-----------|------------|-----------|
|      |                  | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款 | 美加置业（武汉）有限公司     | 226,637.93 | 42,849.24 | 226,637.93 | 35,445.60 |
| 应收账款 | 湖北孝感美珈职业学院有限责任公司 | 529,605.85 | 63,854.05 | 370,190.79 | 14,807.63 |

### (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     |
|-------|--------------|--------|------------|
| 其他应付款 | 上海东冠卫生用品有限公司 |        | 132,575.00 |

### 十三、股份支付

#### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

#### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

#### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 1891.96 万元，具体情况如下：

单位：万元

| 项目名称     | 合同金额     | 已付款金额    | 未付款金额    | 未付款预计期间 |
|----------|----------|----------|----------|---------|
| 江西设备安装项目 | 4,835.00 | 3,852.66 | 982.34   | 一年内     |
| 荆州项目     | 2,708.47 | 2,680.92 | 27.55    | 一年内     |
| 医疗项目     | 718.00   | 585.50   | 132.50   | 一年内     |
| 上海项目     | 740.84   | 148.17   | 592.67   | 二年内     |
| 温州项目     | 626.90   | 470.00   | 156.90   | 二年内     |
| 合计       | 9,629.20 | 7,737.24 | 1,891.96 |         |

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①截至 2023 年 6 月 30 日，本集团担保情况如下：本公司为子公司江西斯米克陶瓷有限公司和上海斯米克建筑陶瓷有限公司取得银行借款提供保证担保。详见附注第十二节、5、（4）关联担保情况。

②除存在上述或有事项外，截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无其他重大或有事项。

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无。

### 2、利润分配情况

无。

### 3、销售退回

无。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

无。

## 十六、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   |               |
| 按单项计提坏账准备的应收账款       | 21,493,324.38 | 28.19% | 11,545,123.00 | 53.71% | 9,948,201.38  | 22,412,011.36 | 31.78% | 12,080,823.16 | 53.90% | 10,331,188.20 |
| 其中：                  |               |        |               |        |               |               |        |               |        |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       | 54,746,745.51 | 71.81% | 4,424,094.18  | 8.08%  | 50,322,651.33 | 48,105,564.09 | 68.22% | 4,206,828.76  | 8.74%  | 43,898,735.33 |
| 其中：                  |               |        |               |        |               |               |        |               |        |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 40,916,093.39 | 74.74% | 4,424,094.18  | 10.81% | 36,491,999.21 | 34,274,911.97 | 71.25% | 4,206,828.76  | 12.27% | 30,068,083.21 |
| 与交易对象关               | 13,830,652.12 | 25.26% |               |        | 13,830,652.12 | 13,830,652.12 | 28.75% |               |        | 13,830,652.12 |

|     |               |         |               |        |               |               |         |               |        |               |
|-----|---------------|---------|---------------|--------|---------------|---------------|---------|---------------|--------|---------------|
| 系组合 |               |         |               |        |               |               |         |               |        |               |
| 合计  | 76,240,069.89 | 100.00% | 15,969,217.18 | 20.95% | 60,270,852.71 | 70,517,575.45 | 100.00% | 16,287,651.92 | 23.10% | 54,229,923.53 |

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 |
| 宝龙 | 16,610,182.25 | 8,305,091.13  | 50.00% | 债务违约 |
| 广田 | 1,604,565.75  | 1,123,196.03  | 70.00% | 涉诉   |
| 恒泰 | 720,000.00    | 504,000.00    | 70.00% | 涉诉   |
| 旭辉 | 509,050.32    | 178,167.61    | 35.00% | 债务违约 |
| 正荣 | 2,049,526.06  | 1,434,668.24  | 70.00% | 债务违约 |
| 合计 | 21,493,324.38 | 11,545,123.00 |        |      |

按组合计提坏账准备:

单位: 元

| 名称                   | 期末余额          |              |        |
|----------------------|---------------|--------------|--------|
|                      | 账面余额          | 坏账准备         | 计提比例   |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 40,916,093.39 | 4,424,094.18 | 10.81% |
| 合计                   | 40,916,093.39 | 4,424,094.18 |        |

确定该组合依据的说明:

| 单位: 元     |               |      |      |
|-----------|---------------|------|------|
| 名称        | 期末余额          |      |      |
|           | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 与交易对象关系组合 | 13,830,652.12 |      |      |
| 合计        | 13,830,652.12 |      | --   |

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

| 账龄            | 期末余额          |
|---------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 47,941,256.57 |
| 1 至 2 年       | 9,826,350.99  |
| 2 至 3 年       | 13,570,751.42 |
| 3 年以上         | 4,901,710.91  |
| 3 至 4 年       | 1,626,496.55  |
| 4 至 5 年       | 1,311,627.11  |
| 5 年以上         | 1,963,587.25  |
| 合计            | 76,240,069.89 |



