

上海悦心健康集团股份有限公司

2024 年半年度财务报告



悦心健康
EVERJOY HEALTH GROUP

披露日期：2024 年 8 月 27 日

财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海悦心健康集团股份有限公司

2024 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	284,419,506.81	346,922,089.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	6,423,564.72	2,542,761.33
应收账款	220,435,780.65	218,605,265.10
应收款项融资	796,855.15	100,000.00
预付款项	28,167,045.64	38,848,592.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	33,403,131.95	38,916,670.36
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	194,620,717.01	195,073,883.86
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	38,277,778.76	37,862,039.04
其他流动资产	209,924.11	8,470,458.64
流动资产合计	806,754,304.80	887,341,759.87

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	39,117,335.67	38,697,142.19
长期股权投资	253,122,480.58	258,610,416.81
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	70,085,926.23	70,085,926.23
投资性房地产	532,793,300.00	531,305,100.00
固定资产	319,978,027.00	329,831,208.87
在建工程	8,169,319.79	2,066,509.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	51,897,150.39	57,907,932.09
无形资产	32,682,262.60	33,182,394.82
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	18,615,659.40	18,615,659.40
长期待摊费用	26,444,289.50	28,605,117.72
递延所得税资产	68,048,448.89	76,062,125.54
其他非流动资产	22,002,759.93	26,526,923.68
非流动资产合计	1,442,956,959.98	1,471,496,457.03
资产总计	2,249,711,264.78	2,358,838,216.90
流动负债：		
短期借款	250,643,989.16	202,359,613.62
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	131,639,000.00	165,549,000.00
应付账款	203,979,463.17	237,345,022.70
预收款项		
合同负债	42,940,301.14	61,447,820.91
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,511,193.56	26,165,378.47
应交税费	7,367,790.44	10,282,002.89
其他应付款	85,273,522.55	93,295,580.44
其中：应付利息		

应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	35,078,597.39	39,654,953.19
其他流动负债	6,245,662.05	8,935,793.82
流动负债合计	775,679,519.46	845,035,166.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	305,250,000.00	312,750,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	37,448,866.02	43,082,964.32
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,165,640.61	3,759,198.29
递延所得税负债	136,428,390.60	137,648,070.18
其他非流动负债	2,999,918.43	2,999,918.43
非流动负债合计	485,292,815.66	500,240,151.22
负债合计	1,260,972,335.12	1,345,275,317.26
所有者权益：		
股本	920,301,277.00	926,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	181,564,140.46	199,526,824.89
减：库存股	0.00	
其他综合收益	67,033,418.76	67,037,228.86
专项储备		
盈余公积	72,853,943.26	72,853,943.26
一般风险准备		
未分配利润	-271,020,761.60	-273,449,658.47
归属于母公司所有者权益合计	970,732,017.88	992,468,338.54
少数股东权益	18,006,911.78	21,094,561.10
所有者权益合计	988,738,929.66	1,013,562,899.64
负债和所有者权益总计	2,249,711,264.78	2,358,838,216.90

法定代表人：李慈雄 主管会计工作负责人：赵一非 会计机构负责人：刘晓青

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	91,833,801.71	108,730,737.96

交易性金融资产	0.00	
衍生金融资产		
应收票据	6,120,453.82	1,567,184.23
应收账款	46,348,848.57	46,663,446.25
应收款项融资	21,496,855.15	100,000.00
预付款项	1,590,174.55	1,474,419.59
其他应收款	216,070,815.72	257,665,375.12
其中：应收利息		
应收股利		
存货	7,363,546.85	5,352,343.25
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	38,277,778.76	37,862,039.04
其他流动资产		6,879,575.08
流动资产合计	429,102,275.13	466,295,120.52
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	39,117,335.67	38,697,142.19
长期股权投资	1,036,466,150.24	1,034,960,666.22
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	69,681,865.00	69,681,865.00
投资性房地产	532,793,300.00	531,305,100.00
固定资产	18,647,771.27	19,012,410.42
在建工程	551,398.36	551,398.36
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	20,205,275.37	24,725,434.51
无形资产	812,129.26	995,459.46
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用	3,107,685.13	3,449,466.93
递延所得税资产	36,150,480.15	39,373,317.70
其他非流动资产	1,200,000.00	1,200,000.00
非流动资产合计	1,758,733,390.45	1,763,952,260.79
资产总计	2,187,835,665.58	2,230,247,381.31
流动负债：		
短期借款	100,519,405.82	92,287,266.36
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	18,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	85,871,186.42	36,571,350.10
预收款项		
合同负债	29,523,203.90	73,187,947.82
应付职工薪酬	1,791,376.04	5,700,534.72
应交税费	1,617,003.76	2,134,057.60
其他应付款	124,255,456.11	112,591,328.14
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	24,305,782.18	24,447,597.96
其他流动负债	2,319,283.79	9,824,433.22
流动负债合计	388,202,698.02	396,744,515.92
非流动负债：		
长期借款	281,250,000.00	288,750,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	12,916,074.54	17,305,720.43
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,165,640.61	3,759,198.29
递延所得税负债	97,176,836.02	98,023,859.96
其他非流动负债	2,999,918.43	2,999,918.43
非流动负债合计	397,508,469.60	410,838,697.11
负债合计	785,711,167.62	807,583,213.03
所有者权益：		
股本	920,301,277.00	926,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	313,542,747.81	331,505,432.24
减：库存股	0.00	
其他综合收益	1,705,898.04	1,705,898.04
专项储备		
盈余公积	72,853,943.26	72,853,943.26
未分配利润	93,720,631.85	90,098,894.74
所有者权益合计	1,402,124,497.96	1,422,664,168.28
负债和所有者权益总计	2,187,835,665.58	2,230,247,381.31

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	558,526,815.52	567,322,497.67
其中：营业收入	558,526,815.52	567,322,497.67
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	558,570,295.57	560,850,334.02
其中：营业成本	429,182,310.51	424,853,634.94
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,438,431.57	6,030,318.72
销售费用	79,888,353.66	80,198,883.91
管理费用	30,521,483.67	32,886,144.76
研发费用	3,694,163.60	4,278,818.81
财务费用	9,845,552.56	12,602,532.88
其中：利息费用	12,081,760.21	14,567,845.56
利息收入	2,760,481.98	2,289,011.08
加：其他收益	3,902,882.04	4,087,018.48
投资收益（损失以“—”号填列）	-4,743,621.26	174,566,896.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,987,936.23	538,325.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	0.00	0.00
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,488,200.00	-657,700.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	11,462,036.60	-900,165.51
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-5,027,045.17	-5,530,389.83
资产处置收益（损失以“—”号填列）		-260,317.88
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	7,038,972.16	177,777,505.42
加：营业外收入	876,575.11	1,089,675.69
减：营业外支出	91,291.55	481,115.30
四、利润总额（亏损总额以“—”号	7,824,255.72	178,386,065.81

填列)		
减：所得税费用	6,680,468.11	10,325,895.66
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,143,787.61	168,060,170.15
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	2,824,712.32	175,393,365.64
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,680,924.71	-7,333,195.49
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	2,428,896.87	168,545,032.01
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-1,285,109.26	-484,861.86
六、其他综合收益的税后净额	-6,350.16	-68,083,799.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-3,810.10	-68,072,130.92
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-3,810.10	-68,072,130.92
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-3,810.10	-17,503.48
7.其他	0.00	-68,054,627.44
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-2,540.06	-11,668.98
七、综合收益总额	1,137,437.45	99,976,370.25
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,425,086.77	100,472,901.09
归属于少数股东的综合收益总额	-1,287,649.32	-496,530.84
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0026	0.1819
（二）稀释每股收益	0.0026	0.1819

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：李慈雄 主管会计工作负责人：赵一非 会计机构负责人：刘晓青

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	239,726,226.48	261,078,908.02
减：营业成本	209,878,402.07	235,505,879.28
税金及附加	1,247,070.11	1,203,005.21
销售费用	5,710,855.30	5,085,462.92
管理费用	15,433,760.67	18,723,120.89
研发费用	0.00	
财务费用	7,398,998.70	10,502,557.59
其中：利息费用	8,640,195.89	11,092,685.64
利息收入	1,280,194.46	718,293.88
加：其他收益	13,290.00	860,156.90
投资收益（损失以“—”号填列）	247,730.77	40,593,781.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,974,515.98	538,325.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	1,488,200.00	-657,700.00
信用减值损失（损失以“—”号填列）	3,114,020.47	355,659.82
资产减值损失（损失以“—”号填列）	793,015.17	-192,076.41
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	5,713,396.04	31,018,704.12
加：营业外收入	195,369.59	59,739.40
减：营业外支出	0.71	5,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	5,908,764.92	31,073,443.52
减：所得税费用	2,287,027.81	554,118.01
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	3,621,737.11	30,519,325.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	3,621,737.11	30,519,325.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值		

变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	3,621,737.11	30,519,325.51
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	556,010,379.71	618,745,444.07
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,484,600.00	8,499.68
收到其他与经营活动有关的现金	66,360,207.21	36,039,216.66
经营活动现金流入小计	623,855,186.92	654,793,160.41
购买商品、接受劳务支付的现金	485,690,254.63	459,264,636.30
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	111,171,838.51	108,169,017.57
支付的各项税费	12,878,929.43	32,203,949.71
支付其他与经营活动有关的现金	33,462,223.16	41,281,742.62
经营活动现金流出小计	643,203,245.73	640,919,346.20
经营活动产生的现金流量净额	-19,348,058.81	13,873,814.21

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	87,000,000.00	166,483,368.42
取得投资收益收到的现金	56,387.55	7,285,413.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,690,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		7,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	87,056,387.55	201,658,782.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,742,682.37	26,610,002.44
投资支付的现金	87,500,000.00	87,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		7,680,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	20,000,000.00	
投资活动现金流出小计	124,242,682.37	121,290,002.44
投资活动产生的现金流量净额	-37,186,294.82	80,368,779.63
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,027,053.29	15,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	165,020,000.00	160,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	53,580,000.00
筹资活动现金流入小计	176,047,053.29	229,330,000.00
偿还债务支付的现金	128,500,000.00	241,280,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,002,390.64	13,850,621.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	40,984,577.41	15,206,833.81
筹资活动现金流出小计	182,486,968.05	270,337,455.07
筹资活动产生的现金流量净额	-6,439,914.76	-41,007,455.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	3,942.00	32,743.04
五、现金及现金等价物净增加额	-62,970,326.39	53,267,881.81
加：期初现金及现金等价物余额	215,531,283.10	141,167,358.41
六、期末现金及现金等价物余额	152,560,956.71	194,435,240.22

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年半年度	2023 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	555,955,134.66	574,524,817.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	13,887,426.56	18,462,140.71
经营活动现金流入小计	569,842,561.22	592,986,958.01
购买商品、接受劳务支付的现金	417,474,111.76	409,149,738.73
支付给职工以及为职工支付的现金	15,283,874.06	15,164,832.57
支付的各项税费	-2,629,562.88	11,363,787.05
支付其他与经营活动有关的现金	10,575,172.77	24,922,518.93
经营活动现金流出小计	440,703,595.71	460,600,877.28
经营活动产生的现金流量净额	129,138,965.51	132,386,080.73

