宜华健康
YIHUA HEALTH CARE
证券代码:400166

宜康 3

400166

宜华健康医疗股份有限公司

YIHUA HEALTHCARE Co.,LTD.

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人林向东、主管会计工作负责人王博雁及会计机构负责人（会计主管人员）王博雁保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经两网公司或退市公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告。

董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为，利安达会所出具带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的《审计报告》，按照审慎性原则，充分揭示了公司存在的风险，相关审计程序的情况确实属实，出具的审计意见是符合《中国注册会计师审计准则》相关规定的，因此，同意利安达会所出具的带持续经营重大不确定性段落的无保留意见审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析,请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 6

第三节 重大事件 15

第四节 股份变动、融资和利润分配 25

第五节 公司治理 28

第六节 财务会计报告 31

附件 会计信息调整及差异情况 178

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	广东省汕头市澄海区莱美路岭海工业区宜华健康医疗股份有限公司

释义

释义项目		释义
公司、挂牌公司、宜华健康	指	宜华健康医疗股份有限公司
众安康	指	众安康后勤集团有限公司
达孜赛勒康	指	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司
亲和源	指	亲和源集团有限公司
医疗产业公司	指	宜华健康医疗产业有限公司
养老产业公司	指	宜华健康养老产业有限公司、宜华养老服务（上海）有限公司
宜华集团	指	宜华企业（集团）有限公司
控股股东、实际控制人	指	余伟宾
宜鸿投资	指	汕头市宜鸿投资有限公司
三三四医院	指	南昌大学附属三三四医院
余干仁和医院	指	余干仁和医院有限公司
养和护理院、杭州养和医院有限公司	指	杭州养和护理院有限公司
慈养护理院、杭州慈养医院有限公司	指	杭州慈养护理院有限公司
和田新生医院	指	和田新生医院有限责任公司
达孜慈恒	指	达孜慈恒医疗投资有限公司
海南亲和源	指	海南亲和源老年俱乐部有限公司
青岛亲和源	指	青岛亲和源养老服务管理有限公司
报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统

第一节　公司概况

企业情况			
公司中文全称	宜华健康医疗股份有限公司		
英文名称及缩写	YIHUAHEALTHCARE Co.,Ltd.		
	YIHUAHEALTHCARE		
法定代表人	林向东	成立时间	1993 年 2 月 19 日
控股股东	控股股东为余伟宾	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为余伟宾，无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	Q8411-卫生和社会工作-卫生-医院		
主要产品与服务项目	医疗服务；依托实体医院的互联网医院服务；护理机构服务；养老服务；健康咨询服务；单位后勤管理服务；医院管理；物业管理；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；企业管理咨询；市场营销策划。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统有限责任公司代为管理的两网公司及退市公司板块		
证券简称	宜康 3	证券代码	400166
进入退市板块时间	2023 年 8 月 9 日	分类情况	每周交易三次
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	877,697,557
主办券商（报告期内）	万和证券股份有限公司	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区深南大道 7028 号时代科技大厦西厅 12 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	林向东（兼））	联系地址	广东省汕头市澄海区莱美路岭海工业区宜华健康医疗股份有限公司
电话	075485899788	电子邮箱	securities.yre@yihua.com
传真	075485890788		
公司办公地址	广东省汕头市澄海区莱美路岭海工业区宜华健康医疗股份有限公司	邮政编码	515821
公司网址	http://www.yihuahealth.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914405001959930485		
注册地址	广东省汕头市澄海区澄华街道文冠路北侧		
注册资本（元）	877,697,557	注册情况报告期内是否变更	否

第二节　会计数据、经营情况和管理层分析

一、　业务概要

（一）　商业模式与经营计划实现情况

（一）报告期内公司从事的主要业务、经营模式及行业情况

公司所属行业为“卫生和社会工作”类下的卫生行业（Q84）。

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

1、医疗机构投资及运营业务

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

（1）医院托管服务业务

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

（2）医院投资与运营业务

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

2、养老社区投资及运营业务

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

（1）养老社区投资与运营

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

（2）会员养老服务

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

3、医疗后勤服务业务

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

公司是国内最早构建医疗后勤服务、医疗机构专业服务和养老社区专业服务的“三位

一体”服务体系的企业之一。凭借产业协同的优势，搭建全国性医疗综合服务平台和连锁式养老服务社区，逐步形成全面融合的医养结合运营体系，同时延伸到医疗专业工程、健康护理及康复、互联网医疗等领域。依托行业及团队经验，建立健全医院运营管理体系，对成本实施细化分类和管理等，逐步实现医院运行管理模式的创新，促使医院在现代化的社会环境和行业竞争中稳定发展。

（二）核心竞争力分析

1、渠道和网络优势

公司深耕医疗综合后勤服务多年，为全国大中型综合医院提供全方位非诊疗综合服务；公司已直接控制或间接控制（含托管）多家综合医院。同时，目前运营多个养老社区，覆盖城市包括上海、杭州、嘉兴等地，拥有的中高端养老公寓近 1600 套。

2、产业协同优势

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

3、品牌影响力优势

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

（三）经营情况分析

报告期内，公司实现营业收入 41,709.53 万元，同比下降 17.95%，实现归属于上市公司股东的净利润-103,986.47 万元，同比减少 66.16%，实现扣除非经常性损益后的归属于上市公司股东的净利润-98,536.70 万元，同比减少 77.91%。

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

1、持续加强医院管理，提升医院服务水平

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

2、丰富营销手段，提升服务深化及管理工作，保证会员生活服务质量

报告期内，亲和源的会员卡销售因国内外经济环境等客观因素的影响有所下降。

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

3、加速工程项目回款，开拓新医疗后勤项目

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

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

（二） 与创新属性相关的认定情况

□适用 √不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	417,095,319.72	508,326,775.27	-17.95%
毛利率%	1.06%	14.30%	-
归属于两网公司或退市公司股东的净利润	-1,039,864,730.02	-625,829,236.82	-66.16%
归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-971,035,107.64	-553,856,111.17	-77.91%
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的净利润计算）	-	-	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于两网公司或退市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-	-	-
基本每股收益	-1.1848	-0.7130	-66.17%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	1,827,393,763.25	2,947,693,676.19	-38.01%
负债总计	4,951,294,848.08	4,969,739,791.29	-0.37%
归属于两网公司或退市公司股东的净资产	-3,083,068,521.16	-2,002,792,818.68	-53.94%
归属于两网公司或退市公司股东的每股净资产	-3.51	-2.28	-54.06%
资产负债率%（母公司）	323.67%	186.62%	-
资产负债率%（合并）	270.95%	168.60%	-
流动比率	0.11	0.15	-
利息保障倍数	-2.88	-1.33	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	31,573,757.00	-20,393,349.29	254.82%
应收账款周转率	2.64	2.17	-
存货周转率	66.19	43.05	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	-38.01%	-16.39%	-
营业收入增长率%	-17.95%	-33.65%	-

净利润增长率%	-65.43%	-4.00%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	6,129,702.97	0.34%	11,650,369.43	0.40%	-47.39%
应收票据					
应收账款	100,802,119.14	5.52%	215,733,351.31	7.32%	-53.27%
投资性房地产	107,586,300.00	5.89%	223,223,534.24	7.57%	-51.80%
使用权资产	101,314,299.94	5.54%	219,587,910.49	7.45%	-53.86%
无形资产	156,351,581.67	8.56%	247,052,977.02	8.38%	-36.71%
商誉	15,712,348.91	0.86%	80,768,348.91	2.74%	-80.55%
长期待摊费用	63,284,288.65	3.46%	122,802,330.68	4.17%	-48.47%
其他非流动资产	35,116,834.56	1.92%	501,974,155.33	17.03%	-93.00%
应付职工薪酬	22,931,653.58	1.25%	16,274,013.81	0.55%	40.91%
其他应付款	2,216,678,742.29	121.30%	1,780,112,378.53	60.39%	24.52%
一年内到期的非流动负债	699,876,081.09	38.30%	905,036,892.89	30.70%	-22.67%
租赁负债	88,364,027.30	4.84%	208,993,004.02	7.09%	-57.72%

