

合并资产负债表

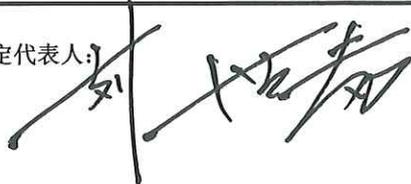
2019年6月30日

编制单位：宜华企业（集团）有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,511,531,629.11	4,635,457,437.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,471,487.22	3,882,017.54
应收账款		3,693,225,332.79	3,502,884,343.96
预付款项		1,374,490,998.12	1,439,351,149.77
其他应收款		12,285,886,631.15	3,149,689,082.37
存 货		4,533,306,903.70	9,823,904,107.84
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		101,446,637.47	108,994,896.92
流动资产合计		25,503,359,619.56	22,664,163,036.11
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,250,218,559.00	3,359,041,385.68
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,494,891,691.56	1,720,075,147.62
其他权益工具投资		1,015,876,130.78	
投资性房地产		54,600,135.09	90,910,400.25
固定资产		5,783,330,592.07	5,802,442,936.43
在建工程		1,167,034,485.33	1,632,256,876.09
固定资产清理			
无形资产		2,048,395,493.73	2,065,240,965.03
开发支出			
商 誉		2,739,912,054.00	2,739,085,899.36
长期待摊费用		771,634,035.54	686,707,355.48
递延所得税资产		323,043,348.35	309,746,879.97
其他非流动资产		12,179,109,411.24	14,561,412,439.87
非流动资产合计		30,828,045,936.69	32,966,920,285.78
资产总计		56,331,405,556.25	55,631,083,321.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2019年6月30日

编制单位：宜华企业（集团）有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		5,969,438,875.52	5,942,276,374.03
交易性金融负债		13,844,040.63	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			15,838,137.53
衍生金融负债			
应付票据		1,446,788,615.55	1,508,479,855.07
应付账款		1,373,786,460.74	2,022,165,070.01
预收款项		147,166,758.68	489,866,490.78
应付职工薪酬		151,396,625.19	172,069,834.98
应交税费		1,139,019,338.35	1,196,099,445.00
其他应付款		5,812,968,468.33	3,287,937,640.25
其中：应付利息		389,768,014.40	317,559,439.22
应付股利		35,760,958.86	7,344,249.80
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		4,608,469,810.69	3,655,454,923.29
其他流动负债			600,000,000.00
流动负债合计		20,662,878,993.68	18,890,187,770.94
非流动负债：			
长期借款		1,321,754,005.21	2,148,895,324.51
应付债券		9,986,105,406.59	11,067,339,685.01
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		175,923,382.68	154,704,375.11
长期应付职工薪酬			
预计负债		14,657,995.83	18,943,063.76
递延收益		430,992,338.25	410,785,832.62
递延所得税负债		140,727,206.08	253,886,329.27
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,070,160,334.64	14,054,554,610.28
负债合计		32,733,039,328.32	32,944,742,381.22
股东权益：			
股本		7,800,000,000.00	7,800,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,453,995,143.04	4,975,661,339.01
减：库存股			
其他综合收益		-3,649,925.87	-1,974,519.48
盈余公积		403,109,339.37	295,204,445.23
未分配利润		2,843,528,913.79	2,617,021,051.60
归属于母公司股东权益合计		16,496,983,470.33	15,685,912,316.36
少数股东权益		7,101,382,757.60	7,000,428,624.31
股东权益合计		23,598,366,227.93	22,686,340,940.67
负债和股东权益总计		56,331,405,556.25	55,631,083,321.89

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并利润表

2019年1-6月

编制单位：宜华企业（集团）有限公司

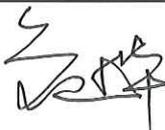
单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		3,866,423,880.31	5,672,332,275.89
其中：营业收入		3,866,423,880.31	5,672,332,275.89
二、营业总成本		4,137,755,722.75	5,203,436,922.57
其中：营业成本		2,582,305,191.88	3,588,121,467.97
税金及附加		32,264,693.15	71,118,502.44
销售费用		443,456,325.21	455,014,463.13
管理费用		444,234,597.74	470,316,604.49
研发费用		36,064,307.64	63,586,283.14
财务费用		599,430,607.13	555,279,601.40
其中：利息费用		768,775,630.24	707,650,142.59
利息收入		140,076,575.65	209,567,110.49
加：资产减值损失		1,753,031.79	-15,821,490.01
信用减值准备		3,400,989.26	
其他收益		6,436,616.52	12,568,398.78
投资收益（损失以“-”号填列）		446,041,641.49	824,022,916.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,990,276.36	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-277,044.49	6,984,429.86
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		188,013,668.49	1,296,649,608.13
加：营业外收入		2,525,194.57	38,449,054.83
减：营业外支出		13,721,363.98	16,939,746.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		176,817,499.08	1,318,158,916.69
减：所得税费用		29,786,746.37	133,267,828.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		147,030,752.71	1,184,891,087.86
(一)按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”填列）			
2、终止经营净利润（净亏损以“-”填列）			
(二)按所有权归属分类		147,030,752.71	1,184,891,087.86
1、归属于母公司股东的净利润		46,076,619.42	797,966,406.73
2、少数股东损益		100,954,133.29	386,924,681.13
六、其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额			
归属于母公司股东的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）			
(二)稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2019年1-6月

编制单位：宜华企业（集团）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		3,570,296,872.12	5,185,215,999.88
收到的税费返还		84,099,452.67	96,724,740.49
收到的其他与经营活动有关的现金		2,675,553,552.84	3,692,983,885.18
经营活动现金流入小计		6,329,949,877.63	8,974,924,625.55
购买商品、接受劳务支付的现金		2,245,055,014.69	3,496,243,950.93
支付给职工以及为职工支付的现金		785,881,512.60	842,991,063.90
支付的各项税费		113,325,582.23	229,899,796.32
支付的其他与经营活动有关的现金		1,557,992,809.84	2,455,294,562.06
经营活动现金流出小计		4,702,254,919.36	7,024,429,373.21
经营活动产生的现金流量净额		1,627,694,958.27	1,950,495,252.34
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		410,040,816.00	1,093,948,545.28
取得投资收益所收到的现金		383,288,819.12	276,604,066.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		339,717.45	76,150,690.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		149,600,000.00	70,559,427.95
收到的其他与投资活动有关的现金		1,132,268,070.00	1,066,318,038.81
投资活动现金流入小计		2,075,537,422.57	2,583,580,768.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		414,240,514.98	607,284,342.94
投资所支付的现金		295,310,500.00	63,016,524.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,732,000.00	696,132,671.79
支付的其他与投资活动有关的现金		654,924,000.00	1,951,912,500.00
投资活动现金流出小计		1,381,207,014.98	3,318,346,038.93
投资活动产生的现金流量净额		694,330,407.59	-734,765,269.95
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		1,350,000.00	480,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,350,000.00	
取得借款收到的现金		2,498,740,157.40	7,318,189,747.05
发行债券收到的现金		393,200,000.00	1,195,600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		60,000,000.00	660,484,063.47
筹资活动现金流入小计		2,953,290,157.40	9,174,753,810.52
偿还债务支付的现金		5,048,005,796.06	7,533,111,487.67
分配股利或偿付利息支付的现金		631,475,042.11	954,340,949.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金		276,672,983.20	1,267,587,254.42
筹资活动现金流出小计		5,956,153,821.37	9,755,039,691.47
筹资活动产生的现金流量净额		-3,002,863,663.97	-580,285,880.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,667,258.37	-15,101,427.75
五、现金及现金等价物净增加额		-671,171,039.74	620,342,673.69
加：期初现金及现金等价物余额		3,748,886,385.84	5,235,839,227.52
六、期末现金及现金等价物余额		3,077,715,346.10	5,856,181,901.21

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年1-6月

编制单位：宜华企业（集团）有限公司

单位：元

项目	上年同期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	7,800,000,000.00	4,973,980,341.20		-23,711,355.83	243,090,982.89	2,222,641,183.01	6,568,101,600.28	21,784,102,751.55
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	7,800,000,000.00	4,973,980,341.20	-	-23,711,355.83	243,090,982.89	2,222,641,183.01	6,568,101,600.28	21,784,102,751.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-5,944,502.40	-	797,966,406.73	386,924,681.13	1,178,946,585.46
（一）综合收益总额				-5,944,502.40		797,966,406.73	386,924,681.13	1,178,946,585.46
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
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. 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	7,800,000,000.00	4,973,980,341.20	-	-29,655,858.23	243,090,982.89	3,020,607,589.74	6,955,026,281.41	22,963,049,337.01

公司法定代表人：刘如春

主管会计工作负责人：高辉

会计机构负责人：林一健

合并所有者权益变动表
2019年1-6月

编制单位：宜华企业（集团）有限公司

单位：元

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	7,800,000,000.00	4,975,661,339.01		-1,974,519.48	295,204,445.23	2,617,021,051.60	7,000,428,624.31	22,686,340,940.67
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	7,800,000,000.00	4,975,661,339.01		-1,974,519.48	295,204,445.23	2,617,021,051.60	7,000,428,624.31	22,686,340,940.67
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		478,333,804.03	-	-1,675,406.39	107,904,894.14	226,507,862.19	100,954,133.29	912,025,287.26
（一）综合收益总额				-1,675,406.39		46,076,619.42	100,954,133.29	145,355,346.32
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
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. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他		478,333,804.03				180,431,242.77	7,101,382,757.60	766,669,940.94
四、本期末余额	7,800,000,000.00	5,453,995,143.04		-3,649,925.87	295,204,445.23	2,843,528,913.79	7,101,382,757.60	23,598,366,227.93

法定代表人：刘世强

主管会计工作负责人：刘世强

会计机构负责人：林一健

母公司资产负债表

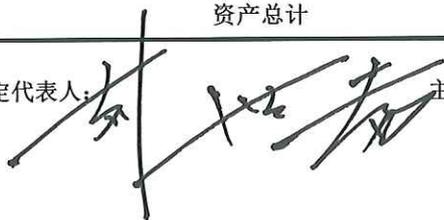
2019年6月30日

编制单位：宜华企业（集团）有限公司

单位：人民币元

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		538,653,615.45	317,406,519.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			26,895,746.92
预付款项		24,097,434.28	16,010,513.41
其他应收款		13,022,766,834.51	8,386,169,903.07
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		13,585,517,884.24	8,746,482,683.30
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,035,210,559.00	2,035,210,559.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		5,708,320,466.43	5,720,916,538.39
投资性房地产		26,414,515.97	27,070,016.69
固定资产		131,176,330.79	138,494,449.37
在建工程		3,301,732.45	3,301,732.45
无形资产		1,356,494.21	1,356,494.21
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		17,390,799.20	17,390,799.20
递延所得税资产		44,742,810.39	44,950,767.21
其他非流动资产		10,028,810,199.48	12,788,838,303.53
非流动资产合计		17,996,723,907.92	20,777,529,660.05
资产总计		31,582,241,792.16	29,524,012,343.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表（续）

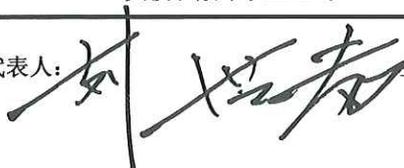
2019年6月30日

编制单位：宜华企业（集团）有限公司

单位：人民币元

负债及股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款		1,716,726,518.38	1,750,029,150.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		520,000,000.00	300,000,000.00
应付账款		324,499.00	324,499.00
预收款项			
应付职工薪酬		1,777,156.52	1,864,447.52
应交税费		424,035,595.20	422,242,460.91
其他应付款		4,618,978,584.66	1,990,236,869.57
其中：应付利息		205,312,519.01	158,756,681.33
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,944,750,200.00	2,015,477,778.22
其他流动负债			
流动负债合计		10,226,592,553.76	6,480,175,205.22
非流动负债：			
长期借款		145,000,000.00	740,000,000.00
应付债券		5,887,754,833.30	6,977,354,833.34
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		68,250,000.00	78,750,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,101,004,833.30	7,796,104,833.34
负债合计		16,327,597,387.06	14,276,280,038.56
股东权益：			
股本		7,800,000,000.00	7,800,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		5,296,616,795.13	5,296,616,795.13
减：库存股			
其他综合收益		-2,902,057.15	-2,902,057.15
盈余公积		187,299,551.09	187,299,551.09
未分配利润		1,973,630,116.03	1,966,718,015.72
股东权益合计		15,254,644,405.10	15,247,732,304.79
负债和股东权益总计		31,582,241,792.16	29,524,012,343.35

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2019年1-6月

编制单位：宜华企业（集团）有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,519,999.94	2,519,999.98
减：营业成本		655,500.72	673,140.72
税金及附加		18,240.00	
销售费用			
管理费用		43,663,391.01	45,941,768.69
研发费用			
财务费用		370,341,645.62	317,127,046.70
其中：利息费用		382,695,660.94	365,851,034.09
利息收入		32,741,691.39	89,750,516.70
加：资产减值损失			
信用减值准备		831,827.22	
其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）		426,446,043.17	1,071,016,782.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,119,092.98	709,794,826.18
加：营业外收入			
减：营业外支出		6,034,800.00	524,560.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,084,292.98	709,270,266.18
减：所得税费用		2,172,192.67	19,164,893.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,912,100.31	690,105,372.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额			

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

2019年1-6月

编制单位：宜华企业（集团）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
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		30,373,574.14	2,646,000.00
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		3,405,687,748.85	2,758,831,022.21
经营活动现金流入小计		3,436,061,322.99	2,761,477,022.21
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,113,731.16	2,384,671.95
支付的各项税费		361,925.94	1,615,524.51
支付的其他与经营活动有关的现金		2,060,423,168.62	2,122,105,684.63
经营活动现金流出小计		2,063,898,825.72	2,126,105,881.09
经营活动产生的现金流量净额		1,372,162,497.27	635,371,141.12
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		52,040,816.00	1,093,948,545.28
取得投资收益所收到的现金		379,659,848.24	276,604,066.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金		1,085,618,070.00	808,907,378.47
投资活动现金流入小计		1,517,318,734.24	2,179,459,990.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			74,165,047.77
投资所支付的现金		276,050,500.00	393,295,362.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		654,924,000.00	1,933,912,500.00
投资活动现金流出小计		930,974,500.00	2,401,372,910.41
投资活动产生的现金流量净额		586,344,234.24	-221,912,919.72
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		181,000,000.00	3,552,705,840.00
发行债券收到的现金		393,200,000.00	595,600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			592,800,195.97
筹资活动现金流入小计		574,200,000.00	4,741,106,035.97
偿还债务支付的现金		1,998,449,800.00	3,257,296,697.23
分配股利或偿付利息支付的现金		339,024,875.89	568,395,924.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金		193,984,975.19	1,020,601,181.10
筹资活动现金流出小计		2,531,459,651.08	4,846,293,802.63
筹资活动产生的现金流量净额		-1,957,259,651.08	-105,187,766.66
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		15.12	-7,325,771.00
五、现金及现金等价物净增加额		1,247,095.55	300,944,683.74
加：期初现金及现金等价物余额		17,406,519.90	758,713,628.78
六、期末现金及现金等价物余额		18,653,615.45	1,059,658,312.52

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

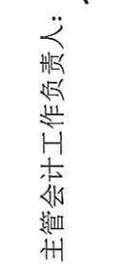
2019年1-6月

编制单位：宜华企业（集团）有限公司

单位：元

项目	本期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	7,800,000,000.00	5,296,616,795.13		-2,902,057.15	187,299,551.09	1,966,718,015.72		15,247,732,304.79
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	7,800,000,000.00	5,296,616,795.13		-2,902,057.15	187,299,551.09	1,966,718,015.72		15,247,732,304.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额						6,912,100.31		6,912,100.31
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
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						6,912,100.31		6,912,100.31
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. 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	7,800,000,000.00	5,296,616,795.13		-2,902,057.15	187,299,551.09	1,973,630,116.03		15,254,644,405.10

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



所有者权益变动表
2019年1-6月

单位：元

编制单位：宜华企业(集团)有限公司

项目	上年同期							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	7,800,000,000.00	5,196,165,354.49		-2,902,057.15	135,186,088.75	1,497,696,854.69		14,626,146,240.78
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	7,800,000,000.00	5,196,165,354.49	-	-2,902,057.15	135,186,088.75	1,497,696,854.69	-	14,626,146,240.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								
（一）综合收益总额						690,105,372.84		690,105,372.84
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
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. 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	7,800,000,000.00	5,196,165,354.49	-	-2,902,057.15	135,186,088.75	2,187,802,227.53	-	15,316,251,613.62

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

(2019年6月30日)

(一) 公司的基本情况

宜华企业(集团)有限公司(以下简称“本公司”或“宜华集团”)系经汕头市澄海区工商行政管理局批准登记注册,于1995年4月5日正式成立的有限责任公司,营业执照注册号91440515193162320K。

本公司所属行业:商业、投资业

法定代表人:刘绍喜

公司住所:广东省汕头市澄海区莲下镇大坪工业区

本公司经营范围:销售百货、针织品、工艺美术品、陶瓷制品、建筑材料、五金、交电;以自有资产除国家法律、法规禁止外的行业进行投资;自有资产租赁(经营范围中凡涉专项规定须持有效专批证件方可经营);货物进出口,技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外;法律、行政法规限制的项目须取得许可后方可经营)。

截止2019年6月30日,本公司注册资本及实收资本为人民币780,000万元。

本公司及子公司(以下合称“本集团”或“集团”)主要从事住居生活、健康医疗、地产酒店、资本金融四大产业。

(二) 合并财务报表范围及其变化情况

截至报告期末,纳入合并财务报表范围的二级子公司共计24家,详见附注(九)1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见附注(八)。

(三) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(四) 遵循企业会计准则的声明

本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。

（五）重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团除房地产业务、工程及投资业务外，其他业务的正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对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。②对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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。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，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2018 年 12 月 31 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报

告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分

为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见附注（五）13。

（2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具

或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务核算方法

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具的确认和计量

（1） 金融工具的确认

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。

（2） 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、

担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的 35%，或者持续下跌时间达一年以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢

复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

本集团的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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与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为可供出售金融资产的情形）之和。

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，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产和金融负债的抵销

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的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行

抵销。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

本公司及除宜华生活及宜华健康以外的子公司单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元（含 500 万）的应收款项视为重大应收款项
宜华生活单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指应收款项余额占宜华生活公司合并报表前五名或占应收账款 10% 以上的款项。
宜华健康单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收账款账面余额 10% 以上的应收账款和占其他应收款账面余额 10% 以上其他应收款视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
正常信用风险组合	以账龄作为类似信用风险特征划分。包括除无信用风险组合外，无客观证据表明客户财务状况和履约能力严重恶化的应收款项
无信用风险组合	按回收是否存在风险划分组合。包括应收关联方单位款项、投标保证金以及押金等确定能够收回的应收款项及模拟合并往来款
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
正常信用风险组合	账龄分析法
无信用风险组合	如无客观证据表明其发生了减值的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

本公司及除宜华生活和医院后勤管理服务业务板块、医疗投资运营业务板块、养老服务业务板块以外的子公司以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	3	3
1年至2年（含2年）	10	10
2年至3年（含3年）	20	20
3年至4年（含4年）	40	40

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
4年至5年 (含5年)	80	80
5年以上	100	100