## (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 |               |
| 计提坏账准备的应收账款 | 16,287,651.92 |        | 318,434.74 |    |    | 15,969,217.18 |
| 合计          | 16,287,651.92 |        | 318,434.74 |    |    | 15,969,217.18 |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称            | 应收账款期末余额      | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额     |
|-----------------|---------------|-----------------|--------------|
| 第一名             | 16,610,182.25 | 21.79%          | 8,305,091.13 |
| 上海斯米克健康环境技术有限公司 | 10,787,191.10 | 14.15%          |              |
| 第三名             | 5,214,311.95  | 6.84%           | 208,572.48   |
| 第四名             | 4,504,487.10  | 5.91%           | 180,179.48   |
| 第五名             | 4,173,483.73  | 5.47%           | 166,939.35   |
| 合计              | 41,289,656.13 | 54.16%          |              |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收股利  |                | 2,500,000.00   |
| 其他应收款 | 466,105,906.31 | 355,833,429.74 |
| 合计    | 466,105,906.31 | 358,333,429.74 |

## (1) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

| 项目(或被投资单位)   | 期末余额 | 期初余额         |
|--------------|------|--------------|
| 全椒同德爱心医院有限公司 |      | 2,500,000.00 |
| 合计           |      | 2,500,000.00 |

## 2) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质    | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|---------|----------------|----------------|
| 关联方往来款  | 378,045,267.64 | 347,024,120.97 |
| 押金保证金   | 9,523,173.63   | 9,115,270.63   |
| 代收代付款   | 1,739,484.69   | 3,220,385.99   |
| 投标保证金   | 944,666.67     | 655,000.00     |
| 备用金     | 928,220.00     | 29,830.00      |
| 其他      | 9,416.83       | 10,370.38      |
| 应收股权转让款 | 79,100,000.00  |                |
| 合计      | 470,290,229.46 | 360,054,977.97 |

## 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<br>预期信用损失 | 整个存续期预期信用损<br>失(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |              |
| 2023 年 1 月 1 日余额    | 216,317.98         |                          | 4,005,230.25             | 4,221,548.23 |
| 2023 年 1 月 1 日余额在本期 |                    |                          |                          |              |
| 其他变动                | -37,225.08         |                          |                          | -37,225.08   |
| 2023 年 6 月 30 日余额   | 179,092.90         |                          |                          | 4,184,323.15 |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内(含 1 年) | 248,504,537.66 |
| 1 至 2 年      | 138,601,506.85 |
| 2 至 3 年      | 68,560,971.72  |
| 3 年以上        | 14,623,213.23  |
| 3 至 4 年      | 8,196,426.64   |
| 4 至 5 年      | 2,599,628.62   |
| 5 年以上        | 3,827,157.97   |
| 合计           | 470,290,229.46 |

## 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 | 4,221,548.23 |  |  |  | -37,225.08 | 4,184,323.15 |
| 合计    | 4,221,548.23 |  |  |  | -37,225.08 | 4,184,323.15 |

## 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称             | 款项的性质   | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------------------|---------|----------------|-------|------------------|----------|
| 上海斯米克建材有限公司      | 往来款     | 218,490,242.92 | 3 年以内 | 46.46%           |          |
| 上海斯米克建筑陶瓷有限公司    | 往来款     | 116,223,323.54 | 2 年以内 | 24.71%           |          |
| 上海斯米克有限公司        | 应收股权转让款 | 79,100,000.00  | 1 年以内 | 16.82%           |          |
| 上海斯米克建材有限公司北京分公司 | 往来款     | 7,434,293.01   | 5 年以上 | 1.58%            |          |
| 上海悦心康养实业有限公司     | 往来款     | 6,945,356.09   | 2 年以内 | 1.48%            |          |
| 合计               |         | 428,193,215.56 |       | 91.05%           |          |

## 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     | 905,997,522.71   | 95,755,289.96 | 810,242,232.75   | 1,199,843,696.80 | 95,755,289.96 | 1,104,088,406.84 |
| 对联营、合营企业投资 | 224,293,184.73   |               | 224,293,184.73   | 55,172,604.57    |               | 55,172,604.57    |
| 合计         | 1,130,290,707.44 | 95,755,289.96 | 1,034,535,417.48 | 1,255,016,301.37 | 95,755,289.96 | 1,159,261,011.41 |