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	25,000,000.00	113,823,801.11
取得投资收益收到的现金	4,222,246.75	9,714,395.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,841,349.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	29,222,246.75	125,379,546.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	202,600.63	644,605.34
投资支付的现金	25,000,000.00	30,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,480,000.00	6,240,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	253,144,447.21	325,650,832.73
投资活动现金流出小计	283,827,047.84	362,535,438.07
投资活动产生的现金流量净额	-254,604,801.09	-237,155,891.72
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,027,053.29	
取得借款收到的现金	75,020,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	174,782,763.52	150,800,000.00
筹资活动现金流入小计	250,829,816.81	200,800,000.00
偿还债务支付的现金	97,500,000.00	62,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,437,962.86	9,077,960.41
支付其他与筹资活动有关的现金	30,504,533.86	10,731,697.17
筹资活动现金流出小计	136,442,496.72	82,309,657.58
筹资活动产生的现金流量净额	114,387,320.09	118,490,342.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16.49	2,236.07
五、现金及现金等价物净增加额	-11,078,531.98	13,722,767.50
加：期初现金及现金等价物余额	93,703,899.59	54,856,090.64
六、期末现金及现金等价物余额	82,625,367.61	68,578,858.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	926,500,000.00				199,526,824.89		67,037,228.86		72,853,943.26		-273,449,658.47		992,468,338.54	21,094,561.10	1,013,562,899.64
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	926,500.00	0.00	0.00	0.00	199,526.824.89	0.00	67,037,228.86	0.00	72,853,943.26	0.00	-273,449.658.47	0.00	992,468.338.54	21,094,561.10	1,013,562,899.64
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	-6,198,723.00	0.00	0.00	0.00	-17,962,684.43	0.00	-3,810.10	0.00	0.00	0.00	2,428,896.87	0.00	-21,736,320.66	-3,087,649.32	-24,823,969.98
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,810.10	0.00	0.00	0.00	2,428,896.87	0.00	2,425,086.77	-1,287,649.32	1,137,437.45
（二）所有者投入和减少资本	-6,198,723.00	0.00	0.00	0.00	-17,962,684.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-24,161,407.43	0.00	-24,161,407.43
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额	301,277.00				726,077.57								1,027,354.57		1,027,354.57
4. 其他	-6,500,000.00				-18,688,762.00								-25,188,762.00		-25,188,762.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,800,000.00	-1,800,000.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有（或股东）的分配														-1,800,000.00	-1,800,000.00

														000	000
														.00	.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 本期提取	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2. 本期使用	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
(六) 其他	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
四、本期期末余额	920,301,277.00	0.00	0.00	0.00	181,564,140.46	0.00	67,033,418.76	0.00	72,853,943.26	0.00	-271,020,761.60	0.00	970,732,017.88	18,006,911.78	988,738,929.66

上年金额

单位：元

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	926,500,000.00				195,436,092.77		135,097,413.39		72,853,943.26		-323,650,790.		1,006,236,659.4	10,792,046.85	1,017,028,706.2

											01		1		6
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	926,500,000.00	0.00	0.00	0.00	195,436,092.77	0.00	135,097,413.39	0.00	72,853,943.26	0.00	-323,650,790.01	0.00	1,006,236,659.41	10,792,046.85	1,017,028,706.26
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	847,195.60	0.00	-68,072,130.92	0.00	0.00	0.00	168,545,032.01	0.00	101,320,096.69	12,273.56	114,286,370.25
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-68,072,130.92	0.00	0.00	0.00	168,545,032.01	0.00	100,472,901.09	-496,530.84	99,976,370.25
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	847,195.60	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	847,195.60	15,750,000.00	16,597,195.60
1. 所有者投入的普通股														15,750,000.00	15,750,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					847,195.60								847,195.60		847,195.60
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积															
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	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
1. 本期提取	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
2. 本期使用	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0
(六)其他	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	0.0 0	- 2,287,195.60	- 2,287,195.60
四、本期期末余额	926,500,000.00	0.00	0.00	0.00	196,283,288.37	0.00	67,025,282.47	0.00	72,853,943.26	0.00	-155,105,758.00	0.00	1,107,556,756.10	23,758,320.41	1,131,315,076.51

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	926,500,000.00				331,505,432.24		1,705,898.04		72,853,943.26	90,098,894.74		1,422,664,168.28

												8
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	926,500,000.00	0.00	0.00	0.00	331,505,432.24	0.00	1,705,898.04	0.00	72,853,943.26	90,098,894.74	0.00	1,422,664,168.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-6,198,723.00	0.00	0.00	0.00	-17,962,684.43	0.00	0.00	0.00	0.00	3,621,737.11	0.00	-20,539,670.32
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	3,621,737.11	0.00	3,621,737.11
（二）所有者投入和减少资本	-6,198,723.00	0.00	0.00	0.00	-17,962,684.43	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-24,161,407.43
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	301,277.00				726,077.57							1,027,354.57
4. 其他	-6,500,000.00				-18,688,762.00							-25,188,762.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配												0.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）												0.00
2. 盈余公积转增资本												0.00

(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00
6. 其他													0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	920,301,277.00	0.00	0.00	0.00	313,542,747.81	0.00	1,705,898.04	0.00	72,853,943.26	93,720,631.85	0.00	1,402,124,497.96	

上年金额

单位：元

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

(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配												0.00
3. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本期提取												0.00
2. 本期使用												0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本期期末余额	926,500,000.00	0.00	0.00	0.00	328,748,448.09	0.00	1,705,898.04	0.00	72,853,943.26	128,109,729.57	0.00	1,457,918,018.9

三、公司基本情况

上海悦心健康集团股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）成立于 2002 年 1 月 15 日，注册地址：上海市闵行区浦江镇三鲁公路 2121 号，总部办公地址为上海市闵行区恒南路 1288 号。本公司所发行人民币普通股 A 股，深圳证券交易所上市。

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

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

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本集团财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2023 年修订）的披露相关规定编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 6 月 30 日的财务状况以及 2024 年度半年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

本集团以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。本集团下属子公司美国日星生殖中心有限公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，本集团在编制财务报表时按照五、9 所述方法折算为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	100 万元
应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	100 万元
重要的应收账款核销	100 万元
重要的在建工程	公司将单项在建工程金额超过资产总额 0.5%的项目认定为重要在建工程
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	100 万元
重要的投资活动现金流量	公司将单项金额超过资产总额 5%的投资活动现金流量认定为重要的投资活动现金流量。
重要的非全资子公司	非全资子公司收入金额占集团总收入 $\geq 10\%$
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值占集团总资产 $\geq 5\%$

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方，在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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；与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团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。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10、金融工具

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：1) 收取金融资产现金流量的权利届满；2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量方法

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、长期应收款。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：应收款项融资。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该指定一经作出，不得撤销。本集团仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

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

（3）金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），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（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，（除与套期会计有关外，）所有公允价值变动均计入当期损益。对于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，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（4）金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础，进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据、应收款项融资、合同资产等应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项，除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外，通常按照共同信用风险特征组合的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。

项目	板块	确定组合的依据（账龄组合）	计量预期信用损失的方法
应收账款	医疗板块	1 年以内	5.00
		1-2 年	20.00
		2-3 年	50.00
		3 年以上	100.00
	建材板块及其他	1 年以内	9.00
		1-2 年	23.00
		2-3 年	39.00
		3-4 年	65.00
		4 年以上	100.00

② 应收票据的组合类别及确定依据

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
商业承兑汇票	信用风险较高	参照应收账款计提预期信用损失方法
银行承兑汇票	信用风险较低	不计提预期信用损失

③ 其他应收款的组合类别及确定依据

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

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收股利	应收股利	不计提预期信用损失
应收利息	应收金融机构利息	不计提预期信用损失
应收其他款项	日常经营活动中的款项	计提预期信用损失 方法

④ 应收款项融资的组合类别及确定依据

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收款项融资单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。

对于不存在减值客观证据的应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
商业承兑汇票	信用风险较高	参照应收账款计提预期信用损失方法
银行承兑汇票	信用风险较低	不计提预期信用损失

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债，未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、合同资产

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

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述‘五、10. 金融工具（4）金融工具的减值’相关内容描述。

12、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

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

资产负债表日，存货按照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。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

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。

本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本集团持有的非流动资产或处置组（除金融资产、递延所得税资产、以公允价值计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产外）账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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。

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

14、长期股权投资

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

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方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。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。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。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本；被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本；通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于一揽子交易的，以原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为初始投资成本。

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以资产清偿债务方式进行债务重组取得的长期股权投资，按照放弃债权的公允价值及可直接归属于该投资的税金等其他成本作为初始投资成本；以非货币性资产交换取得的长期股权投资，以换出资产的公允价值/账面价值及相关税费作为初始投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资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的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资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的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团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。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

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

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（财会[2017]7 号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第 22

号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、已出租的房屋建筑物。采用公允价值模式计量。

本集团投资性房地产坐落于上海地区，有活跃的房地产交易市场，本集团能够从市场上获取类似房地产的市场价格及相关信息，能够持续对投资性房地产的公允价值作出合理估计，因此本集团选择以公允价值对投资性房地产进行后续计量。

16、固定资产

（1）确认条件

（1）确认条件

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

（2）折旧方法

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

运输设备	年限平均法	5	3%	19.40%
运输设备	年限平均法	5	5%	19.00%
器具工具	年限平均法	5	3%	19.40%
电子设备	年限平均法	5	0%	20.00%
电子设备	年限平均法	5	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	3	5%	31.67%

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

17、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产，标准如下：

项目	结转固定资产的标准
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建造工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定的产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。
运输工具	实际投入使用
其他设备	实际投入使用

18、借款费用

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

在资本化期间内的每一会计期间，本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，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确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

本集团无形资产包括土地使用权、软件，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。土地使用权从取得之日起，按其出让年限或剩余出让年限平均摊销；其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足‘①、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③、运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；④、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量’条件的，确认为无形资产。不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。

20、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团在进行减值测试时，按照资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额，难以对单项资产的可回收金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。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。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收

回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

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

22、合同负债

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

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前决定解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议所产生，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的职工薪酬负债，计入当期损益，其中对超过一年予以支付的补偿款，按折现率折现后计入当期损益。

24、预计负债

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

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，并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。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

25、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。如需在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

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

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入确认原则

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

于合同开始日，本集团对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①、客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②、客户能够控制公司履约过程中在建商品；③、在公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①、公司就该商品享有现时收款权利；②、公司已将该商品的法定所有权转移给客户；③、公司已将该商品实物转移给客户；④、公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；⑤、客户已接受该商品或服务。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。对于合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照‘五、24. 预计负债’进行会计处理。

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

收入确认具体方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、医疗服务收入。

1) 销售商品收入

瓷砖产品销售收入确认原则：于发出商品并由客户签收确认后确认销售商品收入。

2) 医疗服务收入

公司在提供治疗服务完毕后，收到治疗费用并开具发票时确认收入。

27、合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。合同履约成本，即本集团为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