项目重大变动原因

1、货币资金期末较上年期末减少主要系本期偿还债务增多所致；
2、应收账款期末较上年期末减少主要系本期回收应收账款及期末计提预期信用风险损失所致；
3、合同资产期末较上年期末减少主要系本期计提预期信用风险损失所致；
4、投资性房地产期末较上年期末减少主要系本期部分投资性房产被司法处置所致；
5、使用权资产期末较上年期末减少主要系本期子公司亲和源迎丰项目租赁合同提前终止所致；
6、无形资产期末较上年期末减少主要系本期终止与部分医院的托管协议，对应合同收益权余额结转所致；
7、商誉期末较上年期末减少主要系本期计提商誉减值所致；
8、长期待摊费用期末较上年期末减少主要系本期子公司亲和源迎丰项目租赁合同提前终止，对应装修长摊余额结转所致；

9、其他非流动资产期末较上年期末减少主要系本期计提莲塘项目减值所致；
10、应付职工薪酬期末较上年期末增加主要系下属医院子公司计提应付绩效奖金所致；
11、其他应付款期末较上年期末增加主要系本期计提应付利息及部分金融负债债权人变更，相应余额由短期借款及一年内到期的非流动负债结转到本科目所致；
12、一年内到期的非流动负债期末较上年期末减少主要系部分金融负债债权人变更，相应余额结转至其他应付款所致；
13、租赁负债期末较上年期末减少主要系子公司亲和源迎丰项目租赁合同提前终止所致。

（二） 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	417,095,319.72	-	508,326,775.27	-	-17.95%
营业成本	412,670,938.92	98.94%	435,612,127.65	85.70%	-5.27%
毛利率%	1.06%	-	14.30%	-	-
税金及附加	759,060.03	0.18%	3,274,829.12	0.64%	-76.82%
销售费用	8,906,183.27	2.14%	12,736,329.93	2.51%	-30.07%
管理费用	77,068,224.55	18.48%	87,124,913.93	17.14%	-11.54%
投资收益	-9,870,508.53	-2.37%	-39,723,035.73	-7.81%	75.15%
公允价值变动收益	-19,763,609.11	-4.74%	-27,023,515.26	-5.32%	26.87%
信用减值损失	-112,180,665.70	-26.90%	-114,081,676.73	-22.44%	1.67%
资产减值损失	-492,743,248.59	-118.14%	-60,059,373.32	-11.82%	-720.43%
资产处置收益	-35,251,680.33	-8.45%	-10,703,904.32	-2.11%	-229.33%
营业外收入	9,765,725.83	2.34%	4,641,583.36	0.91%	110.40%
营业外支出	38,312,962.14	9.19%	77,236,702.13	15.19%	-50.40%
所得税费用	-8,096,391.25	-1.94%	-1,929,999.10	-0.38%	-319.50%

项目重大变动原因

1、营业收入本期较上年同期减少主要系公司部分后勤项目到期未能续签，医院受医保政策影响营收有所下降所致；
2、税金及附加本期较上年同期减少主要系营业收入下降导致对应税金及附加减少所致；
3、销售费用本期较上年同期减少主要系公司部分后勤项目到期未能续签，项目销售费用减少所致；
4、投资收益本期较上年同期增加主要系本期对联营企业的投资损失减少所致；
5、公允价值变动收益本期较上年同期增加主要是本期投资性房地产公允价值变动损失较上年同期减少所致；
6、资产减值损失本期较上年同期损失增加主要系本期计提莲塘项目减值所致；
7、资产处置收益本期较上年同期减少主要系本期处置房产及合同收益权所致；
8、营业外收入本期较上年同期增加主要系本期取得部分诉讼和解收入所致；

9、营业外支出本期较上年同期减少主要系上年同期下属子公司对部分债权进行重组确认重组损失所致；
10、所得税费用本期较上年同期减少主要系本期利润总额降低相应计提当期所得税费用减少所致。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	331,566,722.82	484,654,083.36	-31.59%
其他业务收入	85,528,596.90	23,672,691.91	261.30%
主营业务成本	307,624,165.27	431,422,031.89	-28.70%
其他业务成本	105,046,773.65	4,190,095.76	2407.03%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
医疗后勤服务	79,240,356.82	78,026,876.02	1.53%	-54.68%	-53.75%	-1.98%
医疗专业服务	216,980,355.54	167,353,701.28	22.87%	-16.88%	-12.63%	-3.75%
养老专业服务	34,402,709.49	61,300,287.00	-78.18%	-25.60%	-8.28%	-33.64%
医疗专业工程	943,300.97	943,300.97	0.00%	-63.01%	-78.22%	69.81%
其他收入	85,528,596.90	105,046,773.65	-22.82%	261.30%	2,407.03%	-105.12%

按地区分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
华东地区	292,072,364.68	254,172,947.70	12.98%	-16.64%	-10.53%	-5.94%
华南地区	118,863,333.98	153,316,198.64	-28.99%	-8.59%	23.06%	-33.18%
华中地区	6,159,621.06	5,181,792.58	15.87%	-66.75%	-71.15%	12.84%
华北地区				-100.00%	-100.00%	/
西南地区				-100.00%	-100.00%	/

收入构成变动的原因

1、华东地区收入较上年同期下降主要系下属医院子公司受医保政策影响，医保结算收入降低所致

2、华南、华中、华北、西南地区收入较上年同期下降主要系子公司众安康部分后勤项目到期未能续签撤场所致。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	第一名	37,811,132.23	9.07%	否
2	第二名	36,656,151.48	8.79%	否
3	第一名	31,159,677.24	7.47%	否
4	第二名	7,805,478.24	1.87%	是
5	第一名	7,762,256.84	1.86%	否
合计		121,194,696.03	29.06%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	第一名	42,436,528.24	27.40%	否
2	第二名	8,720,616.92	5.63%	否
3	第三名	5,132,515.66	3.31%	否
4	第四名	5,081,724.34	3.28%	否
5	第五名	4,712,401.50	3.04%	否
合计		66,083,786.66	42.66%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	31,573,757.00	-20,393,349.29	254.82%
投资活动产生的现金流量净额	4,289,249.50	15,836,605.21	72.92%
筹资活动产生的现金流量净额	-41,245,482.14	-16,792,257.14	-145.62%

现金流量分析

1、经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加主要系本期加强成本费用控制，支付的成本费用减少所致；
2、投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少主要系上年同期回收处置子公司现金所致；
3、筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少主要系本期支付分红款及偿还其他筹资款较上年增加所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

□适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
众安康后勤集团有限公司	控股子公司	医疗后勤服务、医疗工程	500,000,000	664,424,230.40	-458,134,915.25	58,723,086.37	-490,620,168.37
达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	控股子公司	医疗投资运营	130,000,000	577,920,475.42	141,891,816.41	217,839,013.37	-140,695,524.91
亲和源集团有限公司	控股子公司	养老咨询服务	200,000,000	543,204,624.41	-769,578,782.13	50,508,881.34	-101,589,683.20

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
汕头市宜鸿投资有限公司	与公司同样存在对养老产业及医疗产业的投资	与公司合力打造医疗健康产业的并购投资平台，为公司培育优质的项目