医院后勤管理服务业务板块、医疗投资运营业务板块、养老服务业务板块以账龄作为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5	5
1年至2年 (含2年)	10	10
2年至3年 (含3年)	30	30
3年至4年 (含4年)	50	50
4年至5年 (含5年)	80	80
5年以上	100	100

子公司宜华生活 (除收购的华达利及其子公司) 以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5	5
1年至2年 (含2年)	20	20
2年至3年 (含3年)	50	50
3年以上	80	80

④华达利及其子公司以账龄作为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
账期 (120天) 以内	不计提	不计提
120-150天	20	20
150-180天	30	30
180天以上	50	50

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 计提坏账准备。

11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本集团存货包括原材料、燃料、包装物、低值易耗品、产成品、在产品、开发成本、开发产品、自制半成品、建造合同——已完工未结算或已结算未完工等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：

①本集团取得的原材料、燃料按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

②低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

③房地产企业开发用土地的核算方法：

存货按房地产开发产品和非开发产品分类。房地产开发产品包括已完工开发产品、在建开发产品、出租开发产品和拟开发土地。非开发产品包括原材料、库存商品、低值易耗品等。

已完工开发产品是指已建成、待出售的物业。出租开发产品是指公司意图出售而暂以经营方式出租的物业，出租开发产品在预计可使用年限内分期摊销；在建开发产品是指尚未建成、以出售为开发目的的物业。

拟开发土地是指取得的出让土地、已决定利用其开发为出售或出租物业的土地。项目整体开发时，全部转入在建开发产品；项目分期开发时，将分期开发用地部分转入在建开发产品，后期未开发土地仍保留在本项目。

公共配套设施按实际成本计入开发成本，完工时，摊销转入住宅等可售物业的成本，但如具有经营价值且开发商拥有收益权的配套设施，单独计入“出租开发产品”或“已完工开发产品”。

④林木资产：

自行营造的具有消耗性特点的林木，按郁闭成林前营造林木发生的必要支出，作为实际成本；郁闭成林后，将相应成本转入消耗性林木资产反映；采伐时，按其账面价值结转相应成本。

(4) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

③房地产开发产品的可变现价值是指单个开发成本，开发产品在资产负债表日以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值。

④消耗性林木资产在郁闭成林前不计提跌价准备。郁闭成林后的消耗性林木资产，企业期末对期检查，如果由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭等原因，导致其可变现净值低于账面成本的，按其可变现净值低于账面成本的差额计提消耗性林木资产跌价准备；消耗性林木资产跌价准备一经计提，不予转回。

(5) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

12、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

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，即本集团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。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调

整或者撤销的可能性极小。

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。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于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，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的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予转回。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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别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，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。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适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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。

13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计

未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确

认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

14、投资性房地产的确认和计量

(1) 本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用年限平均法，使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	5	2.375-4.75

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

15、固定资产的确认和计量

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5-50	0-10	1.80-20.00
机器设备	3-15	0-10	6.00-33.33
运输设备	3-15	0-10	6.00-33.33
后勤服务设备	3-10	5	9.50-31.67
办公设备及电子设备	3-15	0-10	6.00-33.33
运营设备	5	5	19.00
家具及用具	5	5	19.00
固定资产装修	3-5		20.00-33.33
其他设备	2-15	0-10	6.00-50.00

本集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(3) 融资租入固定资产

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

16、在建工程的核算方法

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

17、借款费用的核算方法

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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

资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产的确认和计量

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

(3) 研究与开发支出

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本集团因无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期待摊费用的核算方法

本集团将已经发生的但应由本期和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入确认方法和原则

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

（1）销售商品收入

本集团在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收取货款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

① 宜华生活公司销售收入确认

国内销售：在商品已经交付，所有权已经转移，并已收货款或取得索取货款的依据时确认销售收入。

出口销售：已完成报关手续，货物已经越过船舷（合同约定按照离岸价成交），取得提单并向银行办妥交单手续时确认销售收入。

② 宜华健康公司销售收入确认

宜华健康在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

宜华健康销售商品主要系向医院销售日常物资及器械、向客户销售血糖仪及试纸、血压计和温度计等产品、向社会公开销售会员卡以及医疗服务机构向患者销售药品，收入确认具体政策如下：

A.向医院销售日常物资及器械由于产品特性，商品发出后退回风险小，宜华健康于发出商品并经客户签收确认时确认收入。

B.向客户销售血糖仪及试纸、血压计和温度计等产品，内销产品收入确认需满足以下条件：宜华健康已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量；外销产品收入确认需满足以下条件：宜华健康已根据合同约定将产品报关、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

C.向社会公开销售会员卡：**A卡**（无使用期限）在签订销售合同，收齐款项开具发票并房源确定时确认收入；**B卡**（约定使用期限）在签订销售合同，收齐款项开具发票并房源确定时在使用期限内分期摊销确认收入。

D.医疗服务机构向患者销售药品：宜华健康下属医疗服务机构以提供药品，并办理结算手续，开具发票后，确认药品销售收入。

（2）提供劳务收入

在劳务已经提供，相关的收入已经收到或取得了收款凭证时确认营业收入实现。

本公司投资咨询类业务在同时满足以下条件时确认收入：相关劳务已经提供；收到价款或取得收款的权利；预计与收入相关的款项可以收回。

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

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

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

③酒店服务：在酒店服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认。

④疗服务机构治疗服务业务：

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

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

⑤养老咨询服务业务：根据合同约定完成养老咨询服务后确认收入。

（3）建造合同收入

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

建造合同的结果能够可靠估计的情况下，宜华健康在资产负债表日采用完工百分比法确认收入的实现。建造合同的结果能够可靠估计是指：合同总收入能够可靠计量；与合同相关经济利益很可能流入宜华健康；实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

完工进度根据劳务接受方书面确认的合同完成额占合同总额的比例确定。

建造合同的结果不能够可靠估计的情况下，如果已发生的合同成本能够收回，按能够收

回的成本予以确认收入，并将已发生的合同成本确认计入当期损益；如果已发生的合同成本不可能收回的，应在发生时立即计入当期损益，不确认收入。

宜华健康股份公司于期末对建造合同进行检查，如果建造合同预计总成本将超过合同预计总收入时，提取损失准备，将预计损失确认为当期费用。

（4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

24、政府补助的确认和计量

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、所得税会计处理方法

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、经营租赁和融资租赁会计处理

（1）经营租赁

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资

产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的

特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在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。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

28、主要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①财务报表格式变更

财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)，本集团根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表：（1）原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；（2）原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收

款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目。

本集团根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

②个人所得税手续费返还

财政部于2018年9月发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。本集团据此调整可比期间列报项目，具体如下表：

报表项目	本集团			本公司		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
其他收益	30,042,988.39	4,981.94	30,047,970.33			
营业外收入	34,461,488.73	-4,981.94	34,456,506.79			

(2) 会计估计变更

子公司宜华健康在报告期内发生的会计估计变更事项如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
为更加合理准确的反映宜华健康生产经营和财务状况，宜华健康对部分应收款项的坏账准备计提方法进行变更	宜华健康第七届董事会第二十七次会议	应收票据及应收账款、其他应收款	0.00

除子公司宜华健康外，本集团在报告期内无会计估计变更事项。

(六) 税项

1、主要税种及税率

(1) 境内公司增值税销项税率分别为17%、16%、11%、10%、6%等，按扣除进项税后的余额缴纳。境外公司按当地政策执行。

根据财政部与国家税务总局联合发布的《关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕

32号),自2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%、10%。本集团销售货物,自2018年5月1日起税率调整为16%。

①子公司宜华生活科技股份有限公司(以下简称宜华生活)增值税情况:

纳税主体名称	税率
境内公司(除林业公司)	按应税收入17%的税率(5月1日起改按16%)计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
境内林业公司	免征增值税
境外公司	境外公司税率详见下表

宜华生活境外公司增值税:

纳税主体名称	税率
华达利国际控股私人有限公司等5家新加坡公司	7.00%
DomicilMoebelGmbH等2家德国公司	19.00%
TerasohCo.,ltd等2家日本公司	8.00%
Corium Italia S.R.l	22.00%
HTL Scandinavia AB	25.00%
HTL France SAS	20.00%
HTL (UK) Limited	20.00%
HTL Australia Pty Ltd	10.00%
HTL Korea Co., ltd	10.00%
HTL Furniture (Vietnam) Co., Ltd	10.00%
Hwatalee G.M.(Taiwan)Co., Ltd	5.00%
华嘉木业股份公司(S.A.H.J)等5家加蓬公司	18.00%

②子公司宜华健康医疗股份有限公司(以下简称宜华健康)增值税情况:

宜华健康子公司众安康后勤集团有限公司销售商品增值税税率为17%、16%;达孜赛勒康医疗投资管理有限公司、亲和源集团有限公司、爱奥乐医疗器械(深圳)有限公司提供服务收入增值税税率为6%;众安康后勤集团有限公司后勤服务收入增值税税率为10%、工程劳务收入增值税税率为6%。

除上述说明外,其他公司按国家有关税法和当地相关规定执行。

(2) 城市维护建设费为应纳流转税额的7%、5%、1%。

(3) 土地增值税按超率累进税率 30%-60%征收，计税依据为增值额。

(4) 企业所得税税率：

①境内子公司企业所得税为应纳税所得额的 15%、25%。

②子公司宜华生活之下属境外子公司企业所得税税率明细如下：

纳税主体名称	企业所得税税率
华达利国际控股私人有限公司等 5 家公司	17.00%
Domicil Moebel GmbH	35.00%
HTLInternationalGmbH	35.00%
TerasohCo.,ltd	33.80%
HwataleeJapanCo.,ltd	33.80%
CoriumItaliaS.R.l	27.90%
HTLScandinaviaAB	22.00%
HTLFranceSAS	28.00%
H.T.L.FurnitureInc	加州税率 8.84%和联邦累计税率 21%
HTL(UK)Limited	19.00%
HTLAustraliaPtyLtd	30.00%
HTLKoreaCo.,ltd	年度收入不超过 2 亿韩元按 11%税率计缴公司所得税，超过按 22%税率计缴公司所得税
HTLFurniture (Vietnam) Co.,Ltd	20.00%
HwataleeG.M.(Taiwan)Co.,Ltd	20.00%
HTLFurniture(M)Sdn.Bhd 等 2 家马来西亚公司	年度收入不超过 50 万林吉特按 18.00%税率计缴公司所得税，超过按 24%税率计缴公司所得税
宜华木业（美国）有限公司	加州税率 8.84%和联邦累计税率 21%
华嘉木业股份公司（S.A.H.J）等 5 家加蓬公司	盈利企业按照利润的 30%税率，亏损企业按照营业收入的 1%税率。
理想家居国际有限公司	16.50%

2、税收优惠

①子公司宜华生活于 2012 年 9 月被认定为高新技术企业，期满后，宜华生活于 2018

年通过高新技术企业复审，取得了编号为 GR201844003838 的《高新技术企业证书》。按照《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自 2018 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

②子公司宜华生活之子公司梅州市汇胜木制品有限公司于 2011 年 11 月被认定为高新技术企业并于 2017 年通过高新技术企业复审，取得编号为 GR201744004510 的《高新技术企业证书》。按照《中华人民共和国企业所得税法》及《高新技术企业认定管理办法》的相关规定，自 2017 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税。

③子公司宜华生活下属公司大埔县宜华林业有限公司、遂川县宜华林业有限公司、天津新普罡企业管理咨询合伙企业（有限合伙）免征企业所得税。

④子公司宜华健康之子公司达孜赛勒康医疗投资管理有限公司优惠政策如下：

A. 根据财政部、国家税务总局财税[2016]36 号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件三第一条第（七）款，医疗机构提供的医疗服务免征增值税，子公司达孜赛勒康医疗投资管理有限公司控制的余干仁和医院有限公司、杭州养和医院有限公司、杭州慈养老年医院有限公司、昆山长海医院有限公司、江阴百意中医医院有限公司等医院均免征增值税。

B. 根据子公司达孜赛勒康医疗投资管理有限公司与西藏达孜工业园区管理委员会签订的协议约定，企业所得税年缴纳税收总额 100 万元以上的，扶持比例为实际缴纳税收总额的 38%。

根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发[2018]25 号），企业自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额 70% 以上的，执行西部大开发 15% 的企业所得税税率，吸纳西藏常住人口就业人数达到企业职工总数 70%（含本数）以上的企业，免征企业所得税地方分享部分。据此，孜赛勒康医疗投资管理有限公司 2018 年度免征企业所得税地方分享部分。

⑤子公司宜华健康之子公司众安康后勤集团有限公司于 2016 年 11 月 15 日取得编号为 GR201644200024 的《高新技术企业证书》，有效期三年，企业所得税减按 15% 征收；子公司众安康后勤集团有限公司的控股子公司深圳市众安康医疗工程有限公司 2016 年 11 月 21 日取得编号为 GR201644201394 的《高新技术企业证书》，有效期三年，企业所得税减按 15% 征收。

⑥根据财政部、税务总局于 2018 年 7 月 11 日发布《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕77 号）：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，即所得税税率为 10%。

本报告期子公司宜华健康如下子公司享受此项税收优惠政策：江阴祝塘百意护理院有限公司、江阴周庄百意护理院有限公司、江阴百意企业管理服务有限公司、上海亲和源企业管理咨询有限公司、上海亲和源老年俱乐部有限公司。

（七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2019 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2018 年 12 月 31 日账面余额，本期发生额指 2019 年度 1-6 月发生额，上期发生额指 2018 年度 1-6 月发生额，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	7,766,997.08	10,867,608.91
银行存款	2,490,235,815.40	3,161,636,813.19
其他货币资金	1,013,528,816.63	1,462,953,015.61
合 计	3,511,531,629.11	4,635,457,437.71
其中：存放在境外的款项总额	236,399,802.43	335,318,642.29

2、 应收票据

科目	期末余额	年初余额
应收票据	3,471,487.22	3,882,017.54
合 计	3,471,487.22	3,882,017.54

（1） 应收票据分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑票据	3,471,487.22	3,427,458.40
商业承兑票据		454,559.14

项目	期末余额	年初余额
合 计	3,471,487.22	3,882,017.54

(2) 截至期末，本集团无已质押的应收票据。

(3) 期末无已背书或贴现但尚未到期的应收票据

3、 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,625,123.50	0.17%	6,625,123.50	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按正常信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,792,043,943.64	97.03%	208,156,755.78	5.49%	3,583,887,187.86
账龄组合1	85,138,319.92	2.18%	2,969,633.73	3.49%	82,168,686.19
账龄组合2	1,155,230,624.07	29.56%	96,051,167.33	8.31%	1,059,179,456.74
账龄组合3	2,551,674,999.65	65.29%	109,135,954.72	4.28%	2,442,539,044.93
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	109,338,144.93	2.80%		0.00%	109,338,144.93
组合小计	3,901,382,088.57	99.83%	208,156,755.78	5.34%	3,693,225,332.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	39,958.02	0.00%	39,958.02	100.00%	
合 计	3,908,047,170.09	100.00%	214,821,837.30	5.50%	3,693,225,332.79

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,625,123.50	0.18	6,625,123.50	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
按正常信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,658,016,446.49	98.41	203,838,404.95	5.57	3,454,178,041.54
账龄组合1	101,739,694.95	2.74	3,684,848.16	3.62	98,054,846.79
账龄组合2	1,121,902,568.59	30.18	94,133,499.49	8.39	1,027,769,069.10
账龄组合3	2,434,374,182.95	65.49	106,020,057.30	5.69	2,328,354,125.65
按无信用风险组合计提坏账准备的应收账款	48,693,069.60	1.31			48,693,069.60
组合小计	3,706,709,516.09	99.72	203,838,404.95	5.50	3,502,871,111.14
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,866,748.59	0.10	3,853,515.77	99.66	13,232.82
合 计	3,717,201,388.18	100.00	214,317,044.22	5.77	3,502,884,343.96

(2) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

单位名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
深圳新科特种装饰工程公司	5,282,564.00	5,282,564.00	100.00	收回可能性较小
深圳市新港泰百货有限公司	1,342,559.50	1,342,559.50	100.00	收回可能性较小
合 计	6,625,123.50	6,625,123.50	100.00	

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄组合1：集团及子公司（除子公司宜华生活及医院后勤管理服务业务板块、医疗投

资运营业务板块、养老服务业务板块以外)以账龄作为信用风险组合的应收账款:

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	81,963,297.04
1年至2年(含2年)	2,522,798.83
2年至3年(含3年)	
3年至4年(含4年)	
4年至5年(含5年)	
5年以上	652,224.05
合 计	85,138,319.92

账龄组合2: 医院后勤管理服务业务板块、医疗投资运营业务板块、养老服务业务板块以账龄作为信用风险组合的应收账款:

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	660,042,814.67
1年至2年(含2年)	450,314,920.40
2年至3年(含3年)	28,792,531.70
3年至4年(含4年)	12,566,969.40
4年至5年(含5年)	2,085,487.90
5年以上	1,427,900.00
合 计	1,155,230,624.07

账龄组合3: 子公司宜华生活(含收购的华达利及其子公司)以账龄为信用风险组合的应收款项:

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,529,813,714.52
1年至2年(含2年)	17,739,264.24
2年至3年(含3年)	461,858.78
3年以上	3,660,162.11
合 计	2,551,674,999.65

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
宜华健康应收款项	39,958.02	39,958.02	100.00
合计	39,958.02	39,958.02	100.00

(5) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加		本期减少		外币报表 折算影响	期末余额
	计提	合并范围变动	核销	合并范围变动		
214,317,044.22	888,574.92		383,781.84			214,821,837.30

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 906,910,445.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 23.21%。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄结构列示

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	878,862,566.76	63.94	973,929,031.39	67.66
1年至2年(含2年)	181,507,391.65	13.21	260,733,585.20	18.12
2年至3年(含3年)	201,087,960.00	14.63	77,021,195.19	5.35
3年以上	113,033,079.71	8.22	127,667,337.99	8.87
合计	1,374,490,998.12	100.00	1,439,351,149.77	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 729,463,030.80 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 53.07 %。

5、其他应收款

科目	期末余额	年初余额
应收利息	5,657,080.48	5,657,080.48
应收股利		

科目	期末余额	年初余额
其他应收款	12,280,229,550.67	3,144,032,001.89
合计	12,285,886,631.15	3,149,689,082.37

以下是与应收利息有关的附注：

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	271,875.00	271,875.00
非金融机构应收利息	5,385,205.48	5,385,205.48
合计	5,657,080.48	5,657,080.48

以下是与其他应收款有关的附注：

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	1,304,538,397.24
1年以内小计	1,304,538,397.24
1至2年	2,340,679,170.79
2至3年	309,302,734.41
3年以上	203,871,884.35
3至4年	51,951,216.55
4至5年	2,510,188.70
5年以上	149,410,479.10
合计	4,158,392,186.79

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	11,544,276,279.88	2,139,105,649.82
押金、保证金、备用金	502,312,711.22	511,172,475.89

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
代收代付款	2,645,265.60	19,304,492.41
投资意向款	538,996,379.60	782,978,894.60
目标责任金	-	
出口退税	11,670,543.27	20,162,146.92
其他	17,434,147.64	26,240,948.77
合计	12,617,335,327.21	3,498,964,608.41