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

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

28、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：（1）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，本集团以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。（2）财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息冲减相关借款费用。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与

子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

30、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

本集团作为承租人

1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率。本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估。本集团判断不构成销售的，本集团继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等的金融负债；构成销售的，本集团按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

本集团作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本集团将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

1) 融资租赁

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

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

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

3) 售后租回

本集团作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本集团，本集团不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本集团，资产转让构成销售，本集团对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

31、其他重要的会计政策和会计估计

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

32、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

适用 不适用

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

（3）2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海悦心健康集团股份有限公司	25%
江西斯米克陶瓷有限公司	15%
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	25%
上海斯米克建材有限公司	25%
成都斯米克建材连锁经营有限公司	20%
重庆斯米克建材连锁经营有限公司	20%
西安斯米克建材有限公司	20%
江西斯米克建材有限公司	25%
上海斯米克健康环境技术有限公司	25%
荆州斯米克新材料有限公司	25%
上海悦心安颐投资管理有限公司	25%
上海悦心健康医疗投资管理有限公司	25%

上海斯米克投资有限公司	25%
上海悦心医康养教育科技集团有限公司	25%
上海悦心康养实业有限公司	25%
上海悦心医疗管理有限公司	25%
美国日星生殖中心有限公司	29.84%
全椒同德爱心医院有限公司	25%
温州东方悦心中等职业技术学校有限公司	25%
上海悦心多宝智能科技有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

- ①本集团出口商品免销项税，为出口产品而支付的进项税可以申请退税。本集团出口其他贴面砖、铺面砖，包括炉面砖及墙面砖（税目号：69072190、69072390），自 2009 年 4 月 1 日起出口退税率 9%，2018 年 11 月 1 日起出口退税率 13%。
- ②本公司子公司-全椒同德爱心医院有限公司，增值税享受医疗卫生机构免征增值税优惠（减免性质 00011123406 财税【2016】36 号附件 3 第三条第（七）款，优惠事项代码 SXA031900700 医疗卫生机构免征增值税优惠），减免期限长期。
- ③本公司子公司温州东方悦心中等职业技术学校有限公司，为教育服务业，满足财税【2016】36 号附件 3 第一条第(七)款、从事学历教育的学校提供的教育服务免征增值税。

(2) 所得税

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

① 本公司的子公司——江西斯米克陶瓷有限公司（‘江西斯米克’）

江西斯米克 2022 年度经高新技术企业复审，2022 年 11 月 4 日由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局核发的‘高新技术企业证书（证书编号 GR202236000444）’，被复审认定为高新技术企业，有效期限为 3 年，依据《中华人民共和国企业所得税法》，2024 年度适用企业所得税税率为 15%。

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

重庆斯米克建材连锁经营有限公司、西安斯米克建材有限公司和成都斯米克建材连锁经营有限公司因符合《中华人民共和国企业所得税法》第二十八条第一款享受优惠税率的条款，被当地主管税务机关认定为小型微利企业，2024 年适用企业所得税税率为 20%。

③ 本公司的子公司——美国日星生殖中心有限公司（‘美国日星’）

美国日星生殖中心有限公司，注册于美国加利福尼亚州，2024 年度适用的联邦企业所得税为 21%、适用的加利福尼亚州企业所得税为 8.84%。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	155,960.89	71,524.56
银行存款	242,560,956.71	285,459,758.54
其他货币资金	41,702,589.21	61,390,806.31
合计	284,419,506.81	346,922,089.41
其中：存放在境外的款项总额	777,733.72	612,995.86

其他说明

(1) 银行存款余额中定期存款 90,000,000.00 元，其中 50,000,000.00 元定期存款质押为开具银行承兑汇票、40,000,000.00 万元定期存款不作为现金及现金等价物)。

(2) 其他货币资金主要为开立银行承兑汇票保证金 28,583,064.94 元(年初：56,264,367.48 元)、开立信用证保证金 5,000,000.00 元(年初：0.00 元)、开立保函保证金 4,708,034.16 元(年初：5,026,438.83 元)、履约保证金 100,000 元(年初：100,000 元)。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,423,564.72	2,542,761.33
合计	6,423,564.72	2,542,761.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	6,423,564.72	100.00%		0.00%	6,423,564.72	2,542,761.33				2,542,761.33
其中：										
银行承兑汇票	6,423,564.72	100.00%			6,423,564.72	2,542,761.33				2,542,761.33
合计	6,423,564.72	100.00%		0.00%	6,423,564.72	2,542,761.33				2,542,761.33

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		663,422.90
合计		663,422.90

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	147,636,569.37	134,916,455.94
	147,636,569.37	134,916,455.94
1 至 2 年	75,835,043.67	100,870,813.85
2 至 3 年	56,265,458.16	62,024,606.16
3 年以上	76,206,274.75	60,607,872.97
3 至 4 年	58,069,780.20	43,248,601.03
4 至 5 年	6,240,376.02	8,070,458.63
5 年以上	11,896,118.53	9,288,813.31
合计	355,943,345.95	358,419,748.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	112,467,208.37	31.60%	85,154,281.90	75.71%	27,312,926.47	120,800,051.71	33.70%	91,104,852.73	75.42%	29,695,198.98
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	243,476,137.58	68.40%	50,353,283.40	20.68%	193,122,854.18	237,619,697.21	66.30%	48,709,631.09	20.50%	188,910,066.12
其中：										
合计	355,943,345.95	100.00%	135,507,565.30	38.07%	220,435,780.65	358,419,748.92	100.00%	139,814,483.82	39.01%	218,605,265.10

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宝家云	1,936,575.82	1,936,575.82	1,936,575.82	1,936,575.82	100.00%	诉讼
宝龙	47,712,638.52	38,170,110.82	47,593,963.93	38,075,171.14	80.00%	债务违约
广田	1,659,570.51	1,659,570.51	1,347,500.65	1,347,500.65	100.00%	破产重整、诉讼

恒泰	1,852,308.09	1,481,846.47	1,852,308.09	1,481,846.47	80.00%	诉讼
旭辉	65,940,698.85	46,158,489.19	58,078,906.87	40,655,234.81	70.00%	债务违约
正荣	1,698,259.92	1,698,259.92	1,657,953.01	1,657,953.01	100.00%	债务违约
合计	120,800,051.71	91,104,852.73	112,467,208.37	85,154,281.90		

按组合计提坏账准备类别名称:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	243,476,137.58	50,353,283.40	20.68%
合计	243,476,137.58	50,353,283.40	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提坏账准备的应收账款	139,814,483.82	1,045,033.29		5,351,951.81		135,507,565.30
合计	139,814,483.82	1,045,033.29		5,351,951.81		135,507,565.30

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	325,297.31

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	58,078,906.87		58,078,906.87	16.32%	40,655,234.81
第二名	47,593,963.93		47,593,963.93	13.37%	38,075,171.14
第三名	11,299,970.60		11,299,970.60	3.17%	2,085,744.61
第四名	7,933,342.54		7,933,342.54	2.23%	714,000.83
第五名	7,421,629.87		7,421,629.87	2.09%	1,251,906.58
合计	132,327,813.81		132,327,813.81	37.18%	82,782,057.97

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	796,855.15	100,000.00
合计	796,855.15	100,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	32,400,000.00	
合计	32,400,000.00	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	33,403,131.95	38,916,670.36
合计	33,403,131.95	38,916,670.36

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	67,008,102.02	84,789,149.25
投标保证金	1,561,000.00	1,452,008.00
租金水电	1,279,382.87	1,789,513.42
其他	142,905.83	455,225.06
备用金	1,280,201.11	589,512.22
代收代付款	45,406.81	262,198.99
合计	71,316,998.64	89,337,606.94

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	8,254,251.48	8,297,714.47
1 至 2 年	52,644,760.98	67,900,117.27
2 至 3 年	2,050,122.56	6,622,540.51
3 年以上	8,367,863.62	6,517,234.69
3 至 4 年	574,573.57	2,878,471.10
4 至 5 年	4,168,663.28	758,599.94

5 年以上	3,624,626.77	2,880,163.65
合计	71,316,998.64	89,337,606.94

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	53,128,990.80	74.50%	37,504,838.69	70.59%	15,624,152.11	70,508,230.25	78.92%	50,008,230.25	70.93%	20,500,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	18,188,007.84	25.50%	409,028.00	2.25%	17,778,979.84	18,829,376.69	21.08%	412,706.33	2.19%	18,416,670.36
其中：										
合计	71,316,998.64	100.00%	37,913,866.69	53.16%	33,403,131.95	89,337,606.94	100.00%	50,420,936.58	56.44%	38,916,670.36

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
长沙东方家园超市	3,000.00	3,000.00	3,000.00	3,000.00	100.00%	无法查证
旭辉集团股份有限公司	65,000,000.00	45,500,000.00	51,000,000.00	35,700,000.00	70.00%	债务违约
上海集洪建筑装饰工程有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	无法查证
肇庆市中恒陶瓷有限公司	162,696.90	162,696.90	162,696.90	162,696.90	100.00%	无法查证
广东骏仕陶瓷有限公司	42,533.35	42,533.35	42,533.35	42,533.35	100.00%	无法查证
安徽省恒泰房地产开发有限公司	5,000,000.00	4,000,000.00	1,620,760.55	1,296,608.44	80.00%	诉讼
合计	70,508,230.25	50,008,230.25	53,128,990.80	37,504,838.69		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款	18,188,007.84	409,028.00	2.25%
合计	18,188,007.84	409,028.00	

确定该组合依据的说明：

将集团租赁客户以及其他类客户归集于此组合。

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2024 年 1 月 1 日余额	412,706.33	0.00	50,008,230.25	50,420,936.58
2024 年 1 月 1 日余额在 本期				
——转入第二阶段				0.00
——转入第三阶段				0.00
——转回第二阶段				0.00
——转回第一阶段				0.00
本期计提	1,393.07			1,393.07
本期转回	5,071.40		12,503,391.56	12,508,462.96
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2024 年 6 月 30 日余额	409,028.00	0.00	37,504,838.69	37,913,866.69

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	50,420,936.58	1,393.07	12,508,462.96	0.00	0.00	37,913,866.69
合计	50,420,936.58	1,393.07	12,508,462.96	0.00	0.00	37,913,866.69

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单位 1	9,800,000.00	回款	货币资金	本期债务违约，延期分期支付
单位 2	2,703,391.56	回款	货币资金	诉讼
合计	12,503,391.56			

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	51,000,000.00	3 年以内	71.51%	35,700,000.00
第二名	押金保证金	2,000,000.00	5 年以内	2.80%	
第三名	押金保证金	1,620,760.55	5 年以上	2.27%	1,296,608.44

第三名	押金保证金	1,000,000.00	1 年以内	1.40%	
第五名	押金保证金	714,095.15	3 年以内	1.00%	
合计		56,334,855.70		78.98%	36,996,608.44