(二) 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
收购整合风险	为提高收购质效，公司将集中对众安康、达孜赛勒康、亲和源在财务管理、经营管理、业务拓展等方面进行优化融合。公司最终能否与众安康、达孜赛勒康、亲和源顺利实现整合目标具有不确定性，提请投资者注意收购整合风险。
人力资源风险	人才是医疗健康及养老行业生存和发展的基础，是参与市场竞争的动力和根源，核心员工的专业能力能够创造更高的价值，从而推动医疗健康及养老业务快速良性的发展。然而，随着时代的发展和行业发展格局的变化，专业人才尤其是社会办医机构优秀人才的流动日益频繁。
政策风险	医疗健康与养老产业属于政府高度管制行业，受各级政府的卫生行政主管部门、民政行政主管部门以及食品及药品监督管理部门等行业主管部门的监管，各级主管部门均制定了有关政策。政府各项政策的出台，一方面积极推动了医疗健康和养老行业的快速发展，另一方面也对行业提出了更高的标准和要求。公司目前经营均严格按照行业主管部门的要求进行规范运营，但行业标准或政策导向变化，仍然有可能影响公司的经营效益。
财务成本高风险	近年来，公司主要通过债务性融资筹集资金，为前一阶段公司业务规模的持续扩张，提供了有力的资金支持。该融资策略导致公司资产负债率持续偏高，短期偿债压力偏大，与此同时，公司的财务成本增加，一定程度上侵蚀公司利润水平。由于受宏观经济环境等客观因素影响，公司流动性资金较为紧张，2020 年开始陆续出现部分有息负债逾期，导致公司财务费用逐期增高。
持续经营风险	公司 2025 年度归属于母公司的净利润-1,039,864,730.02 元、归属于母公司股东权益合计-3,083,068,521.16 元，2025 年 12 月 31 日，公司逾期借款本金 2,404,671,689.72 元、逾期借款利息 1,159,337,799.95 元，存在可能导致公司持续经营能力的不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	√是 □否	三.二.(二)
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(三)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(四)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(七)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	三.二.(八)
是否存在破产重整事项	□是 √否	

(一) 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	553,870,000	17.96%
作为被告/被申请人	2,994,407,400	97.12%
作为第三人		
合计	3,548,277,400	115.09%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

单位：元

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况
巨潮资讯网2021年1月15日第2021-17号公告	被告/被申请人	借款合同纠纷	否	50,610,000	否	公司、众安康已被列为被执行人，并被列为限制高消费对象。公司已与原告签署《还款协议》，未履行完毕。
巨潮资讯网2021年1月15日第2021-17号公告	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	否	180,280,000	否	公司已被列为被执行人，并被列为限制高消费对象，该笔借款尚未清偿完毕。原告已将该笔债权转让给上海熟年亲养企业管理有限公司，上海熟年亲养企业管理有限公司已将该笔债权转让给北京中传世纪文化传播有限公司
巨潮资讯网2021年1月15日第2021-17号公告	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	否	205,330,000	否	公司已被列为被执行人，并被列为限制高消费对象。公司已与原告达成债务重组协议，该笔借款尚未清偿完毕。
巨潮资讯网2021年4月9日第2021-46号公告	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	否	111,160,000	否	公司、众安康已被列为被执行人，并被列为限制高消费对象，该笔借款尚未清偿完毕。
巨潮资讯网2021年5月6日第2021-78号公告	被告/被申请人	股权转让纠纷	否	66,830,000	否	2023年12月29日已判决。
巨潮资讯网2021年5月6日第2021-78号公告	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	否	53,050,000	否	公司、众安康已被列为被执行人，该笔借款尚未清偿完毕。
巨潮资讯网2021年6月1日第2021-84号公告	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	否	373,210,000	否	公司已被列为被执行人，该笔借款尚未清偿完毕。原告申请执行拍卖了债务担保方刘壮超持有的汕头市荣达新材料有限公司20%的股权，上述股权已被第三方竞得。该笔借款尚未清偿完毕。
巨潮资讯网2021年6月1日第2021-84号公告	被告/被申请人	追偿权纠纷	否	241,820,000	否	公司、众安康、达孜赛勒康、海南亲和源已被列为被执行人。截止报告出具日，原告已执行拍卖海南亲和源名下的56套房产并已全部成交；原告申请执行拍卖

						公司子公司达孜赛勒康持有的余干仁和医院有限公司 60%股权，处于股权评估阶段。该笔款项尚未清偿完毕。
巨潮资讯网 2021 年 9 月 24 日第 2021-113 号公告	原告/申请人	股权转让纠纷	否	50,180,000	否	已签订和解协议，因对方未能按期支付最后两期款项，已恢复执行
巨潮资讯网 2021 年 11 月 5 日第 2021-126 号公告	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	否	118,320,000	否	债权人已将该笔债权转让给信达资产，信达资产已将该笔债权转让给尊泽投资（厦门）有限公司，公司已与尊泽投资公司达成债务重组协议，该笔借款尚未清偿完毕。
巨潮资讯网 2021 年 11 月 5 日第 2021-126 号公告	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	否	339,270,000	否	2024 年 3 月 8 日，公司收到法院执行裁定书，裁定光大银行对公司深圳建安大厦 23A 等 11 套房产以 8669.64 万元以物抵债；2025 年 6 月 28 日，光大拍卖公司深圳建安大厦 27A 等 7 套房产，上述房产已被以 3665.62 万元成交。上述房产均已完成过户。该笔借款尚未清偿完毕。
巨潮资讯网 2021 年 11 月 12 日第 2021-127 号公告	原告/申请人	股权转让合同纠纷	否	175,130,000	否	2023 年 12 月 29 日已判决。就股权转让纠纷及业绩补偿纠纷双方沟通和解中。
巨潮资讯网 2022 年 1 月 11 日第 2022-05 号公告	被告/被申请人	房屋租赁合同纠纷	否	27,890,000	否	子公司亲和源于 2024 年 7 月与原告签订了《和解协议》，该笔欠款尚未清偿完毕。
巨潮资讯网 2022 年 2 月 12 日第 2022-18 号公告	被告/被申请人	金融合同借款纠纷	否	152,510,000	否	公司已被列为被执行人、失信被执行人，并被列为限制高消费对象。该笔借款尚未清偿完毕。
巨潮资讯网 2022 年 2 月 26 日第 2022-24 号公告	被告/被申请人	房屋租赁合同纠纷	否	36,510,000	否	青岛亲和源、亲和源已被列为被执行人，并被限制高消费，该笔借款尚未清偿完毕。
巨潮资讯网 2022 年 3 月 12 日第 2022-28 号公告	被告/被申请人	金融不良债权追偿纠纷	否	202,010,000	否	公司已被列为被执行人，该笔借款尚未清偿完毕。

巨潮资讯网 2023 年 1 月 31 日第 2023-11 号公告	原告/申请人	股权转让合同纠纷	否	328,560,000	否	一审已判决。对方提起上诉后撤诉，一审判决已生效。
巨潮资讯网 2023 年 6 月 3 日第 2023-75 号公告	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	否	254,790,000	否	二审判决。原告申请拍卖宜华健康持有的达孜赛勒康 100%股权，该笔借款尚未清偿完毕。
全国中小企业股份转让系统 2023 年 8 月 21 日 2023-005 号公告	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	否	188,890,000	否	二审判决。原告申请拍卖宜华健康持有的达孜赛勒康 100%股权，该笔借款尚未清偿完毕。
全国中小企业股份转让系统 2024 年 4 月 30 日 2024-021 号公告	被告/被申请人	金融借款合同纠纷		217,450,000	否	一审判决。
全国中小企业股份转让系统 2024 年 5 月 14 日 2024-024 号公告	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	否	94,170,000	否	一审判决。
全国中小企业股份转让系统 2024 年 5 月 14 日 2024-024 号公告	被告/被申请人	金融借款合同纠纷	否	53,610,000		一审判决。
全国中小企业股份转让系统 2025 年 3 月 17 日 2025-007 号公告	被告/被申请人	金融借款合同纠纷(康夏)	否	26,697,400		已判决

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响

上述案件的判决若公司被认定需要承担责任，公司可能存在相关资产被法院采取查封、冻结、强制执行及面临支付违约金及罚息等措施。本期公司被执行拍卖深圳办公楼及子公司海南房产并成交，上述资产均非公司经营性资产，对公司经营未造成重大影响；公司已按相关合同约定计提相应利息及违约金，未对公司本期利润或期后利润造成重大影响。

(二) 公司发生的提供担保事项

两网公司或退市公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过两网公司或退市公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%