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位            | 期初余额<br>(账面价值)   | 本期增减变动   |                |            |    | 期末余额<br>(账面价值) | 减值准备期末<br>余额  |
|------------------|------------------|----------|----------------|------------|----|----------------|---------------|
|                  |                  | 追加<br>投资 | 减少投资           | 计提减值<br>准备 | 其他 |                |               |
| 上海斯米克建筑陶瓷有限公司    | 614,656,247.71   |          |                |            |    | 614,656,247.71 |               |
| 美国日星生殖           | 3,621,615.00     |          |                |            |    | 3,621,615.00   | 6,654,660.00  |
| 全椒同德爱心医院有限公司     | 34,422,290.00    |          |                |            |    | 34,422,290.00  | 42,577,710.00 |
| 上海斯米克投资有限公司      | 107,542,080.04   |          |                |            |    | 107,542,080.04 | 46,522,919.96 |
| 上海悦心健康科技发展有限公司   | 293,846,174.09   |          | 293,846,174.09 |            |    | 0.00           |               |
| 上海悦心安颐投资管理有限公司   | 30,000,000.00    |          |                |            |    | 30,000,000.00  |               |
| 上海悦心健康医疗科技集团有限公司 | 20,000,000.00    |          |                |            |    | 20,000,000.00  |               |
| 合计               | 1,104,088,406.84 |          | 293,846,174.09 |            |    | 810,242,232.75 | 95,755,289.96 |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位           | 期初余额（账面价值）    | 本期增减变动         |      |               |          |        |              |        | 期末余额（账面价值） | 减值准备期末余额       |    |
|----------------|---------------|----------------|------|---------------|----------|--------|--------------|--------|------------|----------------|----|
|                |               | 追加投资           | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 |            |                | 其他 |
| 一、合营企业         |               |                |      |               |          |        |              |        |            |                |    |
| 二、联营企业         |               |                |      |               |          |        |              |        |            |                |    |
| 鑫山保险代理有限公司     | 42,718,544.51 |                |      | 4,614,163.73  |          |        | 3,999,990.00 |        |            | 43,332,718.24  |    |
| 江苏安颐健康管理集团有限公司 | 12,454,060.06 | 6,240,000.00   |      | -3,785,670.00 |          |        |              |        |            | 14,908,390.06  |    |
| 上海悦心健康科技发展有限公司 |               | 166,342,244.66 |      | -290,168.23   |          |        |              |        |            | 166,052,076.43 |    |
| 小计             | 55,172,604.57 | 172,582,244.66 |      | 538,325.50    |          |        | 3,999,990.00 |        |            | 224,293,184.73 |    |
| 合计             | 55,172,604.57 | 172,582,244.66 |      | 538,325.50    |          |        | 3,999,990.00 |        |            | 224,293,184.73 |    |

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 226,011,449.54 | 225,001,893.89 | 257,176,859.33 | 248,740,434.27 |
| 其他业务 | 35,067,458.48  | 10,503,934.62  | 41,212,877.27  | 8,622,191.15   |
| 合计   | 261,078,908.02 | 235,505,828.51 | 298,389,736.60 | 257,362,625.42 |

收入相关信息：

单位：元

| 合同分类    | 分部 1 | 分部 2 | 建材             | 出租等           | 合计             |
|---------|------|------|----------------|---------------|----------------|
| 商品类型    |      |      |                |               |                |
| 其中：     |      |      |                |               |                |
| 瓷砖      |      |      | 226,011,449.54 |               | 226,011,449.54 |
| 出租等     |      |      |                | 35,067,458.48 | 35,067,458.48  |
| 按经营地区分类 |      |      |                |               |                |
| 其中：     |      |      |                |               |                |
| 国内      |      |      | 223,461,720.14 | 35,067,458.48 | 258,529,178.62 |
| 国外      |      |      | 2,549,729.40   |               | 2,549,729.40   |
| 市场或客户类型 |      |      |                |               |                |
| 其中：     |      |      |                |               |                |

|              |  |  |                |               |                |
|--------------|--|--|----------------|---------------|----------------|
| 合同类型         |  |  |                |               |                |
| 其中:          |  |  |                |               |                |
| 按商品转让的时间分类   |  |  |                |               |                |
| 其中:          |  |  |                |               |                |
| 在某一时点内履行履约义务 |  |  | 226,011,449.54 | 7,544,661.35  | 233,556,110.89 |
| 在某一时段内履行履约义务 |  |  |                | 27,522,797.13 | 27,522,797.13  |
| 按合同期限分类      |  |  |                |               |                |
| 其中:          |  |  |                |               |                |
| 按销售渠道分类      |  |  |                |               |                |
| 其中:          |  |  |                |               |                |
| 合计           |  |  |                |               |                |

与履约义务相关的信息：无。

## 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    | 538,325.50    | -852,727.23 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益   | 36,820,439.08 | 35,143.19   |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益 | 3,200,000.00  |             |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益  | 35,017.10     | 117,416.16  |
| 合计                | 40,593,781.68 | -700,167.88 |

## 十七、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（包括已计提资产减值准备的冲销部分）   | 170,482,829.48 | 转让悦心科技发展股权 44.86%，收益 1.66 亿元；转让上海悦心综合门诊部有限公司 100%股权，收益 487 万元 |
| 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）                              | 4,029,430.41   | 浦江镇政府扶持补助 238 万元，江西丰城市政府扶持补助 126 万元                           |
| 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 | 85,423.65      | 主要系结构性理财产品收益  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   | 4,563,287.62   | 主要系公司上年度单独计提的应收账款本年度收回  |
| 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  | -657,700.00    | 系投资性房地产公允价值变动   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出  | 608,560.39     |   |

|           |                |    |
|-----------|----------------|----|
| 减：所得税影响额  | 11,282,540.05  |    |
| 少数股东权益影响额 | 1,630.44       |    |
| 合计        | 167,827,661.06 | -- |

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          | 15.46%     | 0.1819      | 0.1819      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.07%      | 0.0008      | 0.0008      |

## 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

不适用。