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	23,803,929.15	84.51%	38,205,029.83	98.34%
1 至 2 年	861,066.00	3.06%	353,907.30	0.91%
2 至 3 年	1,393,935.50	4.95%	201,540.01	0.52%
3 年以上	2,108,114.99	7.48%	88,114.99	0.23%
合计	28,167,045.64		38,848,592.13	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	3,000,000.00	1 年以内	10.65%
第二名	1,211,637.20	1 年以内	4.30%
第三名	1,103,867.75	1 年以内	3.92%
第四名	936,464.28	1 年以内	3.32%
第五名	779,952.40	1 年以内	2.77%
合计	7,031,921.63	--	--

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	19,509,678.23	233,256.07	19,276,422.16	19,266,462.69	233,256.07	19,033,206.62
在产品	6,348,594.40		6,348,594.40	5,261,907.35		5,261,907.35
库存商品	228,862,758.10	61,692,992.46	167,169,765.64	236,841,139.32	67,630,077.70	169,211,061.62
周转材料	1,825,934.81		1,825,934.81	1,567,708.27		1,567,708.27
合计	256,546,965.54	61,926,248.53	194,620,717.01	262,937,217.63	67,863,333.77	195,073,883.86

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	233,256.07					233,256.07
库存商品	67,630,077.70	5,027,045.17		10,964,130.41		61,692,992.46
合计	67,863,333.77	5,027,045.17	0.00	10,964,130.41	0.00	61,926,248.53

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	0.00	0.00
一年内到期的其他债权投资	0.00	0.00
一年内到期的长期应收款	39,550,000.00	39,550,000.00
其中：未确认融资收益	-1,272,221.24	-1,687,960.96
合计	38,277,778.76	37,862,039.04

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	90,104.45	1,471,063.90
预交的企业所得税	119,819.66	6,999,394.74
合计	209,924.11	8,470,458.64

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收股权转让款	39,550,000.00		39,550,000.00	39,550,000.00		39,550,000.00	
其中：未实现融资收益	-432,664.33		-432,664.33	-852,857.81		-852,857.81	
合计	39,117,335.67		39,117,335.67	38,697,142.19		38,697,142.19	

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业												
龙港市安颐 健康管理服 务有限公司	4,453,867.66				-2,013,420.25						2,440,447.41	
小计	4,453,867.66				-2,013,420.25						2,440,447.41	
二、联营企业												
鑫山保险代 理有限公司	42,439,527.71				315,290.74						42,754,818.45	
江苏安颐健 康管理集团 有限公司	12,919,887.45				-3,980,657.25						8,939,230.20	
上海悦心健 康科技发展 有限公司	198,797,133.99				-309,149.47						198,487,984.52	
上海遇服科 技服务有限 公司			500, 000. 00								500,000.00	
小计	254,156,549.15		500, 000. 00		-3,974,515.98						250,682,033.17	
合计	258,610,416.81		500, 000. 00		-5,987,936.23						253,122,480.58	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海雅比廷企业管理咨询有限公司	404,061.23	404,061.23
泗洪县分金亭医院有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
台商海峡两岸产业私募基金管理（厦门）有限公司	681,865.00	681,865.00
台商海峡两岸产业投资基金（厦门）合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	9,000,000.00
合计	70,085,926.23	70,085,926.23

13、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□适用 □不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	531,305,100.00			531,305,100.00
二、本期变动	1,488,200.00			1,488,200.00
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	1,488,200.00			1,488,200.00
三、期末余额	532,793,300.00			532,793,300.00

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	319,978,027.00	329,831,208.87
合计	319,978,027.00	329,831,208.87

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	409,547,214.88	563,000,908.65	8,752,824.25	25,860,773.49	1,007,161,721.27
2. 本期增加金额	14,600.00	10,211,323.51	94,800.00	524,262.27	10,844,985.78
(1) 购置	14,600.00	3,940,500.00	94,800.00	524,262.27	4,574,162.27
(2) 在建工程转入		6,260,562.26			6,260,562.26
(3) 企业合并增加					
(4) 其他（汇率）		10,261.25			10,261.25
3. 本期减少金额			395,722.00	209,330.37	605,052.37
(1) 处置或报废			395,722.00	209,330.37	605,052.37
4. 期末余额	409,561,814.88	573,212,232.16	8,451,902.25	26,175,705.39	1,017,401,654.68
二、累计折旧					

1. 期初余额	174,943,381.60	446,907,743.05	8,429,612.67	19,561,551.58	649,842,288.90
2. 本期增加金额	6,750,018.93	12,702,712.24	122,925.36	1,106,067.64	20,681,724.17
(1) 计提	6,750,018.93	12,702,712.24	122,925.36	1,106,067.64	20,681,724.17
3. 本期减少金额			383,850.34	204,758.55	588,608.89
(1) 处置或报废			383,850.34	204,758.55	588,608.89
4. 期末余额	181,693,400.53	459,610,455.29	8,168,687.69	20,462,860.67	669,935,404.18
三、减值准备					
1. 期初余额	5,572,135.70	21,916,087.80			27,488,223.50
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	5,572,135.70	21,916,087.80			27,488,223.50
四、账面价值					
1. 期末账面价值	222,296,278.65	91,685,689.07	283,214.56	5,712,844.72	319,978,027.00
2. 期初账面价值	229,031,697.58	94,177,077.80	323,211.58	6,299,221.91	329,831,208.87

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	227,648.66	199,988.57	19,979.05	7,681.04	

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,169,319.79	2,066,509.68
合计	8,169,319.79	2,066,509.68

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西设备安装工程	1,915,412.11		1,915,412.11			
上海设备安装工程	551,398.36		551,398.36	551,398.36		551,398.36
全椒设备安装工程	0.00		0.00	51,000.00		51,000.00
医疗科技建筑工程	1,397,811.32		1,397,811.32	1,397,811.32		1,397,811.32
温州职业技术学校	4,304,698.00		4,304,698.00	66,300.00		66,300.00
合计	8,169,319.79		8,169,319.79	2,066,509.68		2,066,509.68

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余	本期增	本期转	本期其	期末余	工程累计	工程进	利息资	其中：	本期	资金
------	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	-----	-----	-----	----	----

		额	加金额	入固定 资产金 额	他减少 金额	额	投入占预 算比例	度	本化累 计金额	本期利 息资本 化金额	利息 资本 化率	来源
江西设备 安装工程	8,841,2 00.00	0.00	8,175, 974.37	6,260, 562.26	0.00	1,915, 412.11	92.48%	92.48%				其他
医疗科技 建筑工程	7,408,4 00.00	1,397, 811.32	0.00	0.00	0.00	1,397, 811.32	18.87%	18.87%				其他
温州职业 技术学校	12,000, 000.00	66,300 .00	4,295, 398.00	0.00	57,000 .00	4,304, 698.00	36.35%	36.35%				其他
合计	28,249, 600.00	1,464, 111.32	12,471 ,372.3 7	6,260, 562.26	57,000 .00	7,617, 921.43						

(3) 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	96,519,789.80	96,519,789.80
2. 本期增加金额	4,634,777.04	4,634,777.04
(1) 租入	4,634,777.04	4,634,777.04
3. 本期减少金额	1,026,124.43	1,026,124.43
(1) 处置	1,026,124.43	1,026,124.43
4. 期末余额	100,128,442.41	100,128,442.41
二、累计折旧		
1. 期初余额	38,611,857.71	38,611,857.71
2. 本期增加金额	10,645,558.74	10,645,558.74
(1) 计提	10,645,558.74	10,645,558.74
3. 本期减少金额	1,026,124.43	1,026,124.43
(1) 处置	1,026,124.43	1,026,124.43
4. 期末余额	48,231,292.02	48,231,292.02
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	51,897,150.39	51,897,150.39
2. 期初账面价值	57,907,932.09	57,907,932.09

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	45,061,527.69			10,407,930.95	55,469,458.64
2. 本期增加金额				275,000.00	275,000.00
(1) 购置				275,000.00	275,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	45,061,527.69			10,682,930.95	55,744,458.64
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,894,294.32			8,817,354.21	17,711,648.53
2. 本期增加金额	438,709.19			336,423.03	775,132.22
(1) 计提	438,709.19			336,423.03	775,132.22
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,333,003.51			9,153,777.24	18,486,780.75
三、减值准备					
1. 期初余额	4,575,415.29				4,575,415.29
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	4,575,415.29				4,575,415.29
四、账面价值					
1. 期末账面价值	31,153,108.89			1,529,153.71	32,682,262.60
2. 期初账面价值	31,591,818.08			1,590,576.74	33,182,394.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

18、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

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

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

(3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
美国日星生殖中心有限公司	主要由货币资金、长期资产构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于美国日星生殖中心有限公司	是
全椒同德爱心医院有限公司	主要由经营性资产及负债的账面净值构成，产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组产生的现金流入。	基于内部管理目的，该资产组组合归属于全椒同德爱心医院有限公司	是

(4) 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

(5) 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修改造	11,370,945.25	574,817.49	1,668,904.80		10,276,857.94
展厅装修	5,093,498.04	1,001,341.19	1,911,484.94		4,183,354.29
养老项目	3,336,692.22		291,576.98		3,045,115.24
学校装修改造	8,725,366.00	1,052,862.34	873,071.16		8,905,157.18
其他项目	78,616.21		44,811.36		33,804.85
合计	28,605,117.72	2,629,021.02	4,789,849.24		26,444,289.50

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	262,835,903.99	53,226,727.75	262,803,416.01	58,420,755.26
年末工资薪金	4,979,714.08	746,957.11	13,707,737.75	2,777,814.94
股权激励	2,756,984.15	455,010.79	1,927,720.92	455,010.80
租赁负债	57,161,987.94	13,619,753.24	57,634,178.15	14,408,544.54
合计	327,734,590.16	68,048,448.89	336,073,052.83	76,062,125.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	475,666,853.00	118,916,713.27	474,224,921.03	118,544,663.29
未实现售后租回损益-融资租赁	3,640,486.77	474,846.10	3,759,198.29	563,879.74
固定资产折旧时间性差异	27,083,627.56	4,062,544.13	27,083,627.56	4,062,544.13
执行新租赁准则影响	51,638,504.45	12,974,287.10	57,907,932.09	14,476,983.02
合计	558,029,471.78	136,428,390.60	562,975,678.97	137,648,070.18

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		68,048,448.89		76,062,125.54
递延所得税负债		136,428,390.60		137,648,070.18

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	21,865,983.91	27,358,976.95
可抵扣亏损	324,248,826.45	315,615,576.82
合计	346,114,810.36	342,974,553.77

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		17,635,133.35	
2025 年	4,661,636.19	8,350,981.38	
2026 年	22,670,902.87	26,003,586.35	
2027 年	165,215,266.82	158,545,636.71	
2028 年	92,058,349.63	105,080,239.02	
2029 年	39,642,670.94		
合计	324,248,826.45	315,615,576.81	

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置长期资产 预付款	2,309,200.00		2,309,200.00	6,690,433.27		6,690,433.27
抵房	17,193,559.93		17,193,559.93	17,336,490.41		17,336,490.41
金海项目	2,500,000.00		2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
合计	22,002,759.93		22,002,759.93	26,526,923.68		26,526,923.68