□是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为两网公司或退市公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序
					起始	终止			
1	众安康后勤集团有限公司	15,000	13,811	13,811	2018 年 12 月 4 日	2021 年 3 月 31 日	连带	否	已事前及时履行
2	众安康后勤集团有限公司	18,200	15,200	15,200	2021 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 20 日	连带	否	已事前及时履行
3	众安康后勤集团有限公司	5,000	4,996	4,996	2019 年 6 月 18 日	2020 年 6 月 15 日	连带	否	已事前及时履行
4	众安康后勤集团有限公司	20,000	7,539	7,539	2019 年 8 月 2 日	2028 年 12 月 31 日	连带	否	已事前及时履行
5	亲和源集团有限公司	6,000	4,986	4,986	2017 年 9 月 13 日	2029 年 11 月 26 日	连带	否	已事前及时履行
6	亲和源集团有限公司	10,000	8,690	8,690	2017 年 9 月 13 日	2029 年 11 月 26 日	连带	否	已事前及时履行
7	亲和源集团有限公司	35,000	20,899	20,899	2016 年 12 月 28 日	2028 年 7 月 7 日	连带	否	已事前及时履行

8	亲和源集团有限公司	2,500	2,500	2,500	2020 年 1 月 26 日	2025 年 1 月 25 日	连带	否	已事前及时履行
9	奉新城南中医院	700	0	700	2025 年 11 月 28 日	2028 年 11 月 24 日	连带	否	已事前及时履行
合计	-	112,400	78,621	79,321	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

上表 1-8 项对子公司的担保由于子公司贷款已逾期且银行已起诉，经诉讼判决，上述 1-8 项担保公司需承担连带清偿责任。截至本报告出具日，上述合同均在履行中。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内两网公司或退市公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	112,400	79,321
公司及表内子公司为两网公司或退市公司股东、实际控制人及其关联方提供担保		
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	112,400	79,321
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	112,400	79,321
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

应当重点说明的担保情况

□适用 √不适用

预计担保及执行情况

□适用 √不适用

(三)对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

为支持公司投资的非营利性医院发展，经公司第八届董事会第三次会议及 2020 年第三次临时股东大会决议通过《关于公司子公司为下属非营利性医院提供财务资助的议案》，同意子公司为下属非营利性医院南昌大学附属三三四医院及奉新城南医院提供总额度不超过人民币 20,000.00 万元作为资助，资助形式包括但不限于现金借款、股权等。经公司第九届董事会第二次会议及 2023 年第二次临时股东大会决议通过《关于公司子公司为下属非营利性医院提供财务资助的议案》，同意子公司为下属非营利性医院南昌大学附属三三四医院提供总额度不超过人民币 15,000.00 万元作为资助。截至本报告披露日，三三四医院借款尚未到期；奉新城南中医院借款本金已偿还，对公司未有重大影响，公司将密切关注三三四医院经营情况，防止出现坏账损失风险。

(四)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(五)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	4,000,000.00	2,189,848.80
销售产品、商品，提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	226,080.00	226,080.00
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与上述关联方的关联交易均为经营性往来，该等交易能充分利用关联方拥有的资源和优势，实现优势互补和资源合理配置。相关的关联交易行为遵循市场公允原则，不会影响公司的独立性，不会对公司的日常经营产生影响

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(六)承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
重组交易方	2015年1月30日	-	重大资产重组	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
重组交易方	2015年1月30日	-	重大资产重组	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
重组交易方	2015年3月19日	-	重大资产重组	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中

重组交易方	2015 年 12 月 14 日	-	重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
重组交易方	2015 年 12 月 14 日	-	重大资产重组	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
重组交易方	2015 年 12 月 14 日	-	重大资产重组	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
重组交易方	2015 年 9 月 19 日	-	重大资产重组	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
重组交易方	2015 年 9 月 19 日	-	重大资产重组	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
重组交易方	2015 年 9 月 19 日	-	重大资产重组	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 20 日	-	收购	关联交易承诺	承诺规范和减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 20 日	-	收购	维护公众公司独立性承诺	承诺维护公众公司独立性	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 20 日	-	收购	不存在其他利益安排承诺	承诺不存在其他利益安排	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 20 日	-	收购	关于不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产的承诺	承诺不注入私募基金、类金融相关业务和房地产开发及投资类资产	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 6 月 20 日	-	收购	关于股份锁定期的承诺	承诺股份锁定	正在履行中

超不适用期未履行完毕的承诺事项详细情况

不适用

(七)被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结、质押	2,665,386.30	0.15%	存在银行冻结、质押等情况
应收账款/合同资产	应收账款/合同资产	质押	25,686,900.75	1.41%	应收账款质押
房屋建筑物	投资性房地产	抵押、冻结	107,586,300.00	5.89%	投资房地产抵押、冻结
房屋建筑物	固定资产	抵押、冻结	306,957,438.00	16.80%	固定资产抵押、冻结
长期股权投资	股权	冻结	336,701,224.03	18.43%	持有股权因诉讼冻结
总计	-	-	779,597,249.08	42.68%	-

资产权利受限事项对公司的影响

货币资金被冻结会影响公司短期的流动性；房屋建筑物抵押、冻结若被执行拍卖并被拍走，可能会对公司被动处置当期资产处置损益有影响；长期股权投资若被执行拍卖并被拍走，可能会影响公司被动处置股权当期投资收益。除此以外，未对公司日常经营和管理活动造成重大不利影响。

(八)失信情况

序号	案号	案由	失信被执行人	申请人	涉案金额（万元）	执行法院
1	(2025)沪 0115 执 29309 号	合同纠纷	亲和源集团	廖*1、廖*2、廖*3、邓*	46.09	上海市浦东新区人民法院
2	(2025)沪 0115 执 22996 号	合同纠纷	亲和源集团	戴*、许*	24.70	上海市浦东新区人民法院
3	(2025)沪 0115 执 26958 号	合同纠纷	亲和源集团	施*	22.50	上海市浦东新区人民法院
4	(2025)沪 0115 执 13900 号	合同纠纷	亲和源集团	冯*	72.95	上海市浦东新区人民法院
5	(2025)沪 0115 执 20357 号	合同纠纷	亲和源集团	王*1、王*2	26.20	上海市浦东新区人民法院
6	(2025)沪 0115 执 18985 号	合同纠纷	亲和源集团	邵*	46.37	上海市浦东新区人民法院
7	(2025)沪 0115 执 7568 号	合同纠纷	亲和源集团	胡*1、胡*2	27.70	上海市浦东新区人民法院

8	(2025)沪 0115 执 11264 号	合同纠纷	亲和源集团	支*、杨*	44.25	上海市浦东新区人民法院
9	(2025)沪 0115 执 8846 号	合同纠纷	亲和源集团	邱*	107.00	上海市浦东新区人民法院
10	(2025)沪 0115 执 9006 号	合同纠纷	亲和源集团	郝*	18.89	上海市浦东新区人民法院
11	(2025)沪 0115 执 5659 号	合同纠纷	亲和源集团	陈*	100.00	上海市浦东新区人民法院
12	(2025)沪 0115 执 8 号	合同纠纷	亲和源集团	司*	30.20	上海市浦东新区人民法院
13	(2024)浙 0483 执恢 2733 号	合同纠纷	亲和源集团	桐乡市安欣养老产业开发有限公司	2,493.53	桐乡市人民法院
14	(2024)沪 0115 执 34735 号	合同纠纷	亲和源集团	刘*	50.50	上海市浦东新区人民法院
15	(2024)沪 0115 执 23007 号	合同纠纷	亲和源集团	王*	21.93	上海市浦东新区人民法院
16	(2024)沪 0115 执 17735 号	合同纠纷	亲和源集团	甘*	89.08	上海市浦东新区人民法院
17	(2024)沪 0115 执 26030 号	合同纠纷	亲和源集团	FR*	6.73	上海市浦东新区人民法院
18	(2024)沪 0115 执 25211 号	合同纠纷	亲和源集团	浦*	22.17	上海市浦东新区人民法院
19	(2024)沪 0115 执恢 4215 号	合同纠纷	亲和源集团	干*	103.16	上海市浦东新区人民法院
20	(2024)沪 0115 执 23796 号	合同纠纷	亲和源集团	陈*1、陈*2	63.32	上海市浦东新区人民法院
21	(2024)沪 0115 执 23220 号	合同纠纷	亲和源集团	栾*、王*	30.50	上海市浦东新区人民法院
22	(2024)沪 0115 执 21793 号	合同纠纷	亲和源集团	周*	45.76	上海市浦东新区人民法院
23	(2024)沪 0115 执 21061 号	合同纠纷	亲和源集团	朱*	78.47	上海市浦东新区人民法院
24	(2024)沪 0115 执 14896 号	合同纠纷	亲和源集团	武*	106.20	上海市浦东新区人民法院
25	(2024)沪 0115 执 683 号	合同纠纷	亲和源集团	干*	103.16	上海市浦东新区人民法院