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	341,744,388.52		13,188,218.00	354,932,606.52
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-10,344,166.33			-10,344,166.33
本期转回	7,482,663.65			7,482,663.65
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 6 月 30 日余额	323,917,558.54		13,188,218.00	337,105,776.54

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期变动金额			期末余额
	计提	收回或转回	转销或核销	
354,932,606.52	-10,344,166.33	7,482,663.65		337,105,776.54

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合 计数的比例(%)
第一名	往来款	5,913,777,470.31	1 年以内	46.87
第二名	往来款	1,554,158,413.10	1 年以内、1-2 年	12.32
第三名	往来款	435,897,795.85	1 年以内	3.45
第四名	往来款	409,738,000.00	1 年以内、1-2 年	3.25
第五名	往来款	338,290,234.23	1 年以内、1-2 年	2.68
合计	--	8,651,861,913.49	--	68.57

6、 存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,524,779,267.69	16,942,527.74	2,507,836,739.95
产成品	590,772,798.50	8,882,354.11	581,890,444.39
在产品	296,637,414.19	2,400,083.25	294,237,330.94
周转材料	3,347,840.56	-	3,347,840.56
低值易耗品	13,764,435.44	-	13,764,435.44
消耗性林木资产	266,131,239.22	-	266,131,239.22
建造合同形成的已完工未结算资产	153,108,361.07	-	153,108,361.07

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
拟开发产品	9,579,181.23	-	9,579,181.23
在建开发产品	283,552,165.96	-	283,552,165.96
已完工开发产品	424,051,267.84	4,192,102.90	419,859,164.94
合计	4,565,723,971.70	32,417,068.00	4,533,306,903.70

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,219,285,346.54	16,131,870.21	2,203,153,476.33
产成品	733,270,004.18	8,783,973.52	724,486,030.66
在产品	239,568,148.59	2,430,676.91	237,137,471.68
周转材料	2,955,226.27		2,955,226.27
低值易耗品	16,089,999.98		16,089,999.98
消耗性林木资产	265,957,115.87		265,957,115.87
建造合同形成的已完工未结算资产	131,485,066.37		131,485,066.37
拟开发产品	25,606,950.19		25,606,950.19
在建开发产品	5,212,834,960.86		5,212,834,960.86
已完工开发产品	1,008,755,270.28	4,557,460.65	1,004,197,809.63
合计	9,855,808,089.13	31,903,981.29	9,823,904,107.84

①拟开发产品

项目名称	期末余额	年初余额	跌价准备
鮀浦蓬洲村龙泉岩前B地块			
凯澄浴场		8,684,447.16	
花园广场		7,352,921.80	
金都花园项目			
莲下镇莲东路项目	9,579,181.23	9,569,581.23	
合计	9,579,181.23	25,606,950.19	

②在建开发产品

项目名称	期末余额	年初余额	跌价准备
艺都大剧院健身中心		7,793,844.73	
莱芜庄园		383,724,888.95	
外砂工贸区		4,539,572,932.82	
龙凤园 11 幢别墅			
汕头莱芜别墅项目	283,552,165.96	281,743,294.36	
合计	283,552,165.96	5,212,834,960.86	

③已完工开发产品

项目名称	期末余额	年初余额	跌价准备
宜馨花园一期		64,267.18	
宜馨花园二期		816,350.71	
宜悦雅轩		138,939.62	
宏光大厦		1,482,635.07	
水岸名都		302,478.76	
宜华城大花园（香榭邸）		120,186,034.09	
金色华府一期	6,824,428.84	6,824,428.84	
金色华府二期	11,521,165.22	11,521,165.22	
金色华府三期	3,833,473.13	3,833,473.13	
海湾尚景一期（汕头莱芜别墅项目）	401,872,200.65	417,086,539.57	
宜华城大花园（C 地块 2 期）		446,498,958.09	
合计	424,051,267.84	1,008,755,270.28	

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	外币报表折算差额	转销	其他	
原材料	16,131,870.21	719,480.38	245,255.29	154,078.14		16,942,527.74
产成品	8,783,973.52	412,182.50	-72,117.27	241,684.64		8,882,354.11
在产品	2,430,676.91	25,876.44	-39,182.84	17,287.26		2,400,083.25

存货种类	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	外币报表折算差额	转销	其他	
已完工开发产品	4,557,460.65				365,357.75	4,192,102.90
在建开发产品						
合计	31,903,981.29	1,157,539.32	133,955.18	413,050.04	365,357.75	32,417,068.00

(3) 建造合同形成的已完工未结算资产情况

项目	期末余额
累计已发生成本	1,164,800,459.82
累计已确认毛利	393,214,401.80
减：预计损失	
已办理结算的金额	1,404,906,500.55
建造合同形成的已完工未结算资产	153,108,361.07

7、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税额	99,332,059.18	101,048,302.57
待认证进项税额	1,226,457.10	6,272,812.85
预交税费	610,659.56	1,444,509.99
房租	277,289.77	227,561.59
其他	171.86	1,709.92
合计	101,446,637.47	108,994,896.92

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,250,218,559.00		2,250,218,559.00

其中：以成本计量的权益工具	2,250,218,559.00		2,250,218,559.00
合计	2,250,218,559.00		2,250,218,559.00

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,348,468,559.00		3,359,041,385.68
其中：以成本计量的权益工具	2,348,468,559.00		3,359,041,385.68
合计	2,348,468,559.00		3,359,041,385.68

9、其他权益工具投资

项目	期末余额	年初余额
深圳友德医科技有限公司	120,000,000.00	
浙江琳轩亲和源投资有限公司	14,000,000.00	
上海中城联盟投资管理有限公司	35,180,000.00	
上海中城勇略投资中心(有限合伙)	1,000,000.00	
广州民营投资股份有限公司	1,000,000.00	
江阴宜华上嘉健康管理有限公司	4,000,000.00	
辽宁亲和源投资有限公司	7,898,602.55	
深圳壹零后信息技术有限公司	5,303,304.10	
Meilele Inc (美乐乐)	537,494,224.13	
青岛海尔家居集成股份有限公司	240,000,000.00	
青岛有住信息技术有限公司	40,000,000.00	
东莞市多维尚书家居有限公司	10,000,000.00	
合计	1,015,876,130.78	

10、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
南充市宜嘉地产开发有限公司						

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
小计						
二、联营企业						
麦科特俊嘉(惠州)数码科技有限公司	597,843.07	597,843.07	0.00	597,843.07	597,843.07	
中社安康(北京)养老产业投资管理有限公司	2,268,138.04	773,782.45	1,494,355.59	2,268,138.04	773,782.45	1,494,355.59
深圳壹零后信息技术有限公司				5,303,304.10		5,303,304.10
北京廿四时科技有限公司	1,971,857.97		1,971,857.97	1,971,857.97		1,971,857.97
沃棣家居设计咨询(上海)有限公司	27,994,307.07	1,012,358.43	29,006,665.50	27,994,307.07		27,994,307.07
上海爱福窝云技术有限公司	44,704,319.39		43,387,701.60	44,704,319.39		44,704,319.39
北京投融有道科技有限公司	55,250,531.85		56,037,805.77	55,250,531.85		55,250,531.85
深圳妈咪哄实业发展有限公司	2,072,006.10		2,041,151.52	2,072,006.10		2,072,006.10
青岛日日顺智慧物联有限公司	10,510,868.99		9,926,552.98	10,510,868.99		10,510,868.99
汕头市超声资产经营管理有限公司	112,396,533.61		112,396,533.61	112,396,533.61		112,396,533.61
广州峰咨创商务服务有限公司	17,278,237.06		17,278,237.06	17,278,237.06		17,278,237.06
广州艾考企业信息咨询有限公司	31,117,303.69		31,117,303.69	31,117,303.69		31,117,303.69
汕头市微补植物营养科技有限公司	39,789,566.53		39,789,566.53	39,789,566.53		39,789,566.53
山东省立医院控股集团股份有限公司	871,605,581.89		871,605,581.89	844,005,581.89		844,005,581.89
汕头市荣信投资有限公司	302,259,856.24		302,259,856.24	305,232,348.55		305,232,348.55
揭阳市宜华房地产开发有限公司	36,241,863.19		36,241,863.19	36,237,159.02		36,237,159.02
海南台达旅业开发有限公司	172,175,127.88		172,175,127.88	184,716,866.21		184,716,866.21
广东宜华房地产开发有限公司	768,161,530.54		768,161,530.54			
小计	2,496,395,473.11	2,383,983.95	2,494,891,691.56	1,721,446,773.14	1,371,625.52	1,720,075,147.62
合计	2,496,395,473.11	2,383,983.95	2,494,891,691.56	1,721,446,773.14	1,371,625.52	1,720,075,147.62

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	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								
南充市宜嘉地产开发有限公司								
小计								
二、联营企业								
麦科特俊嘉(惠州)数码科技有限公司								
中社安康(北京)养老产业投资管理有限公司								
深圳壹零后信息技术有限公司								-5,303,304.10
北京廿四时科技有限公司								
沃棣家居设计咨询(上海)有限公司			1,012,358.43					
上海爱福窝云技术有限公司			-1,316,617.79					
北京投融资有道科技有限公司			787,273.92					
深圳妈咪映实业发展有限公司			-30,854.58					
青岛日日顺智慧物联有限公司			-584,316.01					
汕头市超声资产经营管理有限公司								
广州峰咨创商务服务有限公司								
广州艾考企业信息咨询有限公司								
汕头市微补植物营养科技有限公司								
山东市立医院控股集团股份有限公司			27,600,000.00					

被投资单位	本期增减变动							
	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
汕头市荣信投资有限公司			-2,972,492.31					
揭阳市宜华房地产开发有限公司			4,704.17					
海南台达旅业开发有限公司			-12,541,738.33					
广东宜华房地产开发有限公司			2,800,654.51					765,360,876.03
小计			14,758,972.01					760,057,571.93
合计			14,758,972.01					760,057,571.93

注1：2016年6月20日，子公司宜华地产控股有限公司（以下简称“地产控股”）与黄珠江和林齐寿签订股权转让协议，协议约定：地产控股以600万元出资额购买黄珠江持有南充市宜嘉地产开发有限公司（以下简称“宜嘉地产”）60%的股权，以400万元出资额购买林齐寿持有宜嘉地产40%的股权。该变更事项已于2016年6月30日在阆中市市场监督管理局办理工商变更。地产控股于2017年10月30日向珠江和林齐寿支付股权购买款项1,000万元。2018年1月23日地产控股与四川宏义地产控股集团（以下简称“四川宏义”）签订《南充市宜嘉房地产开发有限公司增资协议》，四川宏义对宜嘉地产增资1,000万元，占注册资本的50%，增资后宜嘉地产注册资本变更为2000万元，其中：地产控股占50%，四川宏义占50%。该变更事项已于2018年3月28日在阆中市市场监督管理局办理变更。

注2：根据子公司地产控股原子公司汕头市荣信投资有限公司（以下简称“荣信投资”）2018年6月15日股东决定和修改后的章程，同意吸收新股东保利粤东房地产开发有限公司（以下简称“保利粤东”），保利粤东以货币资金注资6,244.898万元。本次增资后公司的注册资本变更为12,244.898万元，其中：宜华地产控股有限公司，以货币出资人民币6,000万元，出资比例49%；保利粤东房地产开发有限公司，以货币出资人民币6,244.898万元，出资比例51%。增资款已于2018年10月9日由保利粤东支付，该变更事项已于2018年6月15日在汕头市工商行政管理局办理变更。

注3：根据子公司地产控股原子公司揭阳市宜华房地产开发有限公司（以下简称“揭阳宜华”）2018年5月28日股东决定和修改后的章程，同意吸收新股东保利粤东，保利粤东以货币资金注资4,163万元。本次增资后揭阳宜华的注册资本变更为8,163万元，其中：地产控股以货币出资人民币4,000万元，出资比例49%；保利粤东以货币出资人民币4163万元，出资

比例51%。增资款已于2018年10月11日由保利粤东支付，该变更事项已于2018年5月28日在揭阳市工商行政管理局办理变更。

注4：2018年3月，子公司地产控股之子公司汕头市宜璟企业管理有限公司（以下简称“汕头宜璟”）与惠州市信首投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“惠州信首”）签订股权转让协议，出资购买惠州信首投资持有海南台达旅业开发有限公司（以下简称“海南台达”）99%的股权。2018年4月15日宜华集团与汕头宜璟签订协议，出资额购买汕头宜璟持有海南台达99%的股权。2018年4月15日宜华集团与新疆宜首股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“新疆宜首”）签订协议出资额购买新疆宜首持有海南台达1%的股权。2018年6月28日宜华集团与保利（海南）旅游发展有限公司（以下简称“保利旅游”）签订股权转让协议，保利旅游出资额购买宜华集团持有海南台达51%的股权。

注5：2017年6月26日，王世宾与宜华集团于签订了《借款合同》，根据该等协议的约定，宜华集团向王世宾提供了人民币8亿元（本金）的借款，山东平安医院管理有限公司（以下简称“山东平安”）将持有目标公司45%的股权质押予宜华集团用于担保王世宾向宜华集团所借款项。

2018年3月，汕头市宜鸿投资有限公司（以下简称“宜鸿投资”或甲方）、王世宾（乙方1）、山东平安（乙方2）、山东中民医院管理有限公司（以下简称“山东中民”或乙方3），山东潍坊建设集团股份有限公司（以下简称“潍坊建设”或乙方4）、山东市立医院控股集团股份公司（以下简称“山医集团”、“目标公司”或丙方）、宜华企业（集团）有限公司（以下简称“宜华集团”或丁方）签订股权转让协议，根据协议约定：截止本协议签署之日，王世宾持有目标公司11.17%的股权，山东平安持有目标公司65%，山东中民持有目标公司3.83%，潍坊建设持有目标公司20%的股权。同时王世宾持有山东平安100%股权和山东中民62.5%股权。截止本协议签署之日，前述借款尚未偿还。各方经协商，宜鸿投资同意按照本协议约定的条款及条件收购潍坊建设所持有的目标公司20%的股权（对应目标公司766.25万元注册资本）。宜鸿投资以8亿元的价格购买标的公司股权，同时鉴于宜华集团向王世宾提供了借款8亿元，王世宾尚欠宜华集团款项8亿元，为交易便利，各方同意，以该借款本金8亿元抵扣本次交易中标股权的股权转让款。本次交易完成后，目标公司的股权比例变更为乙方1持有目标公司11.17%股权、乙方2持有目标公司65%股权、乙方3持有目标公司3.83%股权、甲方持有目标公司20%股权。该变更事项已于2018年3月29日在济南高新技术产业开发区管委会市场监管局办理工商变更。

注6：根据子公司广东宜华房地产开发有限公司（以下简称“广东宜华”）2019年3月5日股东决定和修改后的章程，同意吸收新股东保利湾区，保利湾区以货币资金注资5,204.0816

万元。本次增资后广东宜华的注册资本变更为10,204.0816万元，其中：宜华集团以货币出资人民币5,000万元，出资比例49%；保利湾区以货币出资人民币5,204.0816万元，出资比例51%。该变更事项已于2019年3月5日在汕头市澄海区工商行政管理局办理变更，增资款已于2019年3月7日由保利湾区支付。

11、投资性房地产

(1) 本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量：

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	134,566,706.99	134,566,706.99
2. 本期增加金额		
(1) 存货/固定资产/在建工程转入		
3. 本期减少金额	44,785,904.29	44,785,904.29
4. 期末余额	89,780,802.70	89,780,802.70
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	43,656,306.74	43,656,306.74
2. 本期增加金额	1,250,942.76	1,250,942.76
(1) 计提或摊销	1,250,942.76	1,250,942.76
(2) 固定资产转入		
3. 本期减少金额	9,726,581.89	9,726,581.89
4. 期末余额	35,180,667.61	35,180,667.61
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	54,600,135.09	54,600,135.09
2. 期初账面价值	90,910,400.25	90,910,400.25

12、 固定资产

科 目	期末余额	年初余额
固定资产	5,783,330,592.07	5,802,442,936.43
固定资产清理		
合 计	5,783,330,592.07	5,802,442,936.43

以下是与固定资产有关的附注：

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	后勤服务设备	办公设备及电子设备	运营设备	家具及用具	固定资产装修	其它设备	合计
一、账面原值										
1. 期初余额	6,068,827,773.62	1,958,370,687.62	373,705,003.20	19,933,937.79	63,521,788.99	88,321,010.74	37,001,596.12	7,736,445.70	85,985,775.19	8,703,404,018.97
2. 本期增加金额	202,727,112.27	24,575,758.20	1,846,498.08	2,389,756.59	2,079,948.65	1,648,330.00	3,554,040.11		4,264,942.55	243,086,386.45
(1) 购置	56,568,858.64	23,620,630.94	1,715,958.32	2,389,756.59	1,896,172.01	1,648,330.00	3,554,040.11		2,151,106.46	93,544,853.07
(2) 在建工程转入	144,344,982.83				183,776.64				78,950.00	144,607,709.47
(3) 合并范围变更										
(4) 其他	1,813,270.80	955,127.26	130,539.76						2,034,886.09	4,933,823.91
3. 本期减少金额	36,851,357.20	5,760,760.05	4,536,646.49	1,501,763.97	308,746.87	1,167,094.08	94,661.67		1,074,664.38	51,295,694.71
(1) 处置或报废	3,343,947.21	4,652,937.72	4,502,076.49	1,501,763.97	307,966.87	360,672.34	41,741.67		1,074,664.38	15,785,770.65

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	后勤服务设备	办公设备及电子设备	运营设备	家具及用具	固定资产装修	其它设备	合计
(2) 结转成本	29,757,796.06		34,570.00		780.00		52,920.00			29,846,066.06
(3) 合并范围变更	3,744,357.84									3,744,357.84
(4) 其他	5,256.09	1,107,822.33				806,421.74				1,919,500.16
4. 外币报表折算影响										
5. 期末余额	6,234,703,528.69	1,977,185,685.77	371,014,854.79	20,821,930.41	65,292,990.77	88,802,246.66	40,460,974.56	7,736,445.70	89,176,053.36	8,895,194,710.71
二、累计折旧										
1. 期初余额	1,503,751,003.63	1,047,264,775.17	173,759,000.60	8,948,316.95	38,056,123.88	52,809,797.70	14,446,629.67	560285.2	57,940,479.73	2,897,536,412.53
2. 本期增加金额	130,831,814.85	62,940,593.98	13,235,583.08	1,922,421.22	3,850,813.08	358,876.34	3,417,131.67	333,996.57	4,671,079.81	221,562,310.60
(1) 计提	130,066,099.43	61,985,408.74	13,103,453.64	1,922,421.22	3,850,813.08	358,876.34	3,417,131.67	333,996.57	2,525,476.05	217,563,676.74

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	后勤服务设备	办公设备及电子设备	运营设备	家具及用具	固定资产装修	其它设备	合计
(2) 合并范围变更										
(3) 其他	765,715.42	955,185.24	132,129.44						2,145,603.76	3,998,633.86
3. 本期减少金额	656,318.69	4,039,980.09	3,707,368.48	773,395.21	71,567.12	338,253.08	29,640.47	10,824.47	909,552.53	10,536,900.14
(1) 处置或报废	656,318.69	4,039,980.09	3,707,368.48	773,395.21	71,567.12	338,253.08	29,640.47	10,824.47	909,552.53	10,536,900.14
(2) 结转成本										
(3) 合并范围变更										
(4) 其他										
4. 外币报表折算影响										
5. 期末余额	1,633,926,499.79	1,106,165,389.06	183,287,215.20	10,097,342.96	41,835,369.84	52,830,420.96	17,834,120.87	883,457.30	61,702,007.01	3,108,561,822.99
三、减										