其他说明：

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

22、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	180,020,000.00	140,000,000.00
信用借款	70,800,000.00	62,300,000.00
应付利息	-176,010.84	59,613.62
合计	250,643,989.16	202,359,613.62

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款 14,000 万元，系本公司为江西斯克陶瓷有限公司银行借款提供保证担保；1,002 万元系本公司为上海斯克建筑陶瓷有限公司银行借款提供保证担保；3,000 万元系江西斯克陶瓷有限公司为本公司银行借款提供保证担保。

(2) 信用借款 7,080 万元，系中国工商银行股份有限公司向本公司提供的信用借款 4,080 万元，上海银行股份有限公司向本公司提供的信用借款 2,000 万元及厦门国际银行股份有限公司向本公司提供的信用借款 1,000 万元。

23、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	131,639,000.00	165,549,000.00
合计	131,639,000.00	165,549,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

24、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	174,178,164.63	232,832,616.92
1 年以上	29,801,298.54	4,512,405.78
合计	203,979,463.17	237,345,022.70

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,488,173.49	为主要供应商，均形成了长期合作关系，给予信用期较长，截止报告期均未到结算期。
第二名	2,139,953.35	为主要供应商，均形成了长期合作关系，给予信用期较长，截止报告期均未到结算期。
第三名	2,000,000.00	为主要供应商，均形成了长期合作关系，给予信用期较长，截止报告期均未到结算期。
第四名	1,897,623.34	为主要供应商，均形成了长期合作关系，给予信用期较长，截止报告期均未到结算期。
第五名	1,628,400.96	为主要供应商，均形成了长期合作关系，给予信用期较长，截止报告期均未到结算期。
合计	10,154,151.14	

25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	85,273,522.55	93,295,580.44
合计	85,273,522.55	93,295,580.44

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	37,725,288.11	37,982,106.36
预提费用	14,464,236.98	18,495,953.28
工程款	10,926,686.86	12,790,110.57
其他	22,157,310.60	24,027,410.23
合计	85,273,522.55	93,295,580.44

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

第一名	5,762,474.00	押金及保证金
第二名	4,121,618.95	工程款
第三名	2,885,756.31	工程款
第四名	2,796,941.19	押金及保证金
第五名	1,933,993.55	工程款
合计	17,500,784.00	

26、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	42,940,301.14	61,447,820.91
合计	42,940,301.14	61,447,820.91

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,006,107.77	86,367,995.95	100,017,829.22	11,356,274.50
二、离职后福利-设定提存计划	1,159,270.70	8,422,863.61	8,427,215.25	1,154,919.06
三、辞退福利		565,078.43	565,078.43	
合计	26,165,378.47	95,355,937.99	109,010,122.90	12,511,193.56

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,756,683.61	77,722,764.58	91,599,127.83	8,880,320.36
2、职工福利费	107,837.72	1,185,996.95	1,149,711.17	144,123.50
3、社会保险费	525,700.40	4,544,212.38	4,531,329.01	538,583.77
其中：医疗保险费	472,738.51	4,235,123.27	4,229,910.30	477,951.48
工伤保险费	43,139.93	286,171.09	278,500.69	50,810.33
生育保险费	9,821.96	22,918.02	22,918.02	9,821.96
4、住房公积金	224,515.20	2,475,505.98	2,470,486.98	229,534.20
5、工会经费和职工教育经费	1,391,370.84	439,516.06	267,174.23	1,563,712.67
合计	25,006,107.77	86,367,995.95	100,017,829.22	11,356,274.50

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,091,935.06	8,165,480.64	8,169,685.86	1,087,729.84

2、失业保险费	67,335.64	257,382.97	257,529.39	67,189.22
合计	1,159,270.70	8,422,863.61	8,427,215.25	1,154,919.06

28、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,767,629.28	4,166,705.14
企业所得税	3,006,762.51	3,103,199.07
个人所得税	529,113.51	650,822.54
城市维护建设税	112,022.77	234,004.08
教育费附加	103,606.70	188,954.22
房产税	956,207.95	914,703.83
土地使用税	809,567.70	809,567.70
环境保护税	15,975.42	11,310.99
印花税	66,904.60	202,735.32
合计	7,367,790.44	10,282,002.89

29、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	21,000,000.00
一年内到期的租赁负债	19,713,121.92	18,256,326.69
应付利息	365,475.47	398,626.50
合计	35,078,597.39	39,654,953.19

30、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销项税	5,582,239.15	7,650,216.72
未终止确认应收票据形成的预计负债	663,422.90	1,285,577.10
合计	6,245,662.05	8,935,793.82

31、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	281,250,000.00	288,750,000.00
保证借款	24,000,000.00	24,000,000.00
合计	305,250,000.00	312,750,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 抵押借款 29,625 万元，系本公司以房屋建筑物及土地使用权作为抵押物向上海农商行担保取得，该借款中 1,500 万元将于一年内到期，已在一年内到期的长期借款中反映。

(2) 担保借款 2,400 万元，系本公司为江西斯米克陶瓷有限公司银行借款提供保证担保。

32、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
承租经营性资产所产生的应付经营性租赁负债	57,161,987.94	61,339,291.01
减：一年内到期的租赁负债	-19,713,121.92	-18,256,326.69
合计	37,448,866.02	43,082,964.32

33、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未实现售后租回损益-融资租赁	3,759,198.29		593,557.68	3,165,640.61	售后租回形成
合计	3,759,198.29		593,557.68	3,165,640.61	

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

34、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
受托经营亏损	2,999,918.43	2,999,918.43
合计	2,999,918.43	2,999,918.43

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

35、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	926,500,000.00	301,277.00			-6,500,000.00	-6,198,723.00	920,301,277.00

其他说明：

本报告期发行新股为股份支付计入所有者权益的部分，即员工股权激励行权增加的股本。

本报告期公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为 650 万股，并于 2024 年 6 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕 650 万股回购股份的注销。

36、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	185,707,206.79	1,109,350.74	18,688,762.00	168,127,795.53
其他资本公积	13,819,618.10		383,273.17	13,436,344.93
合计	199,526,824.89		17,962,684.43	181,564,140.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本报告期资本溢价增加：员工股权激励行权形成资本溢价。

本报告期资本溢价减少：公司回购股份并注销。

本报告期其他资本公积减少：员工股权激励行权冲回计提的资本公积。

37、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股		6,500,000.00	6,500,000.00	
合计	0.00	6,500,000.00	6,500,000.00	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本报告期回购股份并注销。

38、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	67,037,228.86	-6,350.16	0.00	0.00	0.00	-3,810.10	-2,540.06	67,033,418.76
外币财务报表折算差额	-54,487.70	-6,350.16				-3,810.10	-2,540.06	-58,297.80
非投资性房地产转换为采用公允价值计量的投资性房地产时（转换日）公允价值的差额	67,091,716.56							67,091,716.56
其他综合收益合计	67,037,228.86	-6,350.16	0.00	0.00	0.00	-3,810.10	-2,540.06	67,033,418.76

39、盈余公积

单位：元

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

40、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-273,449,658.47	-323,650,790.01
调整后期初未分配利润	-273,449,658.47	-323,650,790.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,428,896.87	168,545,032.01
期末未分配利润	-271,020,761.60	-155,105,758.00

调整期初未分配利润明细：

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

41、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	518,554,845.81	416,686,504.17	523,774,357.80	412,411,357.60
其他业务	39,971,969.71	12,495,806.34	43,548,139.87	12,442,277.34
合计	558,526,815.52	429,182,310.51	567,322,497.67	424,853,634.94

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	建材		大健康		出租等		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
瓷砖	463,237,328.17	372,178,343.13					463,237,328.17	372,178,343.13
大健康			55,317,517.64	44,508,161.04			55,317,517.64	44,508,161.04
出租等					39,971,969.71	12,495,806.34	39,971,969.71	12,495,806.34
按经营地区分类								
其中：								
国内	460,741,958.46	370,137,133.66	51,074,013.15	41,544,543.32	39,971,969.71	12,495,806.34	551,787,941.32	424,177,483.32
国外	2,495,369.71	2,041,209.47	4,243,504.49	2,963,617.72			6,738,874.20	5,004,827.19
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时								

间分类								
其中:								
在某一时点内履行履约义务	463,237,328.17	372,178,343.13	55,317,517.64	44,508,161.04	11,525,018.61	10,035,779.98	530,079,864.42	426,722,284.15
在某一时段内履行履约义务					28,446,951.10	2,460,026.36	28,446,951.10	2,460,026.36
按合同期限分类								
其中:								
按销售渠道分类								
其中:								
合计								

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 266,949,919.97 元，其中，79,465,969.37 元预计将于 2024 年度确认收入，68,276,424.36 元预计将于 2025 年度确认收入，63,462,263.16 元预计将于 2026 年度确认收入。

42、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	599,795.13	1,023,672.34
教育费附加	534,007.43	836,388.16
房产税	1,973,783.61	2,279,431.70
土地使用税	1,621,326.11	1,098,728.01
车船使用税	3,680.00	3,680.00
印花税	666,500.17	744,922.17
环境保护税	20,499.50	23,704.38
其他税费	18,839.62	19,791.96
合计	5,438,431.57	6,030,318.72

43、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人事费用	19,489,326.48	19,688,291.43
办公及资产费	6,482,760.64	8,436,200.37
中介机构及咨询费	2,198,840.56	2,010,139.49
业务费用	1,442,231.32	2,539,267.25
其他	908,324.67	212,246.22
合计	30,521,483.67	32,886,144.76

44、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人事费用	44,623,189.22	44,054,813.95
办公及资产费用	6,207,348.95	5,389,027.06
业务费用	6,753,089.61	6,410,070.18
推广展示费	15,570,109.27	14,836,486.49

物流费用	6,039,100.61	9,205,174.49
其他	695,516.00	303,311.74
合计	79,888,353.66	80,198,883.91

45、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人事费用	1,678,498.62	1,452,647.08
办公及资产费	564,619.87	594,131.54
中介机构及咨询费	200.00	9,000.00
业务费用	6,893.29	23,524.95
其他	1,443,951.82	2,199,515.24
合计	3,694,163.60	4,278,818.81

46、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,081,760.21	14,567,845.56
减：利息收入	2,760,481.98	2,289,011.08
加：汇兑收益	-39,693.58	22,344.93
加：其他支出	563,967.91	301,353.47
合计	9,845,552.56	12,602,532.88

47、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府扶持资金	2,114,777.13	3,861,366.41
递延收益转入		168,064.00
其他	1,788,104.91	57,588.07
合计	3,902,882.04	4,087,018.48

48、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	1,488,200.00	-657,700.00
合计	1,488,200.00	-657,700.00

49、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,987,936.23	3,738,325.50
处置长期股权投资产生的投资收益		170,743,147.36
处置交易性金融资产取得的投资收益	56,387.55	85,423.65

债务重组收益	1,187,927.42	
合计	-4,743,621.26	174,566,896.51

50、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,045,033.29	-916,113.49
其他应收款坏账损失	12,507,069.89	15,947.98
合计	11,462,036.60	-900,165.51