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

（二） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	731,342,834	83.33%	+78,440	731,421,274	83.33%
	其中：控股股东、实际控制人	89,987,021	10.25%	0	89,987,021	10.25%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	71,707,315	8.17%	0	71,707,315	8.17%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		877,697,557	-		877,697,557	-
普通股股东人数		41,841				

股本结构变动情况

√适用 □不适用

根据中国证券登记结算有限责任公司出具的股本结构表，截止 2025 年 12 月 31 日，公司总股本 877,697,557 股,期末待确认股份数为 74,568,968 股，占总股本 8.5%。本次无限售条件股份增加 78,440 股是本年度已确权股份数。

（三） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宜华企业（集团）有限公司	89,987,021	0	89,987,021	10.2526%	0	89,987,021	89,965,600	89,987,021
2	深圳市前海新富阳实业有限公司	71,707,315	0	71,707,315	8.1699%	71,707,315	0	71,696,800	71,707,315
3	林正刚	66,041,147		66,041,147	7.5244%	0	66,041,147	66,023,710	66,041,147
4	张文顺	6,164,520	+6,205,732	12,370,252	1.4094%	0	12,370,252	0	0

5	吴琦	11,713,300	+293,800	12,007,100	1.3680%	0	12,007,100	0	0
6	刘海滨	11,818,480	0	11,818,480	1.3465%	0	11,818,480	0	0
7	李岳雄	11,453,400	0	11,453,400	1.3049%	0	11,453,400	11,446,400	11,453,400
8	代妙琼	10,568,040	0	10,568,040	1.2041%	0	10,568,040	10,564,400	10,568,040
9	汕头市汇泉物业管理有限公司	10,006,640	0	10,006,640	1.1401%	0	10,006,640	9,996,000	10,006,640
10	周龙一	5,404,737	0	5,404,737	0.6158%	0	5,404,737	0	0
合计		294,864,600	6,499,532	301,364,132	34.3357%	71,707,315	229,656,817	259,692,910	259,763,563

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

普通股前十名股东间相互关系说明：公司未知上述其它股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。

其他说明：“普通股前十名股东情况”期末持股数量按照中国证券登记结算有限责任公司北京分公司提供的 2025 年 12 月 31 日前十名全体排名证券持有人名册填写，公司注册股本 877,697,557 股，期末待确认股份数为 74,568,968 股，占总股本 8.5%。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

2023 年 6 月 20 日,公司第一大股东/控股股东宜华企业（集团）有限公司及实际控制人刘绍喜先生与余伟宾先生签订《表决权委托协议》，将持有的公司股份合计 160,612,526 股（占公司总股本 18.30%）对应的表决权、提名权、提案权、参会权、监督建议权等权利（除股份收益权、处分权以外）全权委托给余伟宾先生行使，公司第一大股东/控股股东由宜华企业（集团）有限公司变更为余伟宾先生，实际控制人由刘绍喜先生变更为余伟宾先生。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节　公司治理

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
林向东	董事长、总经理	男	1954 年 10 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	0	0	0	0%
陈梓炎	董事	男	1984 年 11 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	0	0	0	0%
王博雁	董事、财务总监	女	1988 年 7 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	0	0	0	0%
刘俊	独立董事	男	1972 年 11 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	0	0	0	0%
余竹根	独立董事	男	1967 年 12 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	0	0	0	0%
廖爱华	监事会主席、职工监事	女	1977 年 12 月	2023 年 5 月 13 日	2026 年 5 月 18 日	0	0	0	0%
周光建	监事	男	1972 年 1 月	2023 年 5 月 19 日	2026 年 5 月 18 日	0	0	0	0%
万庆生	监事	男	1980 年 4 月	2023 年 5 月 19 日	2025 年 9 月 9 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

董事陈梓炎在股东宜华企业（集团）有限公司任职。

（二）　变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
万庆生	监事	离任	无	个人发展

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	143	0	13	130
生产人员	1,793	0	1,023	770
销售人员	0	0	0	0
技术人员	142	0	16	126
财务人员	27	0	6	21
行政人员	262	0	30	232
员工总计	2,367	0	1,088	1,279

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	11	11
硕士	30	27
本科	243	229
专科	480	416
专科以下	1,603	596
员工总计	2,367	1,279

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

薪酬政策说明：公司认真贯彻国家有关收入分配政策，坚持合法性、公平性、激励性、经济性的薪酬分配原则。积极建立基于岗位价值和业绩表现的、具有市场竞争力的规范化职工薪酬分配体系。

培训计划说明：公司重视职工的培养与发展工作，通过组织内部培训、外出进修学习等形式，鼓励职工自我学习，充分发挥职工潜能，提高职工的职业化水平、岗位技能及综合素质，满足公司发展需要。

不存在需公司承担离退休职工人费用的情况。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	□是 √否

（一） 公司治理基本情况

公司已按照《公司法》、《证券法》等法律法规及中国证监会、股转系统的有关规定建立起较为完善 的法人治理机构及运作机制。公司董事会、监事会和股东大会按照《公司章程》、《董事会议事规则》、《监 事会议事规则》、《股东大会议事规则》等制度要求开展工作。报告期内公司召开 1 次股东大会、5 次董事会、2 次监事会，会议决议严格按照中国证监会、股转系统的相关规定充分及时披露。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

无异议

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立的业务及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构和财务方面均独立完整，公司与 控股股东及其所属企业的关联交易公平合理，公司对关联交易的定价依据、合同的签署均按照要求进行 了披露。公司董事会、监事会和高级管理层能按照各自的职责独立运作。报告期内，不存在任一股东超 越股东大会干预公司的决策和经营活动的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格遵守相关法律、法规、规范性文件的要求，履行信息披露义务，确保公司信息 披露的真实性、准确性、完整性和及时性。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等 情况。

四、 投资者保护

(一)实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二)提供网络投票的情况

√适用 □不适用

2025 年 5 月 22 日公司 2024 年度股东大会，采用现场投票和网络投票相结合方式，投票方式于 2025 年 4 月 30 日以公司公告形式予以披露。

第六节　财务会计报告

一、　审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	□无　　☐强调事项段 ☐其他事项段 √持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	利安达审字[2026]第 0765 号			
审计机构名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室			
审计报告日期	2026 年 4 月 29 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	欧云飞	崔振杰		
	2 年	2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	2 年			
会计师事务所审计报酬（万元）	60			
审计报告正文：				

审 计 报 告

利安达审字[2026]第 0765 号

宜华健康医疗股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们接受委托，审计宜华健康医疗股份有限公司（以下简称“宜华健康”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了宜华健康 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立 性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于宜华健康，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒报告使用者关注，如本财务报告附注二、2 所述，宜华健康 2025 年度归属于母公司的净利润-1,039,864,730.02 元、归属于宜华健康母公司股东权益合计-3,083,068,521.16 元。且于 2025 年 12 月 31 日，宜华健康逾期借款本金 2,404,671,689.72 元、逾期借款利息 1,159,337,799.95 元。这些事项或情况连同财务报告附注二、2 所示的其他事项，表明宜华健康存在可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊

可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就宜华健康实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		6,129,702.97	11,650,369.43
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			
应收账款		100,802,119.14	215,733,351.31
应收款项融资			
预付款项		24,826,955.99	26,101,217.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		283,516,742.08	300,027,790.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		5,631,520.28	6,837,425.61
其中：数据资源			
合同资产		88,105,627.02	111,102,903.80
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		22,872,334.28	23,188,953.35
流动资产合计		531,885,001.76	694,642,012.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		336,701,224.03	345,760,250.57
其他权益工具投资		37,036,920.43	38,287,059.51
其他非流动金融资产		29,201,231.56	33,481,090.34
投资性房地产		107,586,300.00	223,223,534.24
固定资产		341,651,570.13	374,953,065.21
在建工程		7,635,922.01	7,635,922.01
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		101,314,299.94	219,587,910.49
无形资产		156,351,581.67	247,052,977.02
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉		15,712,348.91	80,768,348.91
长期待摊费用		63,284,288.65	122,802,330.68
递延所得税资产		63,916,239.60	57,525,019.78
其他非流动资产		35,116,834.56	501,974,155.33
非流动资产合计		1,295,508,761.49	2,253,051,664.09
资产总计		1,827,393,763.25	2,947,693,676.19
流动负债：			
短期借款		1,155,063,983.76	1,266,673,067.67
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			
应付账款		371,852,749.49	359,336,610.20
预收款项		10,875,301.18	15,308,402.60
合同负债		4,647,977.99	4,647,977.99
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		22,931,653.58	16,274,013.81
应交税费		251,791,640.15	255,541,229.27
其他应付款		2,216,678,742.29	1,780,112,378.53
其中：应付利息		861,043,019.81	881,826,330.50
应付股利		2,024,064.91	4,024,064.91
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		699,876,081.09	905,036,892.89
其他流动负债			
流动负债合计		4,733,718,129.53	4,602,930,572.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		88,364,027.30	208,993,004.02

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		980,977.79	1,244,311.88
递延收益		101,770,542.22	125,636,260.05
递延所得税负债		26,461,171.24	30,935,642.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		217,576,718.55	366,809,218.33
负债合计		4,951,294,848.08	4,969,739,791.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本		877,697,557.00	877,697,557.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		373,120,895.51	373,120,895.51
减：库存股			
其他综合收益		27,777,689.32	70,482,165.93
专项储备			
盈余公积		98,602,786.68	98,602,786.68
一般风险准备			
未分配利润		-4,460,267,449.67	-3,422,696,223.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-3,083,068,521.16	-2,002,792,818.68
少数股东权益		-40,832,563.67	-19,253,296.42
所有者权益（或股东权益）合计		-3,123,901,084.83	-2,022,046,115.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,827,393,763.25	2,947,693,676.19

法定代表人：林向东　　主管会计工作负责人：王博雁　　会计机构负责人：王博雁

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		18,300.99	17,275.33
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		712,035.63	413,250.00
应收款项融资			
预付款项		226,080.00	

其他应收款		238,813,398.08	665,524,606.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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			
其他流动资产		1,834,054.48	1,829,717.97
流动资产合计		241,603,869.18	667,784,849.94
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		537,544,887.38	783,361,404.54
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		718,251.35	735,275.58
投资性房地产			104,314,100.90
固定资产		92,879,526.48	102,282,095.01
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		165,204.41	165,204.41
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		631,307,869.62	990,858,080.44
资产总计		872,911,738.80	1,658,642,930.38
流动负债：			
短期借款		941,998,448.74	941,998,498.74
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,753,013.30	7,844,986.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,462,018.61	606,597.65

应交税费		22,169,138.34	22,146,308.56
其他应付款		1,701,985,119.55	1,797,392,317.81
其中：应付利息		589,967,673.77	609,947,324.54
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		149,999,905.96	323,957,705.96
其他流动负债			
流动负债合计		2,825,367,644.50	3,093,946,415.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			1,488,653.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	1,488,653.28
负债合计		2,825,367,644.50	3,095,435,068.73
所有者权益（或股东权益）：			
股本		877,697,557.00	877,697,557.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		527,573,716.93	527,573,716.93
减：库存股			
其他综合收益			41,766,872.05
专项储备			
盈余公积		92,668,938.97	92,668,938.97
一般风险准备			
未分配利润		-3,450,396,118.60	-2,976,499,223.30
所有者权益（或股东权益）合计		-1,952,455,905.70	-1,436,792,138.35
负债和所有者权益（或股东权益）合计		872,911,738.80	1,658,642,930.38

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		417,095,319.72	508,326,775.27
其中：营业收入		417,095,319.72	508,326,775.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		776,888,048.06	821,588,842.85
其中：营业成本		412,670,938.92	435,612,127.65
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		759,060.03	3,274,829.12
销售费用		8,906,183.27	12,736,329.93
管理费用		77,068,224.55	87,124,913.93
研发费用			
财务费用		277,483,641.29	282,840,642.22
其中：利息费用		272,929,812.87	271,713,222.74
利息收入		46,930.83	155,746.25
加：其他收益		431,273.66	1,043,445.08
投资收益（损失以“-”号填列）		-9,870,508.53	-39,723,035.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-9,059,026.54	-57,259,881.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-19,763,609.11	-27,023,515.26
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-112,180,665.70	-114,081,676.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-492,743,248.59	-60,059,373.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-35,251,680.33	-10,703,904.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,029,171,166.94	-563,810,127.86
加：营业外收入		9,765,725.83	4,641,583.36
减：营业外支出		38,312,962.14	77,236,702.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,057,718,403.25	-636,405,246.63
减：所得税费用		-8,096,391.25	-1,929,999.10

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,049,622,012.00	-634,475,247.53
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,049,622,012.00	-634,475,247.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-9,757,281.98	-8,646,010.71
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,039,864,730.02	-625,829,236.82
六、其他综合收益的税后净额		-42,704,476.61	11,213,425.66
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-42,704,476.61	11,213,425.66
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-937,604.56	11,213,425.66
（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		-937,604.56	11,213,425.66
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		-41,766,872.05	
（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		-41,766,872.05	
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,092,326,488.61	-623,261,821.87
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,082,569,206.63	-614,615,811.16
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-9,757,281.98	-8,646,010.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.1848	-0.7130
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.1848	-0.7130

法定代表人：林向东　　主管会计工作负责人：王博雁　　会计机构负责人：王博雁

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入		68,547,480.08	1,644,805.44
减：营业成本		102,923,172.69	
税金及附加		18,328.07	1,895,183.14
销售费用			
管理费用		14,348,439.76	15,414,140.52
研发费用			
财务费用		195,108,766.14	175,229,561.57
其中：利息费用		195,106,540.63	192,255,696.14
利息收入			17,270,897.70
加：其他收益		10,838.95	15,412.01
投资收益（损失以“-”号填列）		-7,779,755.93	-57,259,881.25
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-7,779,755.93	-57,259,881.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-17,024.23	-10,606,150.39
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-7,659.77	-3,684,203.98
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-238,036,761.23	-214,939,644.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）		39,086,040.41	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-450,595,548.38	-477,368,548.24
加：营业外收入			-
减：营业外支出		23,326,518.78	18,947,957.09
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-473,922,067.16	-496,316,505.33
减：所得税费用		-25,171.86	-2,646,750.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-473,896,895.30	-493,669,755.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-473,896,895.30	-493,669,755.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-41,766,872.05	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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		-41,766,872.05	
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		-41,766,872.05	
六、综合收益总额		-515,663,767.35	-493,669,755.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.5399	-0.5625
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.5399	-0.5625

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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		360,279,353.44	472,333,872.07
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			
收到再保险业务现金净额			
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		12,614.99	192,711.83
收到其他与经营活动有关的现金		73,766,143.39	53,677,506.40
经营活动现金流入小计		434,058,111.82	526,204,090.30
购买商品、接受劳务支付的现金		157,039,495.69	232,488,633.48
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			
为交易目的而持有的金融资产净			