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	后勤服务设备	办公设备及电子设备	运营设备	家具及用具	固定资产装修	其它设备	合计
值准备										
1. 期初余额		3,302,295.65							122,374.36	3,424,670.01
2. 本期增加金额									205.05	205.05
3. 本期减少金额									122,579.41	122,579.41
4. 外币报表折算影响										
5. 期末余额		3,302,295.65								3,302,295.65
四、账面价值										
1. 期末账面价值	4,600,777,028.90	867,718,001.06	187,727,639.59	10,724,587.45	23,457,620.93	35,971,825.70	22,626,853.69	6,852,988.40	27,474,046.35	5,783,330,592.07
2. 期初账面价值	4,565,076,769.99	907,803,616.80	199,946,002.60	10,985,620.84	25,465,665.11	35,511,213.04	22,554,966.45	7,176,160.50	27,922,921.10	5,802,442,936.43

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至2019年6月30日止，子公司宜华生活账面价值为848,932,991.91元的房屋及建筑物尚未办妥产权证书，明细如下：

项目	未办妥产权证书原因
木业城办公楼、仓库、宿舍、生产厂房	手续尚未完备
山东省宜华家具有限公司生产厂房	手续尚未完备
阆中市宜华家具有限公司生产厂房	手续尚未完备
西安体验馆	手续尚未完备

13、 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
山东家具工程项目	169,494,950.37		169,494,950.37
四川家具工程项目	6,339,000.00		6,339,000.00
木业城工程项目	154,969.64		154,969.64
宜华生活其他项目	10,961,638.85		10,961,638.85
宁波亲和源养老社区项目	274,335,547.24		274,335,547.24
护理院项目	4,016,338.28		4,016,338.28
青岛养老项目			
医院装修及设备	4,262,585.23		4,262,585.23
三灶、金华养老项目	1,379,079.22		1,379,079.22
汕尾岭南医院项目	3,320,213.55		3,320,213.55
其他	1,308,659.06		1,308,659.06
互汇科技园	502,939,195.51		502,939,195.51
汕头市博德医疗有限公司工程	13,982,538.91		13,982,538.91
浙江琳轩亲和源项目	160,254,302.43		160,254,302.43
玉山博爱医院改造工程	4,897,317.50		4,897,317.50
华侨医院建设	6,086,417.09		6,086,417.09
宜华海岸皇冠工程	3,692,121.42	3,692,121.42	
山东国际木材交易中心	270,792.45		270,792.45

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
总部大楼	2,830,940.00		2,830,940.00
宜华绿色健康小镇-广东省揭阳市惠来县	50,000.00		50,000.00
宜华绿色健康小镇-浙江省湖州市长兴县	150,000.00		150,000.00
合计	1,170,726,606.75	3,692,121.42	1,167,034,485.33

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值
山东家具工程项目	136,228,551.46		136,228,551.46
四川家具工程项目	4,531,000.00		4,531,000.00
木业城工程项目	1,000,000.00		1,000,000.00
宜华生活其他项目	6,527,466.55		6,527,466.55
宁波亲和源养老社区项目	336,215,124.96		336,215,124.96
护理院项目	4,016,338.28		4,016,338.28
青岛养老项目	121,033,764.99		121,033,764.99
医院装修及设备	48,139,469.56		48,139,469.56
三灶、金华养老项目	1,379,079.22		1,379,079.22
汕尾岭南医院项目	1,269,648.85		1,269,648.85
互汇科技园	783,098,075.39		783,098,075.39
汕头市博德医疗有限公司工程	23,989,157.81		23,989,157.81
浙江琳轩亲和源项目	147,435,758.89		147,435,758.89
玉山博爱医院改造工程	5,390,999.00		5,390,999.00
华侨医院建设	8,700,708.68		8,700,708.68
宜华海岸皇冠工程	3,692,121.42	3,692,121.42	
山东国际木材交易中心	270,792.45		270,792.45
总部大楼	2,830,940.00		2,830,940.00
宜华绿色健康小镇-广东省揭阳市惠来县	50,000.00		50,000.00
宜华绿色健康小镇-浙江省湖州市长兴县	150,000.00		150,000.00
合计	1,635,948,997.51	3,692,121.42	1,632,256,876.09

(2) 重要在建工程项目变动情况

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少额	外币报表 折算差额	期末余额
山东家具工程项目	136,228,551.46	175,469,605.28	142,203,206.37			169,494,950.37
四川家具工程项目	4,531,000.00	1,808,000.00				6,339,000.00
木业城工程项目	1,000,000.00	64,060.55	909,090.91			154,969.64
宜华生活其他项目	6,527,466.55	5,742,713.58	1,311,635.55	-3,094.27		10,961,638.85
宁波亲和源养老社区项目	336,215,124.96	27,472,210.72		89,351,788.44		274,335,547.24
护理院项目	4,016,338.28					4,016,338.28
青岛养老项目	121,033,764.99			121,033,764.99		0.00
医院装修及设备	48,139,469.56	1,921,026.10		45,797,910.43		4,262,585.23
三灶、金华养老项目	1,379,079.22					1,379,079.22
汕尾岭南医院项目	1,269,648.85	2,050,564.70				3,320,213.55
其他		1,308,659.06				1,308,659.06
互汇科技园	783,098,075.39	2,289,650.00		282,448,529.88		502,939,195.51
汕头市博德医疗有限公司工程	23,989,157.81	665,290.73		10,671,909.63		13,982,538.91
浙江琳轩亲和源项目	147,435,758.89	18,907,634.86	6,089,091.32			160,254,302.43
玉山博爱医院改造工程	5,390,999.00	106,318.50		600,000.00		4,897,317.50
华侨医院建设	8,700,708.68	919,308.41		3,533,600.00		6,086,417.09
宜华海岸皇冠工程	3692121.42					3,692,121.42
山东国际木材交易中心	270,792.45					270,792.45

项目名称	年初余额	本期增加额	本年转入 固定资产额	其他减少额	外币报表 折算差额	期末余额
总部大楼	2,830,940.00					2,830,940.00
宜华绿色健康小镇-广东省揭阳市惠来县	50,000.00					50,000.00
宜华绿色健康小镇-浙江省湖州市长兴县	150,000.00					150,000.00
合计	1,635,948,997.51	238,725,042.49	150,513,024.15	553,434,409.10	0.00	1,170,726,606.75

14、 无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	办公软件	收益权	特许权	专利权	软件著作权	非专利技术	林地使用权	林地采伐权	合计
一、账面原值										
1. 期初余额	1,440,933,179.70	454,677,181.50	530,215,452.01	4,700.00			3,821,605.87	34,233,825.36	153,625,489.28	2,617,511,433.72
2. 本期增加金额	1,070,384.15	1,172,477.43	41,807,897.04							44,050,758.62
(1) 外购		84,000.00	41,807,897.04							41,891,897.04
(2) 其他	1,070,384.15	1,088,477.43								2,158,861.58
3. 本期减少金额	4,093,820.19	156,165.68								4,249,985.87
(1) 处置		156,165.68								156,165.68
(2) 合并范围变更	3,107,797.78									0.00
(3) 其他转出	986,022.41									986,022.41
4. 外币报表折算影响										
5. 期末余额	1,437,909,743.66	455,693,493.25	572,023,349.05	4,700.00			3,821,605.87	34,233,825.36	153,625,489.28	2,657,312,206.47
二、累计摊销										
1. 期初余额	195,600,158.39	171,467,616.27	128,800,346.54	4,700.00			753,037.44	11,555,979.06	42,679,383.66	550,861,221.36
2. 本期增加金额	14,676,193.28	18,823,262.41	18,206,797.94					633,997.62	3,309,028.02	55,649,279.27

项目	土地使用权	办公软件	收益权	特许权	专利权	软件著作权	非专利技术	林地使用权	林地采伐权	合计
(1) 摊销	14,676,193.28	18,823,262.41	18,206,797.94					633,997.62	3,309,028.02	55,649,279.27
3. 本期减少金额										
(1) 处置										
(2) 合并范围变更										
(3) 其他转出										
4. 外币报表折算影响	97,054.93	899,909.85								996,964.78
5. 期末余额	210,373,406.60	191,190,788.53	147,007,144.48	4,700.00			753,037.44	12,189,976.68	45,988,411.68	607,507,465.41
三、减值准备										
1. 期初余额	1,409,247.33									1,409,247.33
2. 本期增加金额										
3. 本期减少金额										
4. 外币报表折算影响										
5. 期末余额	1,409,247.33									1,409,247.33
四、账面价值										
1. 期末账面价值	1,226,127,089.73	264,502,704.72	425,016,204.57				3,068,568.43	22,043,848.68	107,637,077.60	2,048,395,493.73

项目	土地使用权	办公软件	收益权	特许权	专利权	软件著作权	非专利技术	林地使用权	林地采伐权	合计
2. 期初账面价值	1,243,923,773.98	283,209,565.23	401,415,105.47				3,068,568.43	22,677,846.30	110,946,105.62	2,065,240,965.03

注：截止期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为零。

(2) 截止2018年12月31日，本集团未办妥产权证书的土地使用权情况

种 类	期末余额	年初余额
宜华集团土地使用权	1,356,494.21	1,356,494.21
合 计	1,356,494.21	1,356,494.21

15、 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形 成	报表折算差 额	处置	
华达利国际控股私人有限公司	493,049,086.52		826,154.64		493,875,241.16
达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	643,571,170.31				643,571,170.31
亲和源集团有限公司	303,412,935.06				303,412,935.06
广东众安康后勤集团有限公司	483,384,166.06				483,384,166.06
余干仁和医院有限公司	141,674,913.32				141,674,913.32
达孜慈恒医疗投资有限公司	206,771,168.91				206,771,168.91
达孜慈虹医院管理服务服务有限公司	56,652,863.15				56,652,863.15
江阴百意中医医院有限公司	94,642,120.24				94,642,120.24
浙江琳轩亲和源投资有限公司	68,537,422.57				68,537,422.57
玉山县博爱医院有限公司	60,843,571.85				60,843,571.85
汕头市宜东房地产开发有限公司	2,286,242.22				2,286,242.22
宜华生活科技股份有限公司	20,776,927.75				20,776,927.75
宜华健康医疗股份有限公司	56,475,091.04				56,475,091.04
汕头宜华茶叶进出	10,000,000.00				10,000,000.00

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少	期末余额
		企业合并形成	报表折算差额	处置	
口有限公司					
汕头宜华国际大酒店有限公司	31,003,554.50				31,003,554.50
广东粤东医院投资管理有限公司	69,159,814.47				69,159,814.47
合计	2,742,241,047.97		826,154.64		2,743,067,202.61

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
亲和源集团有限公司	3,155,148.61			3,155,148.61
合计	3,155,148.61			3,155,148.61

报告期末，本集团评估了商誉的可收回金额，并确定与本集团养老项目及配套业务相关的商誉发生了减值，金额为人民币315.51万元（2017年：0.00万元）。

(3) 子公司宜华生活期末商誉减值测试过程

①商誉所在资产组或资产组组合相关信息

宜华生活全资子公司理想家居国际有限公司收购华达利国际控股私人有限公司（以下简称华达利国际控股）形成的商誉减值所涉及的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

②商誉减值测试的过程与方法、结论

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定，并经第三方评估机构评估确定。公司根据管理层批准的华达利国际控股财务预算预计未来5年及永续期现金流量，计算未来现金流量现值时所采用的折现率为12.09%。公司管理层根据历史年度的经营状况、市场竞争情况等因素的综合分析编制上述财务预算，结合华达利国际控股产能及订单情况，预测未来4年销售收入，逐年固定增长率为3%，未来第5年较前一年增长率为2%，永续期销售收入与未来第五年保持稳定不变。经测试，未发现购买华达利国际控股私人有限公司股权所产生的商誉存在减值现象。

(4) 子公司宜华健康期末商誉减值测试过程

宜华健康期末对与商誉相关的各资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股

东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定各资产组（包括商誉）是否发生了减值。截止2019年6月30日，与商誉相关的资产组的账面价值、分摊至资产组的商誉的账面价值及相关减值准备如下：

表1

项目	众安康后勤集团有限公司(以下简称“众安康”)	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司(以下简称“达孜赛勒康”)	亲和源集团有限公司(以下简称“亲和源”)
商誉账面余额①	483,384,166.06	643,571,170.31	303,412,935.06
商誉减值准备余额②			
商誉的账面价值③=①-②	483,384,166.06	643,571,170.31	303,412,935.06
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④			216,753,248.82
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	483,384,166.06	643,571,170.31	520,166,183.88
资产组的账面价值⑥	1,068,636,994.46	720,490,964.02	1,297,920,307.04
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	1,552,021,160.52	1,364,062,134.33	1,818,086,490.92
资产组预计未来现金流量的现值(可回收金额)⑧	1,658,077,712.57	1,385,628,295.09	1,812,677,355.63
商誉减值损失(大于0时)⑨=⑦-⑧			5,409,135.29
应由本集团确认的商誉减值损失⑩=⑨×商誉产生时的持股比例			3,155,148.61

表2

项目	余干仁和医院有限公司(以下简称“余干仁和”)	达孜慈恒医疗投资有限公司(以下简称“达孜慈恒”)	达孜慈虹医院管理服务服务有限公司(以下简称“达孜慈虹”)	江阴百意中医医院有限公司(以下简称“江阴百意”)
商誉账面余额①	141,674,913.32	206,771,168.91	56,652,863.15	94,642,120.24
商誉减值准备余额②				
商誉的账面价值③=①-②	141,674,913.32	206,771,168.91	56,652,863.15	94,642,120.24

项目	余干仁和医院有限公司（以下简称“余干仁和”）	达孜慈恒医疗投资有限公司（以下简称“达孜慈恒”）	达孜慈虹医院管理服务服务有限公司（以下简称“达孜慈虹”）	江阴百意中医医院有限公司（以下简称“江阴百意”）
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	94,449,942.21	137,847,445.94	24,279,798.49	90,930,664.54
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤ =④+③	236,124,855.53	344,618,614.85	80,932,661.64	185,572,784.78
资产组的账面价值⑥	217,468,858.89	60,145,988.88	12,300,771.08	38,597,582.53
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	453,593,714.42	404,764,603.73	93,233,432.72	224,170,367.31
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	455,242,114.13	461,595,149.07	156,830,152.56	235,784,462.47
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧				
应由本集团确认的商誉减值损失⑩=⑨×商誉产生时的持股比例				

注：达孜慈虹医院管理服务服务有限公司本部为管理型公司，其全部业务为其子公司昆山长海医院有限公司（以下简称“昆山长海”），形成商誉的资产组应为昆山长海资产组。

A. 商誉所在资产组的相关信息

上述各被收购主体均能独立其他主体产生现金流，公司分别对上述主体相关活动进行监控和持续使用资产，并对其对利润进行考核，短期内管理层不准备处置资产和重组业务。本集团认为上述主体主要长期经营性资产与公司现有的其他资产无明显的协同效应。

①众安康：资产负债表日众安康与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、长期待摊费用和营运资金。

②达孜赛勒康：资产负债表日达孜赛勒康与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、在建工程、长期待摊费用、其他非流动资产和营运资金。

③亲和源：资产负债表日亲和源与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、在建工程、长期待摊费用和营运资金。

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

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

⑥达孜慈虹：资产负债表日达孜慈虹与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，主要包含经营性固定资产、长期待摊费用和营运资金。

⑦江阴百意：资产负债表日江阴百意与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，主要包含经营性固定资产、长期待摊费用和营运资金。

B. 计算资产组的可收回金额的方法、关键假设及其依据如下：

①与收购众安康形成的商誉相关的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定；超过5年的现金流量按照下述的增长率为基础计算。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	10.45%	考虑公司实际经营情况及市场地位和竞争力，结合公司历史复合增长率情况，管理层认为详细预测期 10.45%的复合增长率是适当的。
后续预测期递增增长率	不增长	
预算期内平均毛利率	18.21%	考虑同行业公司毛利率水平，结合公司实际经营情况及市场地位和竞争力，管理层认为预测期 18.21%的平均毛利率是适当的。
折现率	11.01%	能够反映该资产组特定风险的税前折现率

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。

②与收购达孜赛勒康形成的商誉相关的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2037年的财务预算确定；超过19年的现金流量按照下述的增长率为基础计算。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	-7.52%	因假设各合作医院协议到期之后均不再续签托管服务，考虑公司实际经营情况及市场地位和竞争力，管理层认为详细预测期-7.55%的复合增长率是适当的。
后续预测期递增增长率	不增长	
预算期内平均毛利率	69.73%	考虑公司实际经营情况及市场地位和竞争力，管理层认为预测期 69.73%的平均毛利率是适当的。
折现率	11.10%、11.80%	能够反映该资产组特定风险的税前折现率

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。管理层预测期为19年，主要系公司医院运营和医院合作中心项目业务的特殊性，公司均与合作医院签订长期托管服务协议，但协议到期日不一致，且协议到期后所合作医院不一定会续签。故公司基于谨慎原则，根据各合作医院协议约定，收入预测至协议到期日，而除公司自己投资的南昌大学附属三三四医院、奉新第二中医院和合肥仁济肿瘤医院以外，其他医院协议到期日最晚为2036年12月31日，故公司预测至2037年之后进入稳定期。稳定期的现金流预测只是考虑公司自己投资的三家非营利医院的情况，因考虑上述三家医院为公司自己投资，到期后确定能续签协议。

根据本公司与西藏大同康宏医疗投资合伙企业（有限合伙）签署的《关于达孜赛勒康医疗投资管理有限公司之股权转让协议》、《关于达孜赛勒康医疗投资管理有限公司之股权转让协议的补充协议》，西藏大同康宏医疗投资合伙企业（有限合伙）承诺达孜赛勒康2015年度、2016年度、2017年度、2018年度、2019年度、2020年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润分别不低于6,165万元、11,141万元、15,235万元、19,563万元、21,410万元、23,480万元。西藏大同康宏医疗投资合伙企业（有限合伙）承诺利润均不低于《资产评估报告》确定的各年度净利润预测值，否则将作出相应调整。如在承诺期内，达孜赛勒康截至当期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数，则西藏大同康宏医疗投资合伙企业（有限合伙）应在当年度《专项审核报告》在指定媒体披露后的十个工作日内，向本公司支付补偿。

2015年至2018年达孜赛勒康业绩实现情况如下：

金额单位：万元

年度	扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润
----	-----------------------

	承诺数	实现数	差额	完成率
	1	2	3=2-1	4=2÷1
2015 年度	6,165.00	6,183.67	18.67	100.30%
2016 年度	11,141.00	12,703.53	1,562.53	114.03%
2017 年度	15,235.00	16,619.05	1,384.05	109.08%
2018 年度	19,563.00	19,520.87	-42.13	99.78%
2015-2018 年度	52,104.00	55,027.12	2,923.12	105.61%