51、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,027,045.17	-5,530,389.83
合计	-5,027,045.17	-5,530,389.83

52、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	0.00	-260,317.88
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	0.00	-260,317.88

53、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	291,607.37	89,171.82	291,607.37
其中：固定资产处置利得	291,607.37	85,398.24	291,607.37
无需支付款项	280,116.98	619,146.62	280,116.98
违约金收入	168,182.00	167,650.00	168,182.00
其他	136,668.76	213,707.25	136,668.76
合计	876,575.11	1,089,675.69	876,575.11

54、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	15,116.05	395,399.24	15,116.05
其中：固定资产处置损失	15,116.05	395,399.24	15,116.05
停工损失			
其他	0.71	63,162.73	0.71
罚没支出	76,174.79	22,553.33	76,174.79
合计	91,291.55	481,115.30	91,291.55

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-113,528.96	369,092.50
递延所得税费用	6,793,997.07	9,956,803.16
合计	6,680,468.11	10,325,895.66

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	7,824,255.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,901,830.88
子公司适用不同税率的影响	-1,179,939.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,562,131.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,441,469.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,393,268.88
研发费用加计扣除的影响	-555,354.33
所得税费用	6,680,468.11

56、其他综合收益

详见附注 38

57、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	630,170.13	3,918,954.48
往来款	45,341,570.77	11,328,589.80
存款利息	989,753.12	1,614,967.00
赔偿罚款等	55,179.00	322,129.75
受限货币资金的减少	19,343,534.19	18,854,575.63
合计	66,360,207.21	36,039,216.66

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	23,632,830.24	19,988,101.21
管理费用付现	9,575,794.74	21,032,408.16
财务费用付现	253,596.45	233,679.92

营业外支出	1.73	27,553.33
合计	33,462,223.16	41,281,742.62

(2) 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买定期存款	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到筹资活动承兑汇票保证金及定存	10,000,000.00	53,580,000.00
合计	10,000,000.00	53,580,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付筹资活动承兑汇票保证金及定存	5,000,000.00	3,010,000.00
支付融资款项及租金	10,795,815.41	12,196,833.81
支付股权回购	25,188,762.00	
合计	40,984,577.41	15,206,833.81

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

58、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,143,787.61	168,060,170.15
加：资产减值准备	-6,434,991.43	-6,430,555.34
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,681,724.17	22,571,537.99
使用权资产折旧	10,645,558.74	9,232,070.23
无形资产摊销	775,132.22	994,066.37
长期待摊费用摊销	4,789,849.24	3,858,097.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		260,317.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-276,491.32	310,001.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,488,200.00	657,700.00

财务费用（收益以“-”号填列）	12,606,034.54	14,891,543.96
投资损失（收益以“-”号填列）	4,960,553.47	-174,566,896.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,013,676.65	1,692,744.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,219,679.58	324,891.36
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,390,252.09	-1,359,150.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	50,887,402.45	6,832,826.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-130,822,667.66	-33,455,551.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,348,058.81	13,873,814.21
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	152,560,956.71	194,435,240.22
减：现金的期初余额	215,531,283.10	141,167,358.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-62,970,326.39	53,267,881.81

（2） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	152,560,956.71	215,531,283.10
其中：库存现金	155,960.89	71,524.56
可随时用于支付的银行存款	152,404,995.82	215,459,758.54
三、期末现金及现金等价物余额	152,560,956.71	215,531,283.10

59、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	109,136.93	7.1268	777,797.07
欧元	6.90	7.6617	52.87
港币			
应收账款			
其中：美元	51,303.18	7.1268	365,627.50
欧元			
港币			

长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	21,638.50	7.1268	154,213.26
预收账款			
其中：美元	55,992.89	7.1268	399,050.13

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

适用 不适用

60、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	1,241,143.23	1,308,275.45
简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	2,293,256.23	3,358,467.31
与租赁相关的总现金流出	10,795,815.41	12,196,833.81

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
作为出租人的经营租赁	27,604,243.53	无

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 □不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人事费用	2,771,662.05	2,625,487.24
其他费用	2,584,626.02	3,767,294.51
办公费用	564,619.87	594,131.54
业务费用	6,893.29	23,524.95
中介机构及咨询费	200.00	9,000.00
直接材料	3,566,261.78	3,917,883.11
燃料动力	3,294,524.85	4,515,516.86
折旧摊销	1,221,926.19	1,687,909.09
合计	14,010,714.05	17,140,747.30
其中：费用化研发支出	3,694,163.60	4,278,818.81
资本化研发支出	10,316,550.45	12,861,928.49

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
黄金洞石-PLUS	0.00		219,605.20			219,605.20	0.00
天丝云柔陶瓷砖	0.00		5,407,631.89			5,407,631.89	0.00
炫彩宝石 X-PLUS 抛光砖	0.00		1,272,487.94			1,272,487.94	0.00
原色复刻布纹陶瓷砖	0.00		3,416,825.42			3,416,825.42	0.00
合计	0.00	0.00	10,316,550.45	0.00	0.00	10,316,550.45	0.00

九、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

(1) 设立控股子公司上海悦心多宝智能科技有限公司（以下简称“悦心多宝”）

成立时间：2024 年 1 月 18 日；注册地：中国（上海）自由贸易试验区祥科路 111 号 3 号楼 711 室。注册资本：人民币 1000 万元；法定代表人：李慈雄；经营范围包括一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能行业应用系统集成服务；智能机器人的研发；智能机器人销售；物联网应用服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；云计算装备技术服务；数据处理服务；智能控制系统集成；5G 通信技术服务；软件开发。

（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；施工专业作业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
江西斯米克陶瓷有限公司	470,000,000.00	丰城市	丰城市	生产	0.00%	100.00%	设立
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	654,656,200.00	上海市	上海市	销售	100.00%	0.00%	设立
上海斯米克建材有限公司	50,000,000.00	上海市	上海市	销售	0.00%	100.00%	设立
成都斯米克建材连锁经营有限公司	1,000,000.00	成都市	成都市	销售	0.00%	100.00%	设立
重庆斯米克建材连锁经营有限公司	500,000.00	重庆市	重庆市	销售	0.00%	100.00%	设立
西安斯米克建材有限公司	520,000.00	西安市	西安市	销售	0.00%	100.00%	设立
江西斯米克建材有限公司	50,000,000.00	丰城市	丰城市	销售	0.00%	100.00%	设立
上海斯米克健康环境技术有限公司	200,000,000.00	上海市	上海市	生产	0.00%	99.99%	设立
荆州斯米克新材料有限公司	45,000,000.00	荆州市	荆州市	生产	0.00%	99.99%	设立
上海悦心安颐投资管理有限公司	30,000,000.00	上海市	上海市	投资管理	100.00%	0.00%	设立
上海悦心康养实业有限公司	60,000,000.00	上海市	上海市	养老服务	0.00%	100.00%	设立
上海悦心医疗管理有限公司	30,000,000.00	上海市	上海市	医疗服务	0.00%	100.00%	设立
上海悦心健康医疗投资管理有限公司	140,000,000.00	上海市	上海市	投资管理	0.00%	100.00%	设立
上海斯米克投资有限公司	200,000,000.00	上海市	上海市	投资管理	100.00%	0.00%	设立
上海悦心医康养教育科技集团有限公司	50,000,000.00	上海市	上海市	医疗服务	100.00%	0.00%	设立
温州东方悦心中等职业技术学校有限公司	35,000,000.00	温州市	温州市	学历教育	0.00%	55.00%	设立
上海悦心多宝智能科技有限公司	10,000,000.00	上海市	上海市	技术服务	100.00%	0.00%	设立
美国日星生殖中心有限公司		美国加州	美国加州	医疗服务	60.00%	0.00%	非同一控制下企业合并
全椒同德爱心医院有限公司	10,000,000.00	滁州	滁州	医疗服务	70.00%	0.00%	非同一控制下企业合并

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数股东	本期向少数股东宣告	期末少数股东权益余
-------	--------	-----------	-----------	-----------

	比例	的损益	分派的股利	额
美国日星生殖中心有限公司	40.00%	-317,910.11		-595,894.22
全椒同德爱心医院有限公司	30.00%	238,091.79	1,800,000.00	5,951,991.75
温州东方悦心职业技术学校有限公司	45.00%	-1,205,290.94		12,650,814.25

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
美国日星生殖中心有限公司	1,131,497.38	66,916.57	1,198,413.95	2,688,149.50		2,688,149.50	766,254.86	126,740.53	892,995.39	1,581,605.51		1,581,605.51
全椒同仁医院有限公司	19,937,258.99	42,657,754.84	62,595,013.83	25,661,583.50	18,231,410.87	43,892,994.37	23,944,826.90	44,929,293.69	68,874,120.59	25,700,110.90	19,265,629.56	44,965,740.46
温州东方悦心职业技术学校有限公司	17,338,818.89	15,880,277.03	33,219,095.92	3,899,946.10		3,899,946.10						

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
美国日星生殖中心有限公司	4,243,504.49	-794,775.27	-794,775.27	160,779.37	6,487,238.43	386,497.84	386,497.84	140,130.18
全椒同仁医院有限公司	36,576,465.97	793,639.33	793,639.33	7,591,337.77	36,434,891.87	-1,467,630.09	-1,467,630.09	4,599,387.26
温州东方悦心职业技术学校有限公司	7,774,714.86	-2,057,963.77	-2,057,963.77	-4,759,934.01				6,564,546.47

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鑫山保险代理有限公司	上海市	上海市	保险代理	12.64%		权益法
江苏安颐健康管理集团有限公司	泗洪县	南京市	医疗养老服务	51.00%		权益法
上海悦心健康科技发展有限公司	上海市	上海市	投资管理	49.00%		权益法
龙港市安颐健康管理服务有	龙港市	龙港市	医疗养老服务		50.00%	权益法

限公司						
-----	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

注 1：本公司对鑫山保险代理有限公司派驻一名董事，具有重大影响。

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

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	上海悦心健康科技发展有限公司	上海悦心健康科技发展有限公司
流动资产	14,195,510.18	12,889,623.80
非流动资产	379,582,592.31	340,586,457.39
资产合计	393,778,102.49	353,476,081.19
流动负债	10,333,601.15	11,580,453.02
非流动负债		
负债合计	10,333,601.15	11,580,453.02
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	383,444,501.34	341,895,628.17
按持股比例计算的净资产份额	187,887,805.66	167,528,857.80
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	198,487,984.52	198,797,133.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	13,843,674.88	10,642,228.48
净利润	-630,917.29	2,469,169.38
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
政府扶持资金	2,061,800.00	3,774,500.00
递延收益转入		168,064.00
其他	52,977.13	86,866.41
合计	2,114,777.13	4,029,430.41

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关，除本集团的控股母公司以美元进行销售及美国日星生殖中心有限公司以美元作为记账本位币外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 06 月 30 日，除下表所述资产及负债的美元、零星的欧元，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外汇余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金—美元	777,797.07	613,059.53
货币资金—欧元	52.87	53.44
应收账款—美元	365,627.50	4,260.39
其他应收款—美元	154,213.26	153,259.00
预收账款—美元	399,050.13	75,481.54