增加额			
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		117,552,125.42	193,104,773.10
支付的各项税费		6,948,761.48	14,608,901.19
支付其他与经营活动有关的现金		120,943,972.23	106,395,131.82
经营活动现金流出小计		402,484,354.82	546,597,439.59
经营活动产生的现金流量净额		31,573,757.00	-20,393,349.29
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,850.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-105,507.95	18,754,732.70
收到其他与投资活动有关的现金		3,800,000.00	
投资活动现金流入小计		6,697,342.05	18,754,732.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,408,092.55	2,918,127.49
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,408,092.55	2,918,127.49
投资活动产生的现金流量净额		4,289,249.50	15,836,605.21
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		27,200,000.00	28,000,000.00
筹资活动现金流入小计		27,200,000.00	28,000,000.00
偿还债务支付的现金			3,934,787.51
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,936,000.00	2,412,672.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		7,936,000.00	1,066,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金		60,509,482.14	38,444,797.24
筹资活动现金流出小计		68,445,482.14	44,792,257.14

筹资活动产生的现金流量净额		-41,245,482.14	-16,792,257.14
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,382,475.64	-21,349,001.22
加：期初现金及现金等价物余额		8,846,792.31	30,195,793.53
六、期末现金及现金等价物余额		3,464,316.67	8,846,792.31

法定代表人：林向东　　主管会计工作负责人：王博雁　　会计机构负责人：王博雁

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
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			
收到的税费返还			15,212.01
收到其他与经营活动有关的现金		5,388,199.51	37,373,038.57
经营活动现金流入小计		5,388,199.51	37,388,250.58
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		88,041.34	2,605,036.04
支付的各项税费		102,331.28	124,047.22
支付其他与经营活动有关的现金		5,196,801.23	34,653,486.59
经营活动现金流出小计		5,387,173.85	37,382,569.85
经营活动产生的现金流量净额		1,025.66	5,680.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	500.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-500.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,025.66	5,180.73
加：期初现金及现金等价物余额		17,275.33	12,094.60
六、期末现金及现金等价物余额		18,300.99	17,275.33

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	877,697,557.00	-	-	-	373,120,895.51	-	70,482,165.93	-	98,602,786.68	-	-3,422,696,223.80	-19,253,296.42	-2,022,046,115.10
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													
其他													-
二、本年期初余额	877,697,557.00	-	-	-	373,120,895.51	-	70,482,165.93	-	98,602,786.68	-	-3,422,696,223.80	-19,253,296.42	-2,022,046,115.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-42,704,476.61	-	-	-	-1,037,571,225.87	-21,579,267.25	-1,101,854,969.73
（一）综合收益总额							-42,704,476.61				-1,039,864,730.02	-9,757,281.98	-1,092,326,488.61
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股													-
2．其他权益工具持有者投入资													-

本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													-
4．其他					-								-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-7,920,000.00	-7,920,000.00
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											-	-7,920,000.00	-7,920,000.00
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他											-		-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．本期提取													-
2．本期使用													-
（六）其他											2,293,504.15	-3,901,985.27	-1,608,481.12
四、本年期末余额	877,697,557.00	-	-	-	373,120,895.51	-	27,777,689.32	-	98,602,786.68	-	-4,460,267,449.67	-40,832,563.67	-3,123,901,084.83

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	877,697,557.00	-		-	321,090,606.67	-	59,268,740.27	-	98,602,786.68		-2,796,866,986.98	4,193,661.16	-317,808,146.64
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													
其他													-
二、本年期初余额	877,697,557.00	-	-	-	321,090,606.67	-	59,268,740.27	-	98,602,786.68		-2,796,866,986.98	4,193,661.16	-1,436,013,635.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	52,030,288.84	-	11,213,425.66	-	-		-625,829,236.82	-23,446,957.58	-586,032,479.90
（一）综合收益总额							11,213,425.66				-625,829,236.82	-8,646,010.71	-623,261,821.87
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	52,030,288.84	-	-	-	-		-	-	52,030,288.84
1．股东投入的普通股													-
2．其他权益工具持有者投入资本													-
3．股份支付计入所有者权益的金额													-
4．其他					52,030,288.84								52,030,288.84
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1．提取盈余公积													-
2．提取一般风险准备													-

3．对所有者（或股东）的分配												-	-
4．其他													-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）													-
2.盈余公积转增资本（或股本）													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-	-
1．本期提取													-
2．本期使用													-
（六）其他												-14,800,946.87	-14,800,946.87
四、本年期末余额	877,697,557.00	-	-	-	373,120,895.51	-	70,482,165.93	-	98,602,786.68		-3,422,696,223.80	-19,253,296.42	-2,022,046,115.10

法定代表人：林向东　　主管会计工作负责人：王博雁　　会计机构负责人：王博雁

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	877,697,557.00	-	-	-	527,573,716.93	-	41,766,872.05	-	92,668,938.97		-2,976,499,223.30	-1,436,792,138.35
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	877,697,557.00	-	-	-	527,573,716.93	-	41,766,872.05	-	92,668,938.97		-2,976,499,223.30	-1,436,792,138.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-41,766,872.05	-	-		-473,896,895.30	-515,663,767.35
（一）综合收益总额							-41,766,872.05				-473,896,895.30	-515,663,767.35
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1．股东投入的普通股												-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1．提取盈余公积												-
2．提取一般风险准备												-

3．对所有者（或股东）的分配												-
4．其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1．本期提取												-
2．本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	877,697,557.00	-	-	-	527,573,716.93	-	-	-	92,668,938.97		-3,450,396,118.60	-1,952,455,905.70

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	877,697,557.00				527,573,716.93		41,766,872.05		92,668,938.97		-2,482,829,467.97	-943,122,383.02
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	877,697,557.00	-	-	-	527,573,716.93	-	41,766,872.05	-	92,668,938.97		-2,482,829,467.97	-943,122,383.02
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-493,669,755.33	-493,669,755.33
（一）综合收益总额							-				-493,669,755.33	-493,669,755.33
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1．股东投入的普通股												-
2．其他权益工具持有者投入资本												-
3．股份支付计入所有者权益的金额												-
4．其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1．提取盈余公积												-
2．提取一般风险准备												-
3．对所有者（或股东）的分配												-

4．其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他综合收益结转留存收益												-
6.其他												-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-		-	-
1．本期提取												-
2．本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	877,697,557.00	-	-	-	527,573,716.93	-	41,766,872.05	-	92,668,938.97		-2,976,499,223.30	-1,436,792,138.35

宜华健康医疗股份有限公司
2025 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

2007 年 5 月 23 日，光电股份《重大资产出售、置换暨关联交易》事项获得中国证券监督管理委员会重组委员会审核通过。2007 年 7 月 4 日，光电股份《重大资产出售、置换暨关联交易》事项收到中国证券监督管理委员会证监公司字〔2007〕102 号《关于麦科特光电股份有限公司重大资产重组方案的意见》的无异议函。根据资产重组方案，光电股份将与生产、经营光学产品相关的全部资产（包括固定资产、厂房、存货以及相关债权债务）及所持的广州北大青鸟商用信息系统有限公司 90%的股权、惠州明港光机电有限公司 45%的股权以及相关债权债务、深圳青鸟光电有限公司 94.84%的股权及相关

债权出售给北京天桥北大青鸟科技股份有限公司；宜华企业（集团）有限公司（以下简称宜华集团）以广东宜华房地产开发有限公司（以下简称宜华房产）96%股权与光电股份出售上述资产后剩余全部资产和负债置换。

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

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

2014年11月28日，中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会审核通过宜华地产股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易相关事项。2015年1月8日，公司收到中国证监会证监许可〔2015〕60号《关于核准宜华地产股份有限公司向林正刚等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，核准本公司以发行股份和支付现金相结合的方式购买林正刚、南海成长（天津） 股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海道基金滨投资合伙企业（有限合伙）、林建新、上海道基晨富投资合伙企业（有限合伙）、朱华、彭杰、邓宇光、李红、侯旭英、黄微、夏青、阳阳、孙玉香、邓文芳持有的众安康后勤集团有限公司（原广东众安康后勤集团有限公司）100%的股权。