达孜赛勒康已完成了2015年至2018年约定的业绩承诺，该业绩承诺对商誉减值测试无重大影响。

③与收购亲和源形成的商誉相关的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2034年的财务预算确定；超过5年的现金流量按照下述的增长率为基础计算。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	4.09%	根据历史经营情况、未来的战略规划、市场营销计划等，结合预测期前一年的市场份额和预测期市场的增长，以及公司已经签订合同，管理层认为详细预测期 4.09%的复合增长率是可实现的。
后续预测期递增增长率	不增长	
预算期内平均毛利率	37.88%	结合公司实际经营情况及市场地位和竞争力，管理层认为预测期 37.88%的平均毛利率是适当的。
折现率	12.17%	能够反映该资产组特定风险的税前折现率

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。管理层预测期为16年，主要系公司养老项目业务的特殊性，公司采用养老会员卡制度，主要分为A卡和B卡，A卡销售后拥有永久的会员居住权利，B卡销售后拥有固定15年的会员居住权利。故公司基于谨慎原则，预测所有项目A卡、B卡从开始销售到15年之后才开始进入稳定期。且稳定期的现金流预测只是考虑公司销售B卡的情况。

根据本公司与上海浦东新区康桥镇集体资产管理有限公司、周星增、奚志勇、TBP Nursing Home Holdings(H.K)Limited、上海亲和源置业有限公司签署的《关于亲和源股份有限公司的股权收购协议书》，奚志勇承诺亲和源2016年亏损不超过3,000万元、2017年亏损不超过2,000万元、2018年亏损不超过1,000万元、2019年净利润不低于2,000万元、2020年

净利润不低于4,000万元、2021年净利润不低于6,000万元、2022年净利润不低于8,000万元、2023年净利润不低于10,000万元。净利润指亲和源合并报表中扣除非经常性损益后归属于所有股东的税后净利润。在承诺期内，亲和源实际亏损数高于对应年度的亏损承诺额或实际净利润数低于对应年度的净利润承诺数的年度为“应补偿年度”。在每一应补偿年度，奚志勇应在亲和源当年度审计报告出具后的十个工作日内对本公司进行现金补偿，奚志勇在本协议下承担的业绩承诺补偿责任以本协议签署时其在亲和源拥有的投资权益按照本次交易估值所计算的价值为限。

2016年至2018年亲和源业绩实现情况如下：

金额单位：万元

年度	扣除非经常性损益后的净利润			
	承诺数	实现数	差额	完成率
	1	2	3=2-1	4=2÷1
2016 年度	-3,000.00	-2,917.99	82.01	102.73%
2017 年度	-2,000.00	-696.66	1,303.34	165.17%
2018 年度	-1,000.00	3,415.10	4,415.10	541.51%
2016-2018 年度	-6,000.00	-199.55	5,800.45	196.67%

亲和源已完成了2016年度至2018年度约定的业绩承诺，该业绩承诺对商誉减值测试无重大影响。

④与收购余干仁和形成的商誉相关的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定；超过5年的现金流量按照下述的增长率为基础计算。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	7.96%	考虑公司实际经营情况及市场地位和竞争力，结合公司历史复合增长率情况，管理层认为详细预测期 7.96%的复合增长率是适当的。
后续预测期递增增长率	不增长	
预算期内平均毛利率	40.47%	考虑同行业公司毛利率水平，结合公司实际经营情况及市场地位和竞争力，管理层认为预测期 40.47%的平均毛利率是适当的。
折现率	12.92%	能够反映该资产组特定风险的税前折现率

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。

根据公司之子公司达孜赛勒康与徐雨亮、徐升亮签署的《关于余干仁和医院有限公司的股权收购协议书》，徐雨亮、徐升亮承诺，以其承诺的目标医院2017年净利润2,000万元为基础，目标医院2018年度、2019年度和2020年度实现的净利润增长率不低于15%，即2017年度、2018年度、2019年度和2020年度实现的分别不低于2,000万、2,300万元、2,645万元和3,041.75万元；目标医院承诺期2021年度实现的净利润增长率不低于10%，即2021年度实现的净利润不低于3,345.93万元。前述净利润指归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的税后净利润。如在承诺期内，目标医院截至当期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数，乙方应当向达孜赛勒康进行现金补偿。

2017至2018年度余干仁和业绩承诺的实现情况如下：

承诺期间	扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润			
	承诺数	实现数	差额	完成率
	1	2	3=2-1	4=2÷1
2017年度	2,000.00	2,690.18	690.18	134.51%
2018年度	2,300.00	2,487.17	187.17	108.14%
2017-2018年度	4,300.00	5,177.35	877.35	120.40%

余干仁和已完成了2017年至2018年约定的业绩承诺，该业绩承诺对商誉减值测试无重大影响。

⑤与收购达孜慈恒形成的商誉相关的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定；超过5年的现金流量按照下述的增长率为基础计算。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	2.81%	考虑公司实际经营情况及市场地位和竞争力，结合公司历史复合增长率情况，管理层认为详细预测期2.81%的复合增长率是适当的。
后续预测期递增增长率	不增长	
预算期内平均毛利率	44.94%	考虑同行业公司毛利率水平，结合公司实际经营情况及市场地位和竞争力，管理层认为预测期44.94%的平均毛利率是适当的。
折现率	12.92%	能够反映该资产组特定风险的税前折现率

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。

根据公司之子公司达孜赛勒康与陆成良签订《关于杭州养和医院有限公司、杭州慈养老年医院有限公司和杭州下城慈惠老年护理院的股权收购协议书》，陆成良承诺，以其承诺的目标医院2017年合并税后净利润3,000万元为基础，目标医院2018年度、2019年度和2020年度实现的税后净利润增长率不低于10%，即2017年度、2018年度、2019年度和2020年度实现的税后合并净利润分别不低于3,000万元、3,300万元、3,630万元和3,993万元。如在承诺期内，目标医院截至当期期末累积实现税后净利润数低于截至当期期末累积承诺税后净利润数，陆成良应当向达孜赛勒康进行现金补偿。

2017至2018年度达孜慈恒业绩承诺的实现情况如下：

承诺期间	合并税后净利润			
	承诺数	实现数	差额	完成率
	1	2	3=2-1	4=2÷1
2017年度	3,000.00	3,362.77	362.77	112.09%
2018年度	3,300.00	3,440.84	140.84	104.27%
2017-2018年度	6,300.00	6,803.61	503.61	107.99%

达孜慈恒已完成了2017年至2018年约定的业绩承诺，该业绩承诺对商誉减值测试无重大影响。

⑥与收购达孜慈虹形成的商誉相关的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定；超过5年的现金流量按照下述的增长率为基础计算。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	4.17%	考虑公司实际经营情况及市场地位和竞争力，结合公司历史复合增长率情况，管理层认为详细预测期4.17%的复合增长率是适当的。
后续预测期递增增长率	不增长	
预算期内平均毛利率	46.57%	考虑同行业公司毛利率水平，结合公司实际经营情况及市场地位和竞争力，管理层认为预测期46.57%的平均毛利率是适当的。
折现率	12.92%	能够反映该资产组特定风险的税前折现率

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。

根据公司之子公司达孜赛勒康与徐连胜、黄伟签订《关于昆山长海医院有限公司的股权

收购协议书》，徐连胜承诺，以其承诺的目标医院2016年合并税后净利润707万元为基础，目标医院2017年度、2018年度、2019年度每年度实现的税后净利润复合增长率不低于15%，2020年度实现的税后复合净利润增长率不低于5%，2021年度实现的税后复合净利润不低于2020年度；即2017年度、2018年度、2019年度、2020年度和2021年度实现的税后合并净利润分别不低于813万元、935万元、1,075万元、1,129万元和1,129万元。如在承诺期内，目标医院截至当期期末累积实现税后净利润数低于截至当期期末累积承诺税后净利润数，徐连胜应当向达孜赛勒康进行现金补偿。前述净利润指归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的税后净利润。

2017至2018年度达孜慈虹（昆山长海）业绩承诺的实现情况如下：

承诺期间	扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润			
	承诺数	实现数	差额	完成率
	1	2	3=2-1	4=2÷1
2017年度	813.00	853.83	40.83	105.02%
2018年度	935.00	967.37	32.37	103.46%
2017-2018年度	1,748.00	1,821.20	73.20	104.19%

昆山长海已完成了2017年至2018年约定的业绩承诺，该业绩承诺对商誉减值测试无重大影响。

⑦与收购江阴百意形成的商誉相关的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定；超过5年的现金流量按照下述的增长率为基础计算。预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

关键假设名称	关键假设值	确定关键假设的基础
预算期内收入复合增长率	6.74%	考虑公司实际经营情况及市场地位和竞争力，结合公司历史复合增长率情况，管理层认为详细预测期6.74%的复合增长率是适当的。
后续预测期递增增长率	不增长	
预算期内平均毛利率	59.19%	考虑同行业公司毛利率水平，结合公司实际经营情况及市场地位和竞争力，管理层认为预测期59.19%的平均毛利率是适当的。
折现率	12.92%	能够反映该资产组特定风险的税前折现率

管理层在预计未来现金流量时采用的关键假设与历史经验及外部信息来源一致。

根据公司之子公司达孜赛勒康与沈敏、江阴市百意生物科技有限公司、江阴尚亿股权投资企业(有限合伙)、丁蕾、丁盛及江阴百意中医医院股份有限公司签订《关于江阴百意中医医院股份有限公司的股权转让协议》，原控股股东承诺，2017年度、2018年度、2019年度、2020年度和2021年度的净利润分别不低于1,600万元、1,920万元、2,308万元、2,308万元和2,308万元。如在承诺期内最后一年，百意中医截至当期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数，原控股股东应当向达孜赛勒康进行现金补偿。前述净利润指归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的税后净利润。

2017至2018年度江阴百意业绩承诺的实现情况如下：

承诺期间	扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润			
	承诺数	实现数	差额	完成率
	1	2	3=2-1	4=2÷1
2017年度	1,600.00	1,647.15	47.15	102.95%
2018年度	1,920.00	1,186.10	-733.90	61.78%
2017-2018年度	3,520.00	2,833.25	-686.75	80.49%

江阴百意2017年度已完成业绩承诺，2017-2018年度累计未完成业绩承诺，2018年度未完成业绩承诺原因主要系江阴百意新建体检中心未在当年及时投产导致体检收入未达到预期所致，根据经管理层批准的盈利预测江阴百意2019年可以完成业绩承诺，公司已经充分考虑了上述业绩未完成事项对商誉减值的影响，同时公司根据相关业绩补偿条款于2018年12月31日预测了利润承诺未完成事项相关承诺方的补偿收益，详见（七）50。

16、 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	外币报表折算差额	期末余额
办公室装修	127,387,715.18	10,677,006.55	11,458,061.44	380,701.44		126,225,958.85
房屋租金	50,457,937.19		18,195,557.09	31,400.06		32,230,980.04
营业税金分摊	8,277,543.93		329,753.84	331,462.83		7,616,327.26
迎丰项目	209,812,318.26	108,514,910.95	6,066,140.65			312,261,088.56

项目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	外币报表折算差额	期末余额
其他	965,057.15	10,060,790.69	244,232.80	372,394.25		10,409,220.79
酒店停业改造期间费用	243,299,206.57	2,003,968.90	5,527,404.60			239,775,770.87
软件系统	496,991.28		165,663.36			331,327.92
员工宿舍设备	68,123.52		51,092.46			17,031.06
土地租金	22,468.79		22,468.79			
装修费		538,291.11	13,404.10			524,887.01
观澜工程及装修费	1,105,784.61	683,500.45	548,496.44			1,240,788.62
会所装修	606,224.54		139,898.04			466,326.50
固定资产改良支出	495,750.01		54,499.98			441,250.03
医院装修	9,612,852.96		617,724.00			8,995,128.96
刘家大院项目	17,333,734.27					17,333,734.27
莱芜码头修缮款	57,064.93					57,064.93
林地采伐规划费	4,164,267.18		310,286.45			3,853,980.73
装修费	12,544,315.11	1,286,851.91	3,927,171.49	50,826.39		9,853,169.14
合计	686,707,355.48	133,765,320.56	47,671,855.53	1,166,784.97		771,634,035.54

17、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	420,818,502.45	91,701,649.13	435,854,526.63	96,391,731.70
预收销售房款	4,192,102.90	1,048,025.73	32,118,953.76	8,029,738.45
可抵扣亏损	929,995,681.64	230,209,839.53	800,708,955.27	200,555,477.13
未实现内部损益	335,335.85	83,833.96	28,283,402.49	4,769,932.69
金融资产公允价值变动				
合计	1,355,341,622.84	323,043,348.35	1,296,965,838.15	309,746,879.97

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合并	533,450,514.67	87,306,627.18	1,092,967,603.53	230,964,937.42
税务加速摊销	22,556,742.39	5,011,925.21	42,894,772.37	8,458,828.63
子公司向母公司实施的利润分配				
投资性房地产公允价值变动金额	162,312,688.16	40,578,172.04	18,138,596.01	4,534,649.00
投资性房地产税前可抵扣的折旧影响金额	31,321,926.60	7,830,481.65	39,711,656.87	9,927,914.22
合计	749,641,871.82	140,727,206.08	1,193,712,628.78	253,886,329.27

18、其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
王世宾股权收购款		
汕头市宜华投资控股有限公司项目投资款	9,446,640,178.54	11,029,908,744.45
融资租赁性质售后回租形成的递延部分	34,321,209.94	36,294,238.88

项目	期末余额	年初余额
汕头市恒康装饰制品有限公司预付家具款		531,398,715.20
预付房屋订金	11,491,017.00	10,291,017.00
深圳前海新资本金融控股有限公司项目投资款	13,750,000.00	13,750,000.00
长期照护人寿保险股份有限公司项目投资款	4,500,000.00	4,500,000.00
华侨证券公司项目投资款	17,500,000.00	17,500,000.00
华侨银行公司项目项目投资款	16,000,000.00	16,000,000.00
王婷婷	8,000,000.00	8,000,000.00
预付工程款	2,464,903.65	6,579,085.86
收藏展示品	516,719,547.24	516,719,547.24
预付设备款	10,056,058.41	11,181,169.05
日本收益型企业年金	6,135,016.10	5,877,140.72
高尔夫球会员费、游艇泊位会籍	10,664,000.00	10,664,000.00
南昌大学附属三三四医院	58,822,100.00	58,822,100.00
奉新第二中医院	29,999,900.00	29,999,900.00
合肥仁济肿瘤医院	39,159,400.00	39,159,400.00
潍坊亲和源老年公寓	600,000.00	600,000.00
上海浦东亲和源老年建筑研究所	500,000.00	500,000.00
上海亲和源老年公寓	500,000.00	500,000.00
上海亲和源老年生活形态研究中心	300,000.00	300,000.00
上海亲和源颐养院	2,000,000.00	2,000,000.00
深圳市众安康培训中心	550,000.00	550,000.00
杭州下城慈惠老年护理院	1,316,934.56	1,316,934.56
江阴百意周庄养老服务中心	100,000.00	100,000.00
江阴祝塘百意养老服务中心	100,000.00	100,000.00
江阴新桥百意养老服务中心	100,000.00	100,000.00
桐乡市亲和源老年社会服务中心	500,000.00	500,000.00
海南陵水亲和源老年俱乐部	500,000.00	500,000.00
工程设备款	4,265,964.00	926,740.00
博德医院投资	100,000,000.00	100,000,000.00

项目	期末余额	年初余额
赣南医学院第二附属医院本部	148,660,900.00	148,660,900.00
汕尾海丰彭湃医院城东分院	138,600,000.00	138,600,000.00
海宁琳轩养生源	500,000.00	500,000.00
预付工程款	541,380,000.00	542,080,000.00
预付购房款		358,000,000.00
杭州项目租金	160,700,000.00	158,200,000.00
三兆项目租金	1,029,002.50	756,650.00
工程设备款	27,814,372.50	34,114,372.50
售后租回形成的递延收益	213,051.01	261,890.05
股权购买款	314,020,000.00	222,770,000.00
深圳市宝华达科技有限公司	184,170,000.00	185,700,000.00
慈云医院	285,065,855.79	277,729,894.36
预付土地款	39,400,000.00	39,400,000.00
合计	12,179,109,411.24	14,561,412,439.87

19、 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
货币资金	997,576,954.87	借款、票据保证金、保函
应收账款	220,446,405.78	借款质押
投资性房地产	54,094,710.69	借款抵押
固定资产	2,227,560,887.43	借款抵押
无形资产	711,481,671.89	借款抵押
存货	557,890,245.43	借款抵押
合计	4,769,050,876.09	

20、 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	168,744,360.00	143,438,837.20
保证借款	2,450,924,152.34	2,014,953,130.11
抵押借款	625,842,328.80	340,005,256.72
质押借款	156,776,518.38	1,307,879,150.00
保证+抵押	2,267,151,516.00	1,686,000,000.00
保证+质押	300,000,000.00	250,000,000.00
保证+抵押+质押	0.00	200,000,000.00
合 计	5,969,438,875.52	5,942,276,374.03

21、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	期末余额	年初余额
衍生金融工具-远期外汇合约		15,838,137.53
合 计		15,838,137.53

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债余额中 25,667,828.14 元系确认的子公司宜华生活与汇丰银行达成的尚未履行的 8 笔远期结售汇合同，公允价值为 3,739,921.34 美元；139,727.89 元系确认的宜华生活与渣打银行达成的尚未履行的 5 笔远期结售汇合同，公允价值为 20,359.00 美元；-801,118.55 元系确认的宜华生活与法国巴黎银行达成的尚未履行的 2 笔远期结售汇合同，公允价值为-116,726.68 美元；-1,884,409.67 元系确认的宜华生活与大华银行达成的尚未履行的 4 笔远期结售汇合同，公允价值为-274,567.21 美元；-7,283,890.28 元系确认的宜华生活与新加坡发展银行达成的尚未履行的 13 笔远期结售汇合同，公允价值为-1,061,296.52 美元。该金融负债公允价值变动同时确认了公允价值变动损益。

22、 应付票据

科 目	期末余额	年初余额
应付票据	1,446,788,615.55	1,508,479,855.07
其中：银行承兑汇票	1,446,788,615.55	1,508,479,855.07

科目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
合计	1,446,788,615.55	1,508,479,855.07

23、 应付账款

科目	期末余额	年初余额
应付账款	1,373,786,460.74	2,022,165,070.01
合计	1,373,786,460.74	3,530,644,925.08

24、 预收款项

项目	期末余额	年初余额
预收款项	147,166,758.68	489,866,490.78
合计	147,166,758.68	489,866,490.78

25、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	166,611,535.61	750,308,952.29	773,993,452.35	142,927,035.55
二、离职后福利— 设定提存计划	5,272,642.95	45,989,253.41	43,132,237.22	8,129,659.14
三、辞退福利	185,656.42	943,787.91	789,513.83	339,930.50
合计	172,069,834.98	797,241,993.61	817,915,203.40	151,396,625.19

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴 和补贴	155,201,209.04	693,640,099.27	719,007,043.30	129,834,265.01
职工福利费	1,622,015.00	10,819,948.09	10,188,498.23	2,253,464.86
社会保险费	4,521,444.30	27,433,011.96	26,498,105.09	5,456,351.17
其中：医疗保险费	2,383,068.96	20,724,449.59	20,139,388.94	2,968,129.61