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 06 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 571,070,000.00 元（2023 年 12 月 31 日：536,050,000.00 元）。

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

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

3) 价格风险

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

(2) 信用风险

本集团于 2024 年 06 月 30 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：132,327,813.81 元。

(3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2024 年 06 月 30 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 26,869 万元（2023 年 12 月 31 日：22,779 万元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为 26,869 万元（2023 年 12 月 31 日：20,209 万元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024 年 06 月 30 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	284,419,506.81				284,419,506.81
应收票据	6,423,564.72				6,423,564.72
应收款项融资	796,855.15				796,855.15
应收账款	220,435,780.65				220,435,780.65
其它应收款	33,403,131.95				33,403,131.95
一年内到期的非流动资产	38,277,778.76				38,277,778.76
金融负债					
短期借款	250,643,989.16				250,643,989.16
应付票据	110,239,000.00				110,239,000.00
应付账款	203,979,463.17				203,979,463.17
其它应付款	85,273,522.55				85,273,522.55
应付职工薪酬	12,511,193.56				12,511,193.56
一年内到期的非流动负债	35,078,597.39				35,078,597.39
长期借款	-	21,000,000.00	21,000,000.00	263,250,000.00	305,250,000.00

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2024 年 6 月 30 日		2023 年 6 月 30 日	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
外币资产	对人民币升值 5%	-64,877.25	-64,877.25	-56,746.91	-56,746.91
	对人民币贬值 5%	64,877.25	64,877.25	56,746.91	56,746.91
外币负债	对人民币升值 5%	19,950.27	19,950.27	45,360.93	45,360.93
	对人民币贬值 5%	-19,950.27	-19,950.27	-45,360.93	-45,360.93

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

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

项目	汇率变动	2024 年 6 月 30 日		2023 年 6 月 30 日	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
借款	增加 1%	-5,360,500.00	-5,360,500.00	-5,781,367.98	-5,781,367.98
	减少 1%	5,360,500.00	5,360,500.00	5,781,367.98	5,781,367.98

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	663,422.90	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	32,400,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		33,063,422.90		

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（四）投资性房地产		532,793,300.00		532,793,300.00
其他非流动金融资产			70,085,926.23	70,085,926.23
应收融资款			796,855.15	796,855.15
持续以公允价值计量的资产总额		532,793,300.00	70,882,781.38	603,676,081.38
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

(1) 基本公式为：

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

其中：P-为房地产价值；

A-表示单位期间净收益；

r-表示单位期间资本化率；

s-表示单位期间租金递增率；

n-表示剩余收益期限；

税前净收益=有效毛收入-营运用费；

有效毛收入=潜在毛收入×(1-空置率)+押金利息收入；

潜在毛收入=日租金×365；营运用费=管理费+维修费+保险费+税费；

(2) 房地产纯收益

租约期内租金按租约确定，租约期外租金按市场租金确定。

(3) 折现率

折现率采用无风险报酬率加风险报酬率的方法确定。折现率=无风险报酬率+风险报酬率

(4) 收益年限

收益年限以建筑物与土地剩余使用年限孰低来确定。

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

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

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无。

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
英属斯米克工业有限公司	英属维尔京群岛	投资控股	5 万美金	37.40%	37.40%

本企业的母公司情况的说明

斯米克工业有限公司注册地为英属维尔京群岛，系非居民企业。截至本报告期末，斯米克工业有限公司持有公司股份 344,206,164 股，占总股本的比例为 37.40%，斯米克工业有限公司一致行动人太平洋数码有限公司持有 61,607,356 股，占总股本的比例为 6.69%。上海斯米克有限公司持有公司股份 52,725,000 股，占总股本的比例为 5.73%，上海金曜斯米克能源科技有限公司持有公司股份 20,000,000 股，占总股本的比例为 2.17%，斯米克工业有限公司与太平洋数码有限公司、上海斯米克有限公司、上海金曜斯米克能源科技有限公司均系实际控制人李慈雄先生控制的公司，四家公司合计持有公司股份为 478,538,520 股，占总股本比例为 51.99%。

本企业最终控制方是李慈雄。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十、1.（1）企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十、3.（1）重要的合营企业或联营企业。

4、其他关联方情况

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

上海奉贤区金海悦心颐养院	受托管管理的企业
--------------	----------

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海洁云商务有限公司	生活用纸	30,625.99	100,000.00	否	35,619.98
上海东冠健康用品股份有限公司	生活用纸	24,000.00		是	
上海鑫曜节能科技有限公司	会务活动	20,350.00	100,000.00	否	
上海恒南文化发展有限公司	会务活动、培训费		300,000.00	否	9,008.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
美加置业（武汉）有限公司	礼品砖	18,681.43	
上海胜康斯克房产投资有限公司	新材料、礼品砖、瓷砖		44,902.08
上海东冠纸业有限公司	销售瓷砖、健康板	12,450.00	52,908.00
湖北孝感美珈职业学院有限责任公司	销售瓷砖、健康板	9,532.89	159,415.06
上海悦心健康科技发展有限公司	咨询服务费	1,500,000.00	

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海洁云商务有限公司	房屋	116,478.00	66,369.54
上海东冠健康用品股份有限公司	房屋	57,738.00	56,059.43
上海东冠卫生用品有限公司	房屋	787,524.00	764,595.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海鑫曜节能科技有限公司	面积为2553.24平方米房屋					1,011,083.84	1,029,283.04	55,567.88	76,598.69		
上海鑫曜节能科技有限公司	面积为608.57平方米房屋		482,746.72								
上海鑫	东小楼	34,530									

曜节能 科技有 限公司		.00									
上海斯 米克装 饰材料 有限公 司	面积为 1179 平 方米房 屋					193,65 0.78	185,04 4.08	3,791. 07	3,616. 23	350,86 9.64	365,47 1.75

关联租赁情况说明

(1) 2021 年 12 月, 本公司与上海东冠健康用品股份有限公司签订《房屋租赁合同》, 协议约定本公司将坐落于上海市中山南一路 893 号西楼第三层、使用面积为 171 平方米的房屋转租给上海东冠健康用品股份有限公司, 租赁期为 2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日, 含物业年租赁费为 244,920 元, 每年递增 3%。2023 年 1 月本公司与上海东冠健康用品股份有限公司、上海东冠卫生用品有限公司签订三协议, 约定自 2023 年 1 月起原由上海东冠健康用品股份有限公司承租面积为 95 平方米的房屋由上海东冠卫生用品有限公司承担转让租赁, 租赁期为 2023 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日, 调整后上海东冠健康用品股份有限公司含物业费年租赁费为 112,116 元, 每年递增 3%。

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

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

(4) 2023 年 1 月, 公司与上海鑫曜节能科技有限公司签订了《房屋租赁协议》, 协议约定上海鑫曜节能科技有限公司将位于上海市闵行区恒南路 1288 号主楼六楼面积为 110.79 平方米的场地出租给公司用于办公使用, 租赁期为 2023 年 01 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日, 年租赁费为 87,745.68 元, 租金包含物业管理费。

(5) 2023 年 1 月, 公司与上海鑫曜节能科技有限公司续签了《房屋租赁协议》, 协议约定上海鑫曜节能科技有限公司将位于上海市闵行区恒南路 1288 号主楼五楼西区面积为 1342.5 平方米的场地出租给公司用于办公使用, 租赁期为 2023 年 1 月 01 日至 2025 年 12 月 31 日, 年租赁费为 1,063,220.4 元, 租金包含物业管理费。

(6) 2023 年 1 月, 公司与上海鑫曜节能科技有限公司续签了《房屋租赁协议》, 协议约定上海鑫曜节能科技有限公司将位于上海市闵行区恒南路 1288 号主楼二楼西区面积为 1100 平方米的场地出租给公司用于办公使用, 租赁期为 2023 年 1 月 01 日至 2023 年 12 月 31 日, 年租赁费为 871,200 元, 租金包含物业管理费。2024 年续签一年, 租赁期为 2023 年 1 月 01 日至 2024 年 12 月 31 日。

(7) 2024 年 1 月, 上海斯米克建材有限公司与上海斯米克装饰材料有限公司续签了《厂房租用合同》, 合同约定上海斯米克装饰材料有限公司将上海市闵行区三鲁公路 2121 号、面积为 1179 平方米的厂房出租给上海斯米克建材有限公司, 租赁期为 2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日, 年租金为 387,301.56 元。

(8) 2020 年 5 月, 本公司与上海珍恒商贸有限公司签订沪 ASP827 车辆租赁合同, 租赁期为 2020 年 5 月 1 日到 2025 年 4 月 30 日, 年租金 78,000.00 元。

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位: 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西斯米克陶瓷有限公司	20,000,000.00	2024 年 02 月 19 日	2025 年 02 月 19 日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	20,000,000.00	2024 年 03 月 18 日	2025 年 03 月 17 日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	8,658,000.00	2024 年 03 月 07 日	2024 年 09 月 07 日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	15,000,000.00	2023 年 08 月 11 日	2024 年 08 月 11 日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	10,000,000.00	2023 年 10 月 31 日	2024 年 10 月 31 日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	10,000,000.00	2023 年 11 月 17 日	2024 年 11 月 17 日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	10,000,000.00	2024 年 05 月 06 日	2025 年 05 月 06 日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	7,378,335.00	2024 年 01 月 10 日	2024 年 07 月 10 日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	12,621,000.00	2024 年 02 月 22 日	2024 年 08 月 22 日	否

江西斯米克陶瓷有限公司	4,774,000.00	2024年05月21日	2024年11月21日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	3,080,000.00	2024年06月12日	2024年12月12日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	24,000,000.00	2023年12月28日	2028年12月27日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	10,000,000.00	2023年12月29日	2024年12月28日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	20,000,000.00	2024年03月06日	2024年08月30日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	10,000,000.00	2023年08月10日	2024年08月09日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	10,000,000.00	2024年05月13日	2025年05月13日	否
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	9,000,000.00	2024年03月13日	2024年09月13日	否
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	10,000,000.00	2024年04月02日	2025年04月01日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西斯米克陶瓷有限公司	30,000,000.00	2023年07月20日	2024年07月11日	否

(4) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
上海奉贤区金海悦心颐养院	1,300,000.00			

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	5,842,534.46	5,723,811.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	美加置业（武汉）有限公司	6,053.40	544.81	247,823.96	81,298.15
应收账款	湖北孝感美珈职业学院有限责任公司	24,648.34	2,218.35	531,367.56	96,267.54
一年内到期的非流动资产	上海斯米克有限公司	38,277,778.76		37,862,039.04	
长期应收款	上海斯米克有限公司	39,117,335.67		38,697,142.19	
其他非流动资产	上海奉贤区金海悦心颐养院	1,300,000.00		1,300,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	上海东冠卫生用品有限公司		132,575.00

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象 类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理费用			184,622	629,561.02				
销售费用			116,655	397,793.55				
合计			301,277	1,027,354.57				

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择估值模型计算公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率：20.10%、19.18%、20.42%（深证综指对应期间的年化波动率） 无风险利率：1.50%、2.10%、2.75%（分别采用中国人民银行制定的金融机构1年期、2年期、3年期的人民币存款基准利率）
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权激励对象数量变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	2,756,984.15
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

5、股份支付的修改、终止情况

无。

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2024 年 6 月 30 日，本集团尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 1701.11 万元，具体情况如下：

单位：万元

项目名称	合同金额	已付款金额	未付款金额	未付款预计期间
江西设备安装项目	4,206.18	3,520.66	685.51	一年内
荆州项目	2,708.47	2,680.92	27.55	一年内
医疗项目	175.00	107.50	67.50	一年内
上海项目	690.84	138.17	552.67	二年内
温州学校项目	1,314.27	1,091.41	222.87	二年内
龙港项目	195.00	50.00	145.00	一年内
合计	9,289.76	7,588.65	1,701.11	

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1) 截至 2023 年 12 月 31 日，本集团担保情况如下：本公司为子公司江西斯米克陶瓷有限公司取得银行借款提供保证担保。详见附注第十四节、5、(3) 关联担保情况。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	2024 年度不进行现金利润分配，也不进行资本公积转增股本。

十八、其他重要事项

1、债务重组

本集团自 2023 年起因瓷砖销售业务产生应收账款，部分房地产企业流动性风险显著增加，为进一步降低应收账款坏账损失，本集团接受房地产企业以房抵债的债务重组协议，本年度因此业务产生的债务重组利得合计 118.79 万元，具体影响如下：

项目	债务重组方式	原重组债权账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务重组中公允价值的确定方法和依据
应收账款	以房抵债	1,615,190.00	1,187,927.42	销售合同
其他非流动资产		4,133,992.17		
合计		5,749,182.17	1,187,927.42	

2、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
健康材料业务	142.71	129.78	-170.51	2.42	-168.09	-168.09

其他说明：本公司 2022 年 11 月 25 日第七届董事会第十九次会议，审议通过了《关于终止公司负离子健康材料业务的议案》。2022 年 12 月 12 日第七届董事会第二十次会议、2022 年 12 月 28 日 2022 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于处置负离子健康材料业务资产的议案》。

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	35,294,271.17	35,032,177.49
	35,294,271.17	35,032,177.49
1 至 2 年	13,941,626.27	15,589,528.28
2 至 3 年	5,502,727.73	6,518,176.68
3 年以上	11,199,742.80	9,529,684.71
3 至 4 年	7,309,970.45	6,788,457.81
4 至 5 年	1,437,931.30	1,367,724.46
5 年以上	2,451,841.05	1,373,502.44
合计	65,938,367.97	66,669,567.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	14,692,367.34	22.28%	12,344,744.23	84.02%	2,347,623.11	15,055,934.06	22.58%	12,689,072.01	84.28%	2,366,862.05
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	51,246,000.63	77.72%	7,244,775.17	14.14%	44,001,225.46	51,613,633.10	77.42%	7,317,048.90	14.18%	44,296,584.20
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,291,425.44	78.62%	7,244,775.17	17.98%	33,046,650.27	40,809,057.91	79.07%	7,317,048.90	17.93%	33,492,009.01
与交易对象关系组合	10,954,575.19	21.38%		0.00%	10,954,575.19	10,804,575.19	20.93%		0.00%	10,804,575.19
合计	65,938,367.97	100.00%	19,589,519.40	29.71%	46,348,848.57	66,669,567.16	100.00%	20,006,120.91	30.01%	46,663,446.25

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宝龙	11,114,310.25	8,891,448.20	11,018,115.54	8,814,492.43	80.00%	债务违约
广田	1,604,565.75	1,604,565.75	1,347,500.65	1,347,500.65	100.00%	破产重整、诉讼
恒泰	720,000.00	576,000.00	720,000.00	576,000.00	80.00%	涉诉
正荣	1,617,058.06	1,617,058.06	1,606,751.15	1,606,751.15	100.00%	债务违约
合计	15,055,934.06	12,689,072.01	14,692,367.34	12,344,744.23		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,291,425.44	7,244,775.17	17.98%
合计	40,291,425.44	7,244,775.17	

确定该组合依据的说明：

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
与交易对象关系组合	10,954,575.19		
合计	10,954,575.19		--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 □不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提坏账准备的应收账款	20,006,120.91		408,513.84	8,087.67		19,589,519.40
合计	20,006,120.91		408,513.84	8,087.67		19,589,519.40

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	8,087.67

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
第一名	11,018,115.54		11,018,115.54	16.71%	8,814,492.43
上海斯米克健康环境技术有限公司	10,787,191.10		10,787,191.10	16.36%	
第三名	3,925,797.94		3,925,797.94	5.95%	353,321.81
第四名	3,745,202.53		3,745,202.53	5.68%	861,396.58
第五名	3,405,747.49		3,405,747.49	5.17%	306,517.27
合计	32,882,054.60		32,882,054.60	49.87%	10,335,728.09

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	216,070,815.72	257,665,375.12
合计	216,070,815.72	257,665,375.12

(1) 其他应收款**1) 其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	208,524,753.04	249,771,224.29
押金保证金	6,875,302.52	9,867,675.22

代收代付款	1,279,382.87	1,579,775.95
投标保证金	665,000.00	815,000.00
备用金	96,043.18	101,043.18
其他	593,092.86	198,921.86
合计	218,033,574.47	262,333,640.50

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	99,861,598.27	109,150,420.58
1至2年	83,153,214.07	99,480,377.36
2至3年	17,009,231.42	40,905,726.98
3年以上	18,009,530.71	12,797,115.58
3至4年	2,369,878.12	8,003,649.24
4至5年	7,427,428.39	2,068,244.77
5年以上	8,212,224.20	2,725,221.57
合计	218,033,574.47	262,333,640.50

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,125,990.80	0.98%	1,801,838.69	84.75%	324,152.11	5,505,230.25	2.10%	4,505,230.25	81.84%	1,000,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	215,907,583.67	99.02%	160,920.06	0.07%	201,911,165.77	256,828,410.25	97.90%	163,035.13	0.06%	256,665,375.12
其中：										
合计	218,033,574.47	100.00%	1,962,758.75	0.90%	202,235,317.88	262,333,640.50	100.00%	4,668,265.38	1.78%	257,665,375.12

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
其他应收款	5,505,230.25	4,505,230.25	2,125,990.80	1,801,838.69	84.75%	诉讼
合计	5,505,230.25	4,505,230.25	2,125,990.80	1,801,838.69		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
其他应收款	215,907,583.67	160,920.06	0.07%
合计	215,907,583.67	160,920.06	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	163,035.13	0.00	4,505,230.25	4,668,265.38
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	1,244.57			1,244.57
本期转回	3,359.64		2,703,391.56	2,706,751.20
2024 年 6 月 30 日余额	160,920.06	0.00	1,801,838.69	1,962,758.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	4,668,265.38	1,244.57	2,706,751.20		0.00	1,962,758.75
合计	4,668,265.38	1,244.57	2,706,751.20	0.00	0.00	1,962,758.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
其他应收款	2,703,391.56	回款	货币资金	诉讼
合计	2,703,391.56			

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海斯米克建材有限公司	往来款	187,705,544.89	2 年以内	91.92%	
上海悦心康养实业有限公司	往来款	6,982,711.11	2 年以内	3.42%	
上海悦心安颐投资管理有限公司	往来款	3,956,555.74	5 年以上	1.94%	
上海斯米克健康环境技术有限公司	往来款	2,649,253.21	1 年以内	1.30%	
重庆斯米克建材连锁经营有限公司	往来款	2,368,387.64	5 年以上	1.16%	
合计		203,662,452.59		99.74%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	913,307,683.22	95,755,289.96	817,552,393.26	907,827,683.22	95,755,289.96	812,072,393.26
对联营、合营企业投资	218,913,756.98		218,913,756.98	222,888,272.96		222,888,272.96
合计	1,132,221,440.20	95,755,289.96	1,036,466,150.24	1,130,715,956.18	95,755,289.96	1,034,960,666.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	616,378,007.79						616,378,007.79	
美国日星生殖中心有限公司	3,621,615.00	6,654,660.00					3,621,615.00	6,654,660.00
全椒同德爱心医院有限公司	34,422,290.00	42,577,710.00					34,422,290.00	42,577,710.00
上海斯米克投资有限公司	107,542,080.04	46,522,919.96	4,970,000.00				112,512,080.04	46,522,919.96
上海悦心多宝智能科技有限公司			510,000.00				510,000.00	
上海悦心安颐投资管理有限公司	30,108,400.43						30,108,400.43	
上海悦心医康养教育科技集团有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
合计	812,072,393.26	95,755,289.96	5,480,000.00				817,552,393.26	95,755,289.96

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
鑫山保险代理有限公司	42,439,527.71				315,290.74						42,754,818.45	
江苏安颐健康管	12,919,				-						8,939,2	

理集团有限公司	887.45				3,980,657.25						30.20	
上海悦心健康科技发展有限公司	167,528,857.80				-309,149.47						167,219,708.33	
小计	222,888,272.96	0.00			-3,974,515.98		0.00				218,913,756.98	
合计	222,888,272.96				-3,974,515.98						218,913,756.98	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	201,596,690.32	198,501,846.29	226,011,449.54	225,001,944.66
其他业务	38,129,536.16	11,376,555.78	35,067,458.48	10,503,934.62
合计	239,726,226.48	209,878,402.07	261,078,908.02	235,505,879.28

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	建材		出租等		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型						
其中：						
瓷砖	201,596,690.32	198,501,846.29			201,596,690.32	198,501,846.29
出租等			38,129,536.16	11,376,555.78	38,129,536.16	11,376,555.78
按经营地区分类						
其中：						
国内	199,101,320.61	195,839,146.65	38,129,536.16	11,376,555.78	237,230,856.77	207,215,702.43
国外	2,495,369.71	2,662,699.64			2,495,369.71	2,662,699.64
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
在某一时点内履行履约义务	201,596,690.32	198,501,846.29	11,278,993.86	8,916,529.42	212,875,684.18	207,418,375.71
在某一时段内履行履约义务			26,850,542.30	2,460,026.36	26,850,542.30	2,460,026.36
按合同期限分类						

其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计						

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 192,168,856.33 元，其中，26,763,046.93 元预计将于 2024 年度确认收入，55,442,561.40 元预计将于 2025 年度确认收入，54,861,885.60 元预计将于 2026 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	4,200,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-3,974,515.98	538,325.50
处置长期股权投资产生的投资收益		36,820,439.08
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,200,000.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,246.75	35,017.10
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
合计	247,730.77	40,593,781.68

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,114,777.13	江西丰城市政府扶持补助 206 万元。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	56,387.55	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	14,422,964.10	
债务重组损益	1,187,927.42	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	1,488,200.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	785,283.56	
减：所得税影响额	434,011.91	
少数股东权益影响额（税后）	1,928.74	
合计	19,619,599.11	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.24%	0.0026	0.0026
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.73%	-0.0186	-0.0186

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用