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	411,428.90	1,510,173.34	1,569,871.04	351,731.20
生育保险费	321,344.37	1,931,325.54	1,846,895.26	405,774.66
其他保险	1,405,602.07	3,267,063.48	2,941,949.85	1,730,715.70
住房公积金	589,258.37	13,356,944.21	13,553,784.70	392,417.88
工会经费和职工教育经费	4,551,143.68	3,882,954.53	3,528,125.15	4,905,973.06
短期带薪缺勤				
其他	126,465.22	1,175,994.23	1,217,895.88	84,563.57
合计	166,611,535.61	750,308,952.29	773,993,452.35	142,927,035.55

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	3,463,525.82	44,471,493.14	41,872,776.74	6,062,242.22
失业保险费	353,975.29	1,359,131.03	1,293,287.43	419,818.89
企业年金缴费		158,629.24	-33,826.95	192,456.19
其他	1,455,141.84	0.00	0.00	1,455,141.84
合计	5,272,642.95	45,989,253.41	43,132,237.22	8,129,659.14

26、 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	407,730,051.70	402,116,041.70
营业税	30,577,878.91	30,887,657.26
企业所得税	574,723,338.26	595,067,897.74
土地增值税	5,840,555.30	17,928,154.77
城建税	6,688,031.75	8,590,938.61
消费税	848,703.10	160,597.50
其他税费	112,610,779.33	141,348,157.42
合计	1,139,019,338.35	1,196,099,445.00

27、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	389,768,014.40	317,559,439.22
应付股利	35,760,958.86	7,344,249.80
其他应付款	5,387,439,495.07	2,963,033,951.23
合计	5,812,968,468.33	3,287,937,640.25

(1)、应付利息

项目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,365,343.74	3,506,261.86
企业债券利息	386,511,192.15	303,971,981.11
短期借款应付利息	1,607,078.51	9,796,796.25
非金融机构利息	284,400.00	284,400.00
合计	389,768,014.40	317,559,439.22

(2)、应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	35,760,958.86	7,344,249.80
合计	35,760,958.86	7,344,249.80

(3)、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
股权转让款	751,907,695.97	686,339,008.77
其他往来款	4,344,420,595.30	655,733,354.07
预收诚意金	98,696,630.34	944,722,247.00
应付费用	50,347,439.02	30,622,695.95
代收代付款	19,661,854.74	54,045,353.61
保证金及押金	14,039,924.70	13,469,315.99
改制费用	13,787,533.55	14,009,125.63
工程保修金	691,916.35	5,626,664.35

项目	期末余额	年初余额
会员预约金	4,382,173.00	5,767,350.00
目标责任款	30,000.00	30,000.00
其他	89,473,732.10	552,668,835.86
合计	5,387,439,495.07	2,963,033,951.23

28、 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	2,888,908,610.69	2,784,282,551.03
一年内到期的应付债券	1,698,561,200.00	823,886,778.22
一年内到期的长期应付款	21,000,000.00	47,285,594.04
合计	4,608,469,810.69	3,655,454,923.29

29、 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券		600,000,000.00
医疗风险金		
合计		600,000,000.00

短期应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
18 宜华 CP001	100	2018 年 5 月 7 日	1 年	60,000 万元	60,000 万元

(续表)

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 宜华 CP001				60,000 万元	

注：子公司宜华生活于2018年5月7日发行的第一期短期融资券（简称“18宜华CP001”）600,000,000.00元，发行利率为7.00%，计息方式为到期一次还本付息，起息日期为2018年5月8日，兑付日期为2019年5月8日。

30、 长期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款		
保证借款	50,000,000.00	
保证、抵押借款	639,354,005.21	1,103,407,162.21
保证、质押借款	277,500,000.00	241,655,000.00
抵押借款	325,000,000.00	203,933,162.30
保证、抵押、质押借款		570,000,000.00
质押借款	29,900,000.00	29,900,000.00
合 计	1,321,754,005.21	2,148,895,324.51

31、 应付债券

(1) 应付债券分类:

项 目	期末余额	年初余额
长期应付债券	9,986,105,406.59	11,067,339,685.01
合 计	9,986,105,406.59	11,067,339,685.01

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	备注
宜华生活 2015 年第一期公司债券	120,000 万元	2015/7/16	5 年	120,000 万元	
宜华生活 2015 年第二期公司债券	60,000 万元	2015/7/23	5 年	60,000 万元	
宜华生活 2017 年第一期中期票据	40,000 万元	2017/1/12	3 年	40,000 万元	
宜华集团 2016 年宜华 E1	150,000 万元	2016/11/29	3 年	150,000 万元	注
宜华集团 2016 年宜华 01	120,000 万元	2016/10/20	3+2 年	120,000 万元	
宜华集团 2015 年公司债券	100,000 万元	2015/11/26	5 年	100,000 万元	
宜华集团 17 宜华企业光大中票 MTN001	100,000 万元	2017/5/2	5 年	100,000 万元	

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	备注
宜华集团 17 宜华企业 光大中票 MTN002	100,000 万元	2017/7/26	3 年	100,000 万元	
18 宜华 01 企业债券	60,000 万元	2018/3/14	3 年	60,000 万元	
18 宜华 02 企业债券	70,000 万元	2018/10/23	2+1 年	70,000 万元	
18 宜华 03 企业债券	50,000 万元	2018/11/26	1+2 年	50,000 万元	
18 粤宜华集团 ZR001	50,000 万元	2018/10/25	2+1 年	50,000 万元	
宜华集团 2017 宜华海 外	25,000 万美元	2017/10/26	3 年	25,000 万美元	
宜华健康 18 宜健 01	20,000 万元	2018/11/30	2+1 年	20,000 万元	
19 宜华 01 企业债券	20,000 万元	2019/4/29	2+1 年	20,000 万元	
19 宜华 02 企业债券	20,000 万元	2019/4/29	1+1 年	20,000 万元	

注：应付债券宜华集团 2016 年宜华 E1 已重分类至一年内到期的非流动负债。

(续表)

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	列报调整至流动负债	外币报表折算差额	期末余额
宜华生活 2015 年第一期公司债券	1,197,480,000.00			844,200.00				1,198,324,200.00
宜华生活 2015 年第二期公司债券	598,740,000.00			415,800.00				599,155,800.00
宜华生活 2017 年第一期中期票据	399,308,200.00			320,400.00				399,628,600.00
宜华集团 2016 年宜华 E1	1,497,250,000.00					1,198,750,200.00		
宜华集团 2016 年宜华 01	1,197,666,666.59			1,399,999.98				1,199,066,666.57
宜华集团 2015 年公司债券	18,659,000.00			0.00				18,659,000.00
宜华集团 17 宜华企业光大中票 MTN001	993,333,333.40			1,000,000.02				994,333,333.42
宜华集团 17 宜华企业光大中票 MTN002	995,645,833.39			1,375,000.02				997,020,833.41
18 宜华 01 企业债券	593,499,999.97			2,599,999.98				596,099,999.95
18 宜华 02 企业债券	689,091,666.66			2,974,999.98				692,066,666.64

债券名称	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	列报调整至流动负债	外币报表折算差额	期末余额
18 宜华 03 企业债券	492,208,333.33			4,249,999.98				496,458,333.31
18 粤宜华集团 ZR001	500,000,000.00							500,000,000.00
宜华集团 2017 宜华海外	1,703,218,515.32						6,290,982.02	1,709,509,497.34
18 宜健 01	191,238,136.35			494,339.60				191,732,475.95
19 宜华 01 企业债券		200,000,000.00						196,883,333.34
19 宜华 02 企业债券		200,000,000.00						197,166,666.66
合计	11,067,339,685.01	400,000,000.00		15,674,739.56		1,198,750,200.00	6,290,982.02	9,986,105,406.59

32、 长期应付款

按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	年初余额
按揭贷款		
林地使用权	30,078,295.06	29,327,919.70
其中：本金	45,037,794.20	45,037,794.20
未确认融资费用	14,959,499.14	15,709,874.50
融资性售后回租	6,523,691.84	7,600,000.00
融资租赁	139,321,395.78	117,776,455.41
合 计	175,923,382.68	154,704,375.11

33、 预计负债

项目	期末余额	年初余额	形成原因
产品质量保证金	14,657,995.83	18,943,063.76	预提产品质量保证金
合 计	14,657,995.83	18,943,063.76	

注：预计负债系子公司宜华生活之子公司华达利根据以前年度产品维修及替换历史经验，对截止至资产负债表日未过质保期的产品维修及替换成本进行估计预计发生的费用。

34、 递延收益

(1) 递延收益分类：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收到政府补助形成的递延收益	121,131,585.43		3,397,320.78	117,734,264.65
预收款形成的递延收益	289,654,247.19	69782850.38	46179023.97	313,258,073.60
合 计	410,785,832.62	69,782,850.38	49,576,344.75	430,992,338.25

(2) 收到政府补助形成的递延收益

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益	其他变动	期末余额
一、与收益相关的政府补助					

项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入其 他收益	其他变动	期末余额
亲和源智慧养老云平台信 息化补贴	990,565.97			79,245.30	911,320.67
小计	990,565.97			79,245.30	911,320.67
二、与资产相关的政府补助					
四川项目建设扶持资金	41,389,583.46		1,324,999.98		40,064,583.48
山东项目建设扶持资金	43,250,000.00		1,500,000.00		41,750,000.00
春晖亲和源养生村项目基 础设施配套建设资金财政 安排	35,501,436.00		493,075.50		35,008,360.50
小计	120,141,019.46		493,075.50		116,822,943.98
合计	121,131,585.43		493,075.50	79,245.30	117,734,264.65

35、 实收资本

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
刘绍喜	4,368,000,000.00			4,368,000,000.00
刘绍生	546,000,000.00			546,000,000.00
刘壮青	546,000,000.00			546,000,000.00
汕头宜华世纪投资有限公司	2,340,000,000.00			2,340,000,000.00
合 计	7,800,000,000.00			7,800,000,000.00

36、 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	4,975,661,339.01	478,333,804.03		5,453,995,143.04
合 计	4,975,661,339.01	478,333,804.03		5,453,995,143.04

37、 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额	期末余额

		本期所得税前 发生	归属于母公 司	归属于少数 股东	
(一) 以后 不能重分类 进损益的其他 综合收益					
(二) 以后 将重分类进 损益的其他 综合收益	-1,974,519.48	-3,675,543.05	-1,675,406.39	-2,000,136.66	-3,649,925.87
其中：外币 财务报表折 算差额	-1,974,519.48	-3,675,543.05	-1,675,406.39	-2,000,136.66	-3,649,925.87
合计	-1,974,519.48	-3,675,543.05	-1,675,406.39	-2,000,136.66	-3,649,925.87

38、 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	295,204,445.23	107,904,894.14		403,109,339.37
合 计	295,204,445.23	107,904,894.14		403,109,339.37

39、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	2,617,021,051.60	-
加：本年归属于母公司所有者的净利润	46,076,619.42	-
加：其他	180,431,242.77	
减：提取法定盈余公积		母公司净利润 10%
期末未分配利润	2,843,528,913.79	

40、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,853,805,493.25	2,578,736,957.63	5,630,408,361.29	3,564,406,721.64

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	12,618,387.06	3,568,234.25	41,923,914.6	23,714,746.33
合计	3,866,423,880.31	2,582,305,191.88	5,672,332,275.89	3,588,121,467.97

41、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,948,104.49	15,056,950.60
教育费附加	6,480,831.34	9,696,195.54
房产税	8,199,735.76	9,162,808.54
土地使用税	5,462,121.37	5,037,475.08
印花税	812,860.68	1,774,366.55
土地增值税	650,698.83	22,024,938.86
消费税	116,180.68	274,490.04
地方教育费附加	507,325.99	1,338,715.87
其他	1,086,834.01	6,752,561.36
合计	32,264,693.15	71,118,502.44

42、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费（含出口运输）	93,267,671.02	119,674,933.18
职工薪酬	83,319,152.58	88,696,383.45
折旧费和摊销费	42,770,145.61	46,420,003.29
广告费及业务宣传费	32,338,545.86	34,193,663.86
销售服务费	77,264,536.20	57,420,839.25
办公费及租赁费	18,384,677.45	29,194,038.34
差旅费及业务招待费	2,744,887.01	3,704,727.5
能源费	4,258,780.86	4,585,660.22
消耗品	3,895,485.94	2,109,474.06

项 目	本期发生额	上期发生额
劳动保护费	1,434,799.23	1,076,463.79
营销推广费	1,772,502.40	1,175,143.98
维修费	953,283.90	804,440.91
其他	81,051,857.15	65,958,691.30
合 计	443,456,325.21	455,014,463.13

43、 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
折旧费和摊销费	131,118,697.98	126,237,510.59
职工薪酬	147,251,204.86	160,755,724.53
办公会务费	36,155,174.93	33,581,922.5
咨询费	9,505,263.62	8,980,397.87
飞机费用	16,802,553.62	21,644,083.82
顾问培训费	11,873,292.64	11,329,770.98
交通、差旅费、招待及租赁 费	31,805,644.30	29,123,562.21
周年庆活动费		923,605.79
广告宣传费	530,174.40	698,749.23
维修费	1,785,456.88	5,709,807.73
税金	35,250.42	272,958.25
信息披露费	75,471.70	30,280.00
研发支出		1,197,355.56
其他	57,296,412.39	69,830,875.51
合 计	444,234,597.74	470,316,604.49

44、 研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	24,670,716.56	44,282,195.87

项 目	本期发生额	上期发生额
人工支出	6,538,810.14	11,602,593.80
折旧费用	3,706,469.01	5,657,992.78
其 他	1,148,311.93	2,043,500.69
合 计	36,064,307.64	63,586,283.14

45、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	768,775,630.24	707,650,142.59
减：利息收入	140,076,575.65	209,567,110.49
汇兑损益（“-”表示收益）	-58,107,170.59	35,372,803.75
其他	28,838,723.13	21,823,765.55
合 计	599,430,607.13	555,279,601.40

46、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	2,974,197.18	
其他应收款坏账损失	426,792.08	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合 计	3,400,989.26	

47、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,509,101.89	-16,574,656.70
存货跌价损失	-878,444.46	753,166.69
长期股权投资减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产减值损失	122,374.36	
在建工程减值损失		
商誉减值损失		
合计	1,753,031.79	-15,821,490.01

48、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	6,436,616.52	12,568,398.78
合计	6,436,616.52	12,568,398.78

49、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,310,399.41	-6,658,629.36
处置长期股权投资损益（损失“-”）	1,525,431.62	343,815,604.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		47,230,646.09
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	624,848.24	1,376,573.79
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		3,154,140.00
理财收益		
其他	425,580,962.22	435,104,580.84
合计	446,041,641.49	824,022,916.18

注：其他主要系对汕头市宜华投资控股有限公司的利息收入。

50、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融负债	1,990,276.36	
合计	1,990,276.36	

51、 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产的利得（损失“-”）	-277,044.49	6,984,429.86
合 计	-277,044.49	6,984,429.86

52、 营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动无关的政府补助	406,778.09	109,994.00
业绩赔偿款		
非流动资产毁损报废损失	6,300.00	2,356.71
可辨认净资产公允价值份额超出合并成本计入损益		
其他	2,112,116.48	38,336,704.12
合 计	2,525,194.57	38,449,054.83

(2) 计入当期损益的与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
其他	406,778.09	109,994.00	与收益相关
合 计	406,778.09	109,994.00	

53、 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失	1,302,966.34	9461.77
捐赠支出	8,514,060.97	13,480,245.57
违约金		
其他	3,904,336.67	3,450,038.93
合 计	13,721,363.98	16,939,746.27

54、 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	50,896,975.03	143,521,998.67
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	-21,110,228.66	-10,254,169.84
所得税费用	29,786,746.37	133,267,828.83

55、 现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	2,675,553,552.84	3,692,983,885.18
其中：往来款	2,581,194,592.62	3,241,791,595.91
利息收入	25,045,380.01	100,080,827.73
政府补助	1,320,581.93	

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	1,558,423,743.84	2,455,294,562.06
其中：往来款	1,102,536,400.91	1,907,164,424.42
付现期间费用	357,202,191.69	374,321,699.37
支付的保证金	2,926,000.00	52,157,314.00
捐赠支出	6,199,238.27	3,370,245.57

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与投资活动有关的现金	1,132,268,070.00	1,066,318,038.81

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与投资活动有关的现金	654,924,000.00	1,951,912,500.00
其中： 支付委托投资款	654,924,000.00	249,062,500.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金	60,000,000.00	660,484,063.47
其中：收到融资租赁款项	10,000,000.00	
收到的非关联方资金拆借金额	50,000,000.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付的其他与筹资活动有关的现金	276,672,983.20	1,267,587,254.42
其中：融资保证金	34,026,133.99	788,600,000.00
融资租赁费	8,136,874.02	
债券担保及评级等费用	2,750,000.00	10,020,000.00

56、 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	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	171,108,337.61	1,184,891,087.86
加：资产减值准备	-5,427,682.87	15,821,490.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	218,253,714.34	253,890,183.91
无形资产摊销	55,649,279.27	47,057,483.04
长期待摊费用摊销	47,679,280.52	40,714,471.50
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）	45,722.05	-6,984,429.86
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	752,457.00	24,933.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,990,276.36	
财务费用（收益以“-”号填列）	678,018,947.04	618,245,662.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-446,041,641.49	-824,022,916.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,948,211.41	-8,648,006.61

项目	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,411,214.26	-3,064,625.90
存货的减少（增加以“-”号填列）	-226,094,262.45	1,032,946,855.75
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,247,225,616.70	423,762,583.08
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,416,621,743.43	93,989,802.30
其他	-4,295,617.45	
经营活动产生的现金流量净额	1,627,694,958.27	1,955,776,715.04
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	3,077,715,346.10	5,856,181,901.21
减：现金的年初余额	3,748,886,385.84	5,235,839,227.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-671,171,039.74	620,342,673.69

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	3,077,715,346.10	5,830,181,901.21
其中：库存现金	7,766,997.08	17,265,892.76
可随时用于支付的银行存款	2,490,235,815.40	4,780,552,708.84
可随时用于支付的其他货币资金	579,712,533.62	1,032,363,299.61
二、现金等价物		26,000,000.00
其中：三个月内到期的定期存单		26,000,000.00
三、期末现金及现金等价物余额	3,077,715,346.10	5,856,181,901.21

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

(八) 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

(1) 本期无发生的非同一控制下企业合并

2、 处置子公司

项目	广东宜华房地产开发有限公司
股权处置价款	
股权处置比例 (%)	51.00
股权处置方式	股权稀释
丧失控制权的时点	2019/3/5
丧失控制权时点的确定依据	完成股权及工商变更
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	-32,845,121.46
丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	49.00
丧失控制权之日剩余股权的账面价值	801,006,652.00
丧失控制权之日剩余股权的公允价值	768,161,530.54
按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	-32,845,121.46
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	注
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	0.00

注：公允价值根据新股东的增资价款按比例推算。

3、 其他合并范围的变更

(1) 新设主体

子公司宜华生活新设主体：

子公司名称	主要经营地	注册地	新纳入合并范围的时间	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
					直接	间接	
汕头市宜融商业发展有限公司	汕头市	汕头市	2019/4/2	投资	100.00		100.00

(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(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
宜华生活科技股份有限公司	汕头	汕头	制造业	30.21		30.21	
宜华健康医疗股份有限公司	汕头	汕头	医院后勤服务	37.04		37.04	非同一控制企业合并
宜华地产控股有限公司	汕头	汕头	房地产开发	100.00		100.00	投资设立
宜华海外投资有限公司	香港	香港	国际市场合作开发、贸易	100.00		100.00	投资设立
汕头宜华茶叶进出口有限公司	汕头	汕头	贸易	100.00		100.00	非同一控制企业合并
宜华资本管理有限公司	深圳	深圳	互联网技术开发、投资管理	100.00		100.00	投资设立
汕头宜华壹期投资合伙企业(有限合伙)	汕头	汕头	投资管理	26.73	6.66	33.39	投资设立
宜华投资管理有限公司	深圳	深圳	互联网技术开发、投资管理	100.00		100.00	投资设立
汕头宜华投资有限公司	汕头	汕头	股权投资、创业投资	100.00		100.00	投资设立
上海卓示投资管理有限公司	汕头	汕头	投资管理	100.00		100.00	投资设立
汕头市宜华天使商务发展有限公司	汕头	汕头	商务咨询、创业投资	100.00		100.00	投资设立
汕头宜华国际大酒店有限公司	汕头	汕头	服务业	100.00		100.00	非同一控制企业合并
汕头宜华华侨医院有限公司	汕头	汕头	医疗机构、医院投资建设	100.00		100.00	投资设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
汕头宜华华源投资有限公司	汕头	汕头	投资管理	100.00		100.00	投资设立
深圳市观澜格兰云天大酒店投资有限公司	深圳	深圳	酒店项目投资、酒店管理	90.00		90.00	非同一控制企业合并
汕头市宜鸿投资有限公司	汕头	汕头	投资管理	60.00	40.00	100.00	同一控制企业合并
宜华酒店投资有限公司	深圳	深圳	酒店项目投资、酒店管理	100.00		100.00	投资设立
上海宜华企业管理有限公司	上海	上海	服务	100.00		100.00	投资设立
上海宜苏建设有限公司	上海	上海	建筑业	55.00		55.00	投资设立
上海信图广告有限公司	上海	上海	服务业	100.00		100.00	投资设立
中加国际木材贸易有限公司	临沂	临沂	贸易	100.00		100.00	投资设立
宜华文化传媒有限公司	深圳	深圳	文化艺术、舞台艺术策划	100.00		100.00	投资设立
汕头市宜璟企业管理有限公司	汕头	汕头	服务业	100.00		100.00	同一控制企业合并
潮州宜华股权投资合伙企业(有限合伙)	潮州	潮州	服务业	80.00	20.00	100.00	投资设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要合营企业和联营企业的基础信息

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
南充市宜嘉地产开发有限公司	南充	南充	房地产开发	50.00		权益法

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
				直接	间接	
二、联营企业						
汕头市荣信投资有限公司	汕头	汕头	房地产开发	49.00		权益法
揭阳市宜华房地产开发有限公司	揭阳	揭阳	房地产开发	49.00		权益法
海南台达旅业开发有限公司	海南	海南	房地产开发	49.00		权益法
广东宜华房地产开发有限公司	汕头	汕头	房地产开发	49.00		权益法
山东省立医院控股集团股份公司	山东	山东	医院的经营管理		20.00	权益法
麦科特俊嘉（惠州）数码科技有限公司	惠州	惠州	数码产品销售		49.97	权益法
中社安康（北京）养老产业投资管理有限公司	北京	北京	项目咨询、投资		30.00	权益法
深圳壹零后信息技术有限公司	深圳	深圳	信息技术		21.06	权益法
沃棣家居设计咨询（上海）有限公司	上海	上海区	家居设计咨询		25.00	权益法
上海爱福窝云技术有限公司	上海	上海	网络技术服务		25.00	权益法
北京投融有道科技有限公司	北京	北京	金融信息服务		25.00	权益法
深圳妈咪哄实业发展有限公司	深圳	深圳	销售		9.00	权益法
青岛日日顺智慧物联有限公司	青岛	青岛	批发和零售业		12.551	权益法
汕头市超声资产经营管理有限公司	汕头	汕头	投资资产的经营管理		17.81	权益法
广州峰咨创商务服务有限责任公司	广州	广州	咨询服务		30.00	权益法
广州艾考教育科技有限公司	广州	广州	咨询服务		18.00	权益法
汕头市微补植物营养科技有限公司	汕头	汕头	生产、经营肥料		25.00	权益法

注：对海南台达旅业开发有限公司投资详见本附注七（9）。

（十） 金融工具及其风险

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收账款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控本公司的信用风险，本公司按照账龄、到期日及逾期天数等要素对本公司的客户欠款进行分析和分类。截止2018年6月30日，本公司已将应收款项按风险分类计提了减值准备。

本集团因应收账款、其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）3和附注（七）5的披露。

2、 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司制定了现金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本公司金融资产的情况详见财务报表注释相关科目的披露情况。

3、 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

①汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。本公司外销业务有一定

规模，如果人民币汇率波动幅度较大，将对本公司经营业绩造成不利影响。针对预计存在的汇率风险，本公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

②利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的银行长期借款有关。本公司持续监控市场利率水平，并依据最新的市场状况及时做出调整，以降低利率波动对本公司造成的风险。

③其他价格风险

本报告期无。

4、公允价值

详见附注（十一）。

5、金融资产转移

无。

（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

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债				
（1）衍生金融负债-远期外汇合同		13,844,040.63		13,844,040.63
小计		13,844,040.63		13,844,040.63
持续以公允价值计量的负债总额		13,844,040.63		13,844,040.63

（十二） 关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司

本企业的实际控制人为自然人刘绍喜。截止报告日，刘绍喜直接持有本公司436,800万股股份，占本公司总股本的56%，通过本公司股东汕头宜华世纪投资有限公司间接持有本公司187,200万股股份，占本公司总股本的24%，刘绍喜合计持有本公司624,000万元股，占本公司总股本的80%，为本公司第一大股东。

2、 本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（九）1。

3、 本集团的合营和联营企业

本集团的合营和联营企业情况详见附注（九）2。

4、 其他关联方

关联方名称	其他关联方与本企业的关系
刘绍生、刘绍迎、刘绍高	实际控制人近亲属
陈奕民、刘壮青、刘壮超、王少依、邱海涛、夏成才、郭维、李智、林浩、刘晓、王剑、王逸如、蔡锐彬、刘帆、洪浩、陈超纯、王振耀、袁胜华	子公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员
汕头市宜华投资控股有限公司	刘绍香持其 100%股权，刘绍高为其法人
新疆宜首股权投资合伙企业	股东为刘壮超及蔡锐彬
惠州市信首投资合伙企业（有限合伙）	新疆宜首股权投资合伙企业持有其 25%股权
汕头市华青投资控股有限公司	股东为洪浩和刘帆
汕头市恒康装饰制品有限公司	法人为蔡锐彬
天津市上线科技有限公司	子公司宜鸿投资持其 10%股权
宜华物业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
林正刚	子公司宜华健康持有 5% 以上股份的股东
奉新第二中医院	宜华健康子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
南昌大学附属三三四医院	宜华健康子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构

关联方名称	其他关联方与本企业的关系
合肥仁济肿瘤医院	宜华健康子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
上海亲和源老年公寓	宜华健康子公司亲和源投资的非盈利性机构
上海亲和源颐养院	宜华健康子公司亲和源投资的非盈利性机构
上海康桥亲和源老年生活形态研究中心	宜华健康子公司亲和源投资的非盈利性机构
上海浦东亲和源老年建筑研究所	宜华健康子公司亲和源投资的非盈利性机构
潍坊亲和源老年公寓	宜华健康子公司亲和源投资的非盈利性机构
上海亲和源置业有限公司	2017年12月前持有宜华健康子公司亲和源30%股份的股东
赣南医学院第二附属医院	子公司汕头市宜鸿投资有限公司投资的非盈利性机构
汕头博德眼科医院	子公司宜鸿投资投资的非盈利性机构
海宁琳轩养生源	琳轩亲和源投资的非营利性项目
海丰县澎湃纪念医院城东分院	子公司宜鸿投资投资的非盈利性机构
揭阳市慈云医院	子公司宜鸿投资的子公司投资的非盈利性机构
深圳市众安康培训中心	宜华健康子公司众安康投资的非营利性机构
杭州下城慈惠老年护理院	宜华健康子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
江阴百意周庄养老服务中心	宜华健康子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
江阴祝塘百意养老服务中心	宜华健康子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
江阴新桥百意养老服务中心	宜华健康子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
江阴百意乐龄服务中心	宜华健康子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
桐乡市亲和源老年社会服务中心	宜华健康子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
海南陵水亲和源老年俱乐部	宜华健康子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
汕头市锦煌投资有限公司	实际控制人近亲属控制公司
汕头市振华城海滨游乐园有限公司	刘帆、蔡锐彬控制公司
汕头市原子文化传播有限公司	刘帆控制公司
汕头市宜兴装饰工程有限公司	法人为实际控制人近亲属

关联方名称	其他关联方与本企业的关系
浏阳宜泰房地产开发有限公司	法人为洪浩
广东宜华物业管理有限公司梅州分公司	宜华物业的分支机构
汕头市仪宝投资有限公司	实际控制人近亲属控制公司
汕头市澄海区华惠投资有限公司	蔡锐彬控制的公司
湘潭市宜华房地产开发有限公司	法人为洪浩
深圳市前海融华时代投资有限公司	实际控制人近亲属控制公司
汕头市龙湖区富祥投资有限公司	实际控制人近亲属控制公司
广东莱斯投资集团有限公司	持有子公司宜鸿投资之子公司 20%股权
西藏绿旗九鼎物业管理有限公司	持有子公司宜鸿投资之子公司 10%股权
四川宏义地产控股集团有限公司	持有权益法核算公司南充市宜嘉房地产开发有限公司 50%股份
汕头市莱芜欢乐天地娱乐有限公司	2018年6月前为公司二级子公司

5、关联方交易

(1) 关联方商品和劳务

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海爱福窝云技术有限公司	接受劳务		283,018.86
桐乡市亲和源老年社会服务中心	咨询中介服务	10,718.45	3,000,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江琳轩亲和源投资有限公司	住宿餐饮	1,106.80	
上海亲和源老年公寓	咨询服务	6,309.71	126,301.89
广东宜华房地产开发有限公司	出售商品	11,848.42	
上海亲和源老年公寓	住宿餐饮	1,475.73	
江阴百意乐龄服务中心	医疗服务	180,000.00	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江阴百意周庄养老服务中心	医疗服务	540,000.00	
江阴新桥百意养老服务中心	医疗服务	450,000.00	
江阴祝塘百意养老服务中心	医疗服务	480,000.00	
海南陵水亲和源老年俱乐部	住宿餐饮	2,477.74	
桐乡市亲和源老年社会服务中心	咨询服务	50,943.40	

(2) 关联方受托管理

本集团关联受托管理情况如下：

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
南昌大学附属三三四医院	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	股权托管	2015年08月01日	2040年06月30日	经协议各方协商定价	17,381,241.82
奉新第二中医院	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	股权托管	2015年08月01日	2040年07月01日	经协议各方协商定价	1,979,553.37
合肥仁济肿瘤医院	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	股权托管	2015年08月01日	2040年07月01日	经协议各方协商定价	1,497,952.47
赣南医学院附属第二医院	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	股权托管	2017年01月01日	2026年12月31日	经协议各方协商定价	3,264,981.60
玉山县博爱医院有限公司	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	股权托管	2017年01月01日	2036年12月31日	经协议各方协商定价	6,297,169.81
海丰县澎湃纪念医院城东分院	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	股权托管	2017年01月01日	2036年12月31日	经协议各方协商定价	5,285,805.23
杭州下城慈惠老年护理院	杭州养和医院有限公司	股权托管	2016年12月01日	2019年11月30日	经协议各方协商定价	1,522,922.32

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
广东粤东医院投资管理有限公司	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	股权投资			经协议各方协商定价	4,811,320.77

(3) 关联租赁

本集团作为出租人的情况如下：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收益	
		本期发生额	上期发生额
亲和源集团有限公司	上海亲和源老年公寓	1,525,868.58	1,493,574.28
海南亲和源老年俱乐部有限公司	海南陵水亲和源老年俱乐部	1,742,309.28	

(4) 关联担保

本年度，本集团为关联方担保的情况如下：

担保方	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
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少侷、刘绍生、刘壮青	宜华生活科技股份有限公司	1,567,151,516.00	2017/7/26	2020/7/25	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少侷、刘绍生、刘壮青	宜华生活科技股份有限公司	272,000,000.00	2017/7/26	2020/7/25	否
宜华企业（集团）有限公司	宜华生活科技股份有限公司	1,800,000,000.00	2015/7/16	2020/7/23	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜	宜华生活科技股份有限公司	630,000,000.00	2016/1/6	2019/9/6	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜	宜华生活科技股份有限公司	200,000,000.00	2018/9/7	2019/9/6	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少侷、南充市宜嘉房地产开发有限公司	宜华生活科技股份有限公司	600,000,000.00	2017/1/20	2019/12/30	否

担保方	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
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少侷、刘绍生、王逸如、刘壮青	宜华生活科技股份有限公司	180,000,000.00	2019/2/2	2018/8/2	否
宜华企业（集团）有限公司、深圳市众安康医疗工程有限公司、林正刚、陈奕民、刘壮青	众安康后勤集团有限公司	70,000,000.00	2018/7/18	2019/7/17	否
宜华企业（集团）有限公司、宜华健康医疗股份有限公司、刘绍喜、王少侷、刘壮青、刘壮超、胡静	众安康后勤集团有限公司	50,000,000.00	2019/6/18	2020/6/15	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少侷、刘绍生、刘壮青、林正刚	众安康后勤集团有限公司	120,000,000.00	2018/12/4	2019/12/4	否
宜华企业（集团）有限公司、林正刚	众安康后勤集团有限公司	120,000,000.00	2018/11/8	2019/11/7	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少侷、刘绍生、刘壮青、林正刚	众安康后勤集团有限公司	30,000,000.00	2019/4/11	2019/10/8	否
宜华企业（集团）有限公司、众安康后勤集团有限公司、刘绍喜	宜华健康医疗股份有限公司	150,000,000.00	2018/7/6	2019/7/5	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少侷、刘绍生、刘壮青	宜华健康医疗股份有限公司	100,000,000.00	2018/7/24	2019/7/23	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少侷	宜华健康医疗股份有限公司	200,000,000.00	2018/8/3	2019/8/2	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少侷	宜华健康医疗股份有限公司	150,000,000.00	2019/3/1	2020/3/10	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、广东宜华房地产开发有限公司	宜华健康医疗股份有限公司	58,345,000.00	2016/12/27	2019/12/26	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、广东宜华房地产开发有限公司	宜华健康医疗股份有限公司	116,655,000.00	2017/1/9	2020/1/8	否

担保方	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
宜华企业（集团）有限公司、汕头市宜东房地产开发有限公司、刘绍喜	宜华健康医疗股份有限公司	185,000,000.00	2018/1/1	2019/12/31	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、刘壮青、刘壮超、胡静	宜华健康医疗股份有限公司	170,000,000.00	2019/6/27	2020/6/20	否
宜华企业（集团）有限公司	汕头宜华国际大酒店有限公司	300,000,000.00	2017/10/12	2029/9/20	否
宜华企业（集团）有限公司	汕头宜华国际大酒店有限公司	38,840,000.00			

本年度，关联方为本集团担保的情况如下：

担保方	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
汕头宜东房地产开发有限公司土地/刘绍喜夫妇	宜华企业（集团）有限公司	300,000,000.00	2016/9/2	2019/9/2	否
深圳市观澜格兰云天大酒店投资有限公司、刘绍喜、王少依、刘绍生、刘壮青	宜华企业（集团）有限公司	1,800,000,000.00	2016/11/17	2020/1/9	否
刘绍喜、王少依、刘绍生、刘壮青	宜华企业（集团）有限公司	150,000,000.00	2019/4/30	2020/4/29	否
刘绍喜、王少依、刘绍生、刘壮青	宜华企业（集团）有限公司	150,000,000.00	2018/10/22	2019/10/21	否
汕头宜华国际大酒店有限公司、刘绍喜	宜华企业（集团）有限公司	220,000,000.00	2017/10/20	2020/10/20	否

(5) 关联委托投资及合作投资收益

关联方	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

关联方	本期发生额	上期发生额
汕头市宜华投资控股有限公司	425,383,854.22	435,104,580.84

(6) 其他事项

2019 年度，关联方汕头市宜华投资控股有限公司代广东宜华、宜华地产控股及其子公司代垫拆迁款并收取利息，明细如下：

关联方	拆迁费	利息
广东宜华	1,171,333,640.00	803,470,156.69
宜华地产控股及其子公司	99,430,000.00	69,233,510.69
合计	1,270,763,640.00	872,703,667.38

6、 关联方应收应付款项余额

(1) 应收关联方款项

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
合肥仁济肿瘤医院	2,142,854.61		555,025.00	
奉新第二中医院	6,641,311.82		4,542,985.25	
南昌大学附属三三四医院	47,024,505.85		30,733,115.40	8,704.65
赣南医学院附属第二医院	4,982,669.52	249,133.47	2,647,253.45	132,362.67
海丰县澎湃纪念医院城东分院	9,741,014.12	487,050.71	4,138,060.59	206,903.03
汕头市锦煌投资有限公司			27,727,574.14	831,827.22
江阴百意周庄养老服务中心	540,000.00		720,000.00	
江阴新桥百意养老服务中心	450,000.00		360,000.00	
江阴祝塘百意养老服务中心	556,000.00		576,000.00	
上海亲和源老年公寓	2,897,108.13		1,857,055.13	

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
青岛有住信息技术有限公司	16,947,612.54	847,380.63	2,391,496.24	119,574.81
汕头市莱芜欢乐天地娱乐有限公司			225,979.86	11,298.99
海南台达旅业开发有限公司	31,735,800.00	1,586,790.00	31,735,800.00	1,586,790.00
预付账款： 深圳妈咪哄科技有限公司			1,163.36	
其他应收款： 中社安康(北京)养老产业投资管理有限公司	1,960,000.00	448,000.00	1,960,000.00	448,000.00
南昌大学附属三三四医院	134,633,114.90		144,435,674.79	
辽宁亲和源投资有限公司	1,987,200.00	99,360.00		
浙江琳轩亲和源投资有限公司	19,500,000.00	1,375,000.00	17,000,000.00	1,250,000.00
奉新第二中医院	5,388,091.17		6,084,972.00	
赣南医学院附属第二医院	224,145.83	22,414.58	24,224,145.83	22,414.58
海丰县澎湃纪念医院城东分院	11,000,000.00	100,000.00	11,000,000.00	100,000.00
潍坊亲和源老年公寓	10,160,711.60	10,160,711.60	10,160,711.60	10,160,711.60
天津市上线科技有限公司	30,000,000.00	9,000,000.00		
汕头市振华城海滨游乐园有限公司	43,285,237.00			
汕头市宜兴装饰工程有限公司	4,543,948.75	4,543,948.75	4,543,948.75	4,543,948.75
宜华物业管理有限公司	41,244.80	41,244.80	41,244.80	41,244.80

项目	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
浏阳宜泰房地产开发有限公司	167,890.00	167,890.00	167,890.00	167,890.00
李彬	1,982,752.87			
林正刚	250,000,000.00	25,000,000.00	250,000,000.00	25,000,000.00
海南陵水亲和源老年俱乐部	1,500,000.00		500,000.00	
南充市宜嘉房地产开发有限公司			13,549,527.45	1,146,315.33
海南台达旅业开发有限公司	334,972,500.00	10,855,107.00	361,836,900.00	10,855,107.00
广东宜华房地产开发有限公司	1,554,158,413.10			
汕头市荣信投资有限公司	53,263,716.91	1,061,361.51	35,378,716.91	1,061,361.51
汕头市莱芜欢乐天地娱乐有限公司	15,426,697.11	13,263,103.60	16,559,952.30	13,263,103.60
揭阳市宜华房地产开发有限公司	299,414,561.90	8,982,436.86	299,414,561.90	8,982,436.86
汕头市宜华投资控股有限公司	5,950,008,470.31		267,639,926.66	

(2) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款	深圳壹零后信息技术有限公司	911,047.16	965,838.29
应付账款	上海爱福窝云技术有限公司	9,798.20	101,504.20
应付账款	上海亲和源老年生活形态研究中心		962,352.00
应付账款	东莞市多维尚书家居有限公司	1,321,671.80	1,322,071.80
应付账款	青岛日日顺智慧物联有限公司	122,307.09	76,076.84
预收款项	南充市宜嘉房地产开发有限公司		102,314.69

项 目	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款	上海亲和源置业有限公司	57,883,561.64	137,883,561.64
其他应付款	湘潭市宜华房地产开发有限公司	66,075,172.00	66,075,172.00
其他应付款	深圳壹零后信息技术有限公司	15,237.00	15,237.00
其他应付款	汕头博德眼科医院	1,773,024.91	
其他应付款	汕头市仪宝投资有限公司	38,680,000.00	1,000,000.00
其他应付款	汕头市澄海区华惠投资有限公司	164,000.00	164,000.00
其他应付款	深圳市前海融华时代投资有限公司	3,780,000.00	3,480,000.00
其他应付款	南充市宜嘉房地产开发有限公司	30,450,472.55	
其他应付款	蔡锐彬		1,054,051.41
其他应付款	杭州下城慈惠老年护理院	3,017,834.95	3,000,000.00
其他应付款	合肥仁济肿瘤医院	20,137,833.33	19,637,833.33
其他应付款	上海亲和宇宙老龄事业发展基金会	10,235,547.96	10,000,000.00
其他应付款	上海亲和源颐养院	3,500,000.00	3,500,000.00
其他应付款	桐乡市亲和源老年社会服务中心	50,000.00	50,000.00
其他应付款	汕头市莱芜欢乐天地娱乐有限公司	101,316.00	251,728.14
其他应付款	新疆宜首股权投资合伙企业（有限合伙）		3,910,500.00
应付股利	林正刚	6,831,749.80	6,831,749.80

（十三） 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

截止2019年06月30日，本公司面向合格投资者公开发行公司债券（18宜健01）余额为20,000万元。上述债券由广东省融资再担保有限公司提供担保，并由公司以孙公司海南亲和源老年俱乐部有限公司名下房产向广东省融资再担保有限公司提供反担保，公司子公司众安

康后勤集团有限公司、达孜赛勒康医疗投资管理有限公司、海南亲和源老年俱乐部有限公司为本次债券向广东省融资再担保有限公司提供连带责任保证反担保。

2、或有事项

2018年6月16日，本公司与新疆维吾尔自治区人民医院（以下简称“新疆人民医院”）签订《新疆维吾尔自治区人民医院苏州路院区特许经营及相关资产转让协议》，协议约定：新疆人民医院向本公司控股子公司新疆宜华健康医疗投资有限公司（以下简称“新疆宜华”）转让新疆维吾尔自治区人民医院苏州路院区相关资产，资产转让费用23,750.00万元，应于2018年7月15日前付清。新疆人民医院同时授权本公司自2018年7月1日至2028年6月30日特许经营前述资产。

本公司未按协议约定期限支付资产转让费用逾期超过30个工作日的，新疆人民医院有权解除本协议，并要求公司支付逾期付款违约金。违约金按照延迟支付期间对应价款的每日万分之五计算。前述违约金不足以弥补新疆人民医院损失的，本公司还需承担新疆人民医院因此遭受的各项损失。截止2018年12月31日，本公司尚未足额支付上述资产转让费用，导致可能存在需向新疆人民医院支付违约金的情况，鉴于本公司尚在与新疆人民医院沟通协调前述事项，违约金的支付存在重大不确定性，故未予以计提确认。

（十四） 资产负债表日后事项

2019年4月25日，子公司宜华生活第六届第十四次董事会审议通过了《关于公司2018年度利润分配预案》，宜华生活拟以2018年12月31日的总股本1,482,870,004股为基数，向股权登记日登记在册的全体股东每10股派0.27元（含税），共派现金股利40,037,490.11元。该预案已经宜华生活股东大会审议通过。

2019年4月25日，子公司宜华健康第七届第三十三次董事会审议通过了《公司2018年度利润分配及资本公积转增股本预案》，宜华健康拟以截止2018年12月31日总股本626,926,827股为基数，以资本公积金转增股本方式，向全体普通股股东每10股转增4股。该预案已经宜华健康股东大会审议通过。

（十五） 其他重要事项

1、 子公司宜华生活关于反倾销、反补贴事项

2018年9月10日，美国商务部取消包括本公司在内的部分中国木制卧室家具生产企业的反倾销行政复审，本公司木质卧室家具反倾销税率仍按原有税率21.53%执行。

2018年6月14日，美国商务部公布对华多层木地板反补贴行政复审的终裁结果，根据终裁，公司反补贴税率为0.85%，调查期为2015年1月1日至2015年12月31日。

2018年7月26日，美国商务部公布对华多层木地板反倾销行政复审的终裁结果，根据终裁，公司的加权平均倾销幅度为0，调查期为2015年12月1日到2016年11月30日。

2018年12月21日，美国商务部公布对华多层木地板反倾销行政复审的初裁结果，根据初裁，公司的加权平均倾销幅度为48.26%，调查期为2016年12月1日到2017年11月30日。

2018年12月28日，美国商务部公布对华多层木地板反补贴行政复审的初裁结果，根据初裁，公司反补贴税率为2.81%，调查期为2016年1月1日至2016年12月31日。

由于反倾销税、反补贴税由经销商承担，对本公司业绩不产生重大影响。

2、子公司宜华健康其他重大重要事项

(1)、重大租赁事项

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

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

C. 子公司亲和源集团于2016年与杭州久茂实业投资有限公司、杭州胜利经济合作社签订《房屋租赁合同》，三方约定由公司承租所有权为杭州胜利经济合作社的座落于杭州市下城区德胜中路415号的久茂大厦，地上建筑面积约34,607.71平方米，实际使用面积约50000平方米，用于经营养老院、养老公寓使用。本租赁物业租赁期为20年，免租期为自合同签订之日起至2017年7月31日止，租赁期从2017年8月1日至2037年7月31日，合同总租金为2.26亿元人民币。

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

(2)、业绩承诺事项

A. 根据本公司与西藏大同康宏医疗投资合伙企业（有限合伙）签署的《关于达孜赛勒康医疗投资管理有限公司之股权转让协议》、《关于达孜赛勒康医疗投资管理有限公司之股权转让协议的补充协议》，西藏大同康宏医疗投资合伙企业（有限合伙）承诺达孜赛勒康 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年度实现扣除非经常性损益后归属于母公司股东的税后净利润分别不低于 6,165 万元、11,141 万元、15,235 万元、19,563 万元、21,410 万元、23,480 万元。西藏大同康宏医疗投资合伙企业（有限合伙）承诺利润均不低于《资产评估报告》确定的各年度净利润预测值，否则将作出相应调整。如在承诺期内，达孜赛勒康截至当期期末累积实现净利润数低于截至当期期末累积承诺净利润数，则西藏大同康宏医疗投资合伙企业（有限合伙）应在当年度《专项审核报告》在指定媒体披露后的十个工作日内，向本公司支付补偿。

B. 根据本公司与上海浦东新区康桥镇集体资产管理有限公司、周星增、奚志勇、TBP Nursing Home Holdings(H.K)Limited、上海亲和源置业有限公司签署的《关于亲和源股份有限公司的股权收购协议书》，奚志勇承诺亲和源 2016 年亏损不超过 3,000 万元、2017 年亏损不超过 2,000 万元、2018 年亏损不超过 1,000 万元、2019 年净利润不低于 2,000 万元、2020 年净利润不低于 4,000 万元、2021 年净利润不低于 6,000 万元、2022 年净利润不低于 8,000 万元、2023 年净利润不低于 10,000 万元。在承诺期内，亲和源实际亏损数高于对应年度的亏损承诺额或实际净利润数低于对应年度的净利润承诺数的年度为“应补偿年度”。在每一应补偿年度，奚志勇应在亲和源当年度审计报告出具后的十个工作日内对本公司进行现金补偿，奚志勇在本协议下承担的业绩承诺补偿责任以本协议签署时其在亲和源拥有的投资权益按照本次交易估值所计算的价值为限。

(3)、对外投资事项

A. 2017 年 12 月 20 日，公司召开第七届董事会第十次会议，审议通过了《关于同意公司子公司收购余干县楚东医院有限公司的议案》，同意公司子公司达孜赛勒康医疗投资管理有限公司（以下简称“达孜赛勒康”）以现金 28,494 万元收购姜奕杨所持余干县楚东医院有限公司（以下简称“目标医院”）35%的股权和叶新祥所持目标医院 25%的股权，本次交易完成后，达孜赛勒康将实际拥有目标医院 60%股权。

截止报告期末，达孜赛勒康尚未完成上述收购。

B. 2018 年 5 月 28 日，公司召开第七届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司子公司收购玉山县博爱医院有限公司 70%股权暨关联交易的议案》，同意公司子公司达孜赛勒康拟通过支付现金方式以 10,430 万元价格购买汕头市宜鸿投资有限公司所持玉山县博爱

医院有限公司（以下简称“玉山博爱”）70%股权，玉山博爱其他股东练习文、练习武、上饶市恒正实业有限公司、玉山县思创实业有限公司已放弃优先受让权。本次交易完成后，达孜赛勒康将持有玉山博爱 70%股权。

截止报告期末，达孜赛勒康尚未完成上述收购。

C. 2018 年 5 月 28 日，公司召开第七届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司子公司收购浙江琳轩亲和源投资有限公司 90% 股权暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司亲和源集团有限公司（以下简称“亲和源集团”）拟通过支付现金方式以 14,400 万元价格购买汕头市宜鸿投资有限公司所持浙江琳轩亲和源投资有限公司（以下简称“浙江亲和源”）90% 股权，本次交易完成后，亲和源集团将持有浙江亲和源 100% 股权。

截止报告期末，亲和源集团尚未完成上述收购。

D. 2018 年 7 月 2 日，公司召开第七届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于同意公司子公司收购重庆永川卧龙医院有限公司 65% 股权的议案》，同意公司子公司达孜赛勒康拟以现金 22,612 万元收购王朝兵所持重庆永川卧龙医院有限公司（以下简称“目标医院”）65% 的股权，本次交易完成后，达孜赛勒康将实际拥有目标医院 65% 股权。

截止报告期末，达孜赛勒康尚未完成上述收购。

E. 2018 年 9 月 25 日，公司召开第七届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于同意公司子公司收购义乌市三溪堂国药馆连锁有限公司、义乌三溪堂中医保健院有限公司、义乌市三溪中医药研究所各 65% 股权的议案》，同意公司全资子公司达孜赛勒康拟以现金 51,350 万元收购朱智彪、潘松琴所持有的义乌市三溪堂国药馆连锁有限公司、义乌三溪堂中医保健院有限公司、义乌市三溪中医药研究所各 65% 股权，本次交易完成后，达孜赛勒康将实际拥有义乌市三溪堂国药馆连锁有限公司、义乌三溪堂中医保健院有限公司、义乌市三溪中医药研究所各 65% 股权。

截止报告期末，达孜赛勒康尚未完成上述收购。

F. 2017 年 11 月 14 日，公司召开第七届董事会第八次会议，审议通过了《关于同意公司子公司收购湖南吉立物业管理有限公司股权的议案》，同意公司全资子公司众安康后勤集团有限公司在毛永红、殷建新、屈耀生将其合计所持湖南吉立物业管理有限公司 100% 的股权转回予屈祖强后，众安康集团按照协议约定的条款和条件，以现金 7,500 万元收购屈祖强所持湖南吉立物业管理有限公司 60% 的股权。本次交易完成后，众安康集团将持有湖南吉立物业管理有限公司 60% 的股权。

截止报告期末，众安康尚未完成上述收购。

G. 2017 年 11 月 14 日，公司召开第七届董事会第八次会议，审议通过了《关于同意公

司子公司对和田新生医院有限责任公司增资及股权收购的议案》，同意公司子公司达孜赛勒康医疗投资管理有限公司（以下简称“达孜赛勒康”）以现金 2,340 万元向和田新生医院有限责任公司（以下简称“新生医院”或“目标医院”）增资认购目标医院新增 179.69 万注册资本，增资完成后，达孜赛勒康获得目标医院 15% 股权。在前述增资完成后，达孜赛勒康再以现金 5,616 万元向米吉提 阿不拉收购目标医院 36% 股权，上述增资和股权收购完成后，达孜赛勒康合计持有目标医院 51% 股权。

截止报告期末，达孜赛勒康尚未完成上述收购。

（十六） 母公司财务报表主要项目附注

1、 其他应收款

科 目	期末余额	年初余额
应收利息	271,875.00	271,875.00
其他应收款	13,010,874,178.46	8,385,898,028.07
合 计	13,011,146,053.46	8,386,169,903.07

以下是与应收利息有关的附注：

（1） 应收利息分类

项 目	期末余额	年初余额
定期存款应收利息	271,875.00	271,875.00
合 计	271,875.00	271,875.00

以下是与其他应收款有关的附注：

（2） 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按正常信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,891,034,752.28	14.34	173,181,579.14	9.16	1,717,853,173.14
组合1	1,891,034,752.28	14.34	173,181,579.14	9.16	1,717,853,173.14
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	11,293,021,005.32	85.64			11,293,021,005.32
组合小计	13,184,055,757.60	99.98	173,181,579.14	1.31	13,010,874,178.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,097,541.00	0.02	2,097,541.00	100.00	
合 计	13,186,153,298.60	100.00	175,279,120.14	1.33	13,010,874,178.46

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
按正常信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	2,010,589,299.82	23.48	173,181,579.14	8.61	1,837,407,720.68
组合1	2,010,589,299.82	23.48	173,181,579.14	8.61	1,837,407,720.68

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
按无信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	6,548,490,307.39	76.49			6,548,490,307.39
组合小计	8,559,079,607.21	99.97	173,181,579.14	2.02	8,385,898,028.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,097,541.00	0.03	2,097,541.00	100.00	
合 计	8,561,177,148.21	100.00	175,279,120.14	2.05	8,385,898,028.07

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	1,156,902,872.75	34,310,319.91	3.00
1年至2年 (含2年)	587,331,426.34	58,733,142.63	10.00
2年至3年 (含3年)	77,371,839.36	15,474,367.87	20.00
3年至4年 (含4年)	7,121,814.27	2,848,725.71	40.00
4年至5年 (含5年)	2,458,882.70	1,967,106.16	80.00
5年以上	59,847,916.86	59,847,916.86	100.00
合 计	1,891,034,752.28	173,181,579.14	9.16

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内 (含1年)	1,379,862,168.57	41,395,865.06	3.00
1年至2年 (含2年)	522,343,422.87	52,234,342.29	10.00
2年至3年 (含3年)	2,371,839.36	474,367.87	20.00
3年至4年 (含4年)	44,071,814.27	17,628,725.71	40.00
4年至5年 (含5年)	2,458,882.70	1,967,106.16	80.00
5年以上	59,481,172.05	59,481,172.05	100.00

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合计	2,010,589,299.82	173,181,579.14	8.61

确定该组合的依据详见附注（五）10。

（4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

2、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	4,396,636,967.12		4,396,636,967.12	5,194,730,164.61		5,194,730,164.61
对联营、合营企业投资	1,311,683,499.31		1,311,683,499.31	526,186,373.78		526,186,373.78
合计	5,708,320,466.43		5,708,320,466.43	5,720,916,538.39		5,720,916,538.39

（1）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜华生活科技股份有限公司	2,422,987,660.45			2,422,987,660.45		
宜华健康医疗股份有限公司	651,410,059.13		627,200.00	650,782,859.13		
汕头宜华茶叶进出口有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
汕头宜华国际大酒店有限公司	31,003,554.50			31,003,554.50		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宜华地产控股有限公司	136,000,000.00			136,000,000.00		
宜华资本管理有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
汕头宜华壹期投资合伙企业（有限合伙）	54,522,801.54			54,522,801.54		
汕头宜华投资有限公司	1,150,000.00	740,000.00		1,890,000.00		
宜华海外投资有限公司	59,689.00			59,689.00		
汕头宜华华侨医院有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
深圳市观澜格兰云天大酒店投资有限公司	202,980,000.00			202,980,000.00		
汕头市宜鸿投资有限公司	476,165,354.49			476,165,354.49		
汕头市宜璟企业管理有限公司	110,245,048.01	110,245,048.01		110,245,048.01		
合计	5,194,730,164.61	110,985,048.01	627,200.00	4,396,636,967.12		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
南充市宜嘉地产开发有限公司						
小计	0.00		0.00	0.00		0.00
二、联营企业						
广东宜华房地产开发有限公司	801,006,652.00		801,006,652.00			
汕头市荣信投资有限公司	302,259,856.24		302,259,856.24	305,232,348.55		305,232,348.55
揭阳市宜华房地产开发有限公司	36,241,863.19		36,241,863.19	36,237,159.02		36,237,159.02
海南台达旅业开发有限公司	172,175,127.88		172,175,127.88	184,716,866.21		184,716,866.21
小计	1,311,683,499.31		1,311,683,499.31	526,186,373.78		526,186,373.78
合计	1,311,683,499.31		1,311,683,499.31	526,186,373.78		526,186,373.78

(续表)

被投资单位	本期增减变动							其他
	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	
一、合营企业								
南充市宜嘉地产开发有限公司								
小计								
二、联营企业								
广东宜华房地产开发有限公司			2,800,654.51					798,205,997.49
汕头市荣信投资有限公司			-2,972,492.31					
揭阳市宜华房地产开发有限公司			4,704.17					
海南台达旅业开发有限公司			-12,541,738.33					
小计			-12,708,871.96					798,205,997.49
合计			-12,708,871.96					798,205,997.49

3、 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	2,519,999.94	655,500.72	2,519,999.98	673,140.72
合计	2,519,999.94	655,500.72	2,519,999.98	673,140.72

4、 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	11,620,781.05	240,275,465.89
权益法核算的长期股权投资收益	-12,708,871.97	
处置长期股权投资损益（损失“-”）	1,525,431.62	347,029,515.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		47,230,646.09
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	624,848.24	1,376,573.79
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
理财收益		
其他	425,383,854.22	435,104,580.84
合计	426,446,043.16	1,071,016,782.31

宜华企业（集团）有限公司

2019年8月30日