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

有限公司）100%的股权，发行新股数量为87,219,512股（其中限售流通股数量为87,219,512股）。

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

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

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

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2025年12月31日，本公司累计发行股本总数877,697,557股，注册资本为877,697,557元，注册地址：广东省汕头市澄海区文冠路北侧，总部地址：广东省汕头市澄海区莱芜岭海工业园区主楼4楼。

2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：医疗服务；依托实体医院的互联网医院服务；护理机构服务（不含医疗服务）；养老服务；健康咨询服务（不含诊疗服务）；单位后勤管理服务；医院管理；物业管理；以自有资金从事投资活动；非居住房地产租赁；企业管理咨询；市场营销策划。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

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

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司第九届董事会第十五次会议决议批准报出。

4、合并报表范围

本公司2025年度纳入合并范围的子公司共38户,详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加0户，减少1户，详见本附注七“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除部分金融工具【和采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产】外，本财务报表均以历史成本为计量基础。【持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。】资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司2025年度归属于母公司的净利润-1,039,864,730.02元，存在可能导致公司持续经营能力的不确定性。

上述影响因素虽然客观存在，但截止目前公司业务仍正常开展，下属医院、养老机构等均正常运营中，关键管理人员和业务人员较为稳定，不存在大量职工离职无人代替现象，且经营活动产生的现金流量为31,573,757.00元。同时，为解决资金紧张局面，公司管理层拟采取以下措施保证可持续经营：

（1）公司自2021年度开始，积极推动与金融机构的协商沟通，解决金融债务逾期问题。2021年度以来，公司累计已与债权人达成4笔债务重组，合计削减债务本息29,265.04万元。

（2）2026年公司将　继续及时了解公司逾期金融债权被收购情况，若发现存在金融债权被收购，及时与新任债权人进行沟通，尽量取得债务重组。同时积极与银行等债权人进行充分沟通，争取取得金融机构的理解与支持，协商展期、分期等相关安排，并通过未来经营资金收入履行偿还义务。

（3）公司正在积极与各方协商，妥善处理部分银行账户资金被冻结事项，尽快解封账户被冻结资金。同时，公司除债务重组外还通过处置不良资产、逐步终结工程业务、对外债权追偿等改善资金状况和持续经营能力，预计未来现金流入可以满足公司持续经营需求。公司未来除日常经营现金流入外的其他主要资金来源如下：

①处置不良资产。2022年度以来，公司陆续处置云南安健资产管理有限公司、昆山昆海医院有限公司、江阴百意中医医院有限公司等公司。上述公司的剥离有助于公司降低经营压力，集中优势资源、发展核心业务。同时处置该部分不良资产可增加现金流。

②逐步终结工程业务。公司将通过剥离及终止等手段，逐步退出众安康下属的医疗大型工程项目并回笼投入资金，其中包括积极推动常德、邵东等工程项目结算。常德项目公司正与业主方积极推动按现状进行结算，邵东项目2024年底已交付业主方，目前公司正积极推动项目竣工验收手续、结算审计及回款，上述工程回款，可偿还公司债务2.76亿元。目前，公司已协助业主方推动利辛县政府对利辛中心医院项目收购计划，该项目已以3亿元的成交价被执行变卖完毕，公司正陆续回收工程款中。公司就康馨莲塘项目正积极与业主方沟通如何终止该项目。

③对外债权追偿。公司积极与业绩承诺方沟通业绩补偿事项，并已通过诉讼等法律手段对债权追偿，涉及债权约4亿元。此外，公司大力推动应收账款的催收工作，加快应收款项的回笼。

（4）公司下属各业务板块具体应对方案如下：

①众安康板块

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

对众安康，公司正积极推动工程投资类项目完工或终止尚未结算的工程项目，尽快回笼投入资金，并计划未来不再新增大型工程业务。目前工程业务板块的工作重点聚焦在各项目工程的完工、竣工验收、结算与回款。公司现有的主要工程包括常德项目（推动按现状结算）、邵东项目（已完工待结算）、莲塘项目（终止）以及利辛项目（政府回购）。

同时为应对经营业绩下滑，众安康医疗后勤服务业务板块将最大限度地降低在管项目流失率及创新性的开展市场开发工作。对于现有业务，公司将全力稳定现场，同时加强团队建设，提升服务水平和服务意识，积极努力拓展新订单。

②达孜赛勒康板块

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

公司目前拥有 5 家医院。其中营业性医院 3 家，非营利性医院 2 家。公司投资的杭州拱墅慈惠老年护理院之前因政府拆迁原因暂停营业，亦已于 2026 年初开始恢复营业。

③亲和源板块

公司拟通过以下手段改善亲和源经营：1）摸索新的商业模式及经营管理模式，加强销售和提高服务性收入，逐步扭转目前经营困局。通过重塑企业定位、服务模式、管理模式和营销模式，以适应市场竞争和满足会员需求。2）集中精力，动员一切力量提高公司经营收入，同时厉行节约，持续降低公司各项管理和运营成本。3）大力拓展旅居业务，盘活未入住房间的使用效率。2023年以来公司组织多批老人参加海南等旅居活动，老年人旅居、旅游市场是一个很大也很特殊的旅游市场，公司在不停摸索研究把亲和源旅居活动产业化，把资源优势转化为经济效益。4）大力拓展护理床位业务。半失能、失能老人护理和康复业务已经成为社会刚需，公司通过拓展营销渠道、提高销售佣金等方式提高护理床位入住率。5）推动公司轻重资产分离，盘活上海物业资产，化解债务问题。康桥项目有9.6万平方米自有物业，周边500米范围内已经开通2条地铁，1公里内有上海第二家COSTCO会员店，目前项目资产账面价值仅为2.9亿余元，账面价值远未反映自有物业的真实价值。公司计划将物业资产价值重估后剥离，取得资金解决历史债务问题，同时将经营团队保留在现有主体中开展养老机构委托运营等轻资产运营业务。轻重资产分离将从根本上解决公司债务负担过重，净资产为负的问题，同时有利于还原亲和源品牌和业务运营的价值。

基于以上所述，本公司董事会认为采用持续经营基础编制本公司财务报表是恰当的。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2025年12月31日的合并及母公司财务状况及2025年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2024年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号－财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司以医疗机构运营及服务和养老社区运营及服务为主的两大业务核心,致力于构建全国性医疗综合服务平台和连锁式养老服务社区,同时延伸到医疗专业工程、健康护理及康复、互联网医疗等领域,打造体系完整、协同高效的医疗及养老产业生态链。本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对收入确认的交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、26“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明,请参阅附注四、33“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的

相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项

目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、15“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、15、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融

资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融

工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

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

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

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（3）已发生信用减值的金融资产的判断标准

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

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

5）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（4）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

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

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

（5）金融资产减值的会计处理方法

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

（6）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

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

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

②应收账款及合同资产

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

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

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

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

应收账款、其他应收款各组合预期信用损失率如下列示：

账龄组合：预期信用损失率

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1-2 年（含 2 年）	10	10
2-3 年（含 3 年）	30	30
3-4 年（含 4 年）	50	50
4-5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

③其他应收款

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

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

④债权投资

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

⑤其他债权投资

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

⑥长期应收款

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

11、应收款项融资

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本附注四、9“金融工具”及附注四、10“金融资产减值”。

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

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

13、合同资产

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

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注四、10、金融资产减值。

14、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的

购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

15、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投

资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16、投资性房地产

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

本公司采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

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

③本公司投资性房地产预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

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

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

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

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

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

已采用公允价值模式计量的投资性房地产，不得从公允价值模式转为成本模式。

17、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

（2）各类固定资产的折旧方法

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

① 医院后勤管理服务业务：

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

② 医院后勤管理服务业务：

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

③ 养老服务业务：

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运营设备	年限平均法	5	5	19.00
家具及用具	年限平均法	5	5	19.00

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

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

（4）其他说明

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

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

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

18、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减

值”。

19、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

20、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

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

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

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、22“长期资产减值”。

21、长期待摊费用

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

22、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置

费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23、合同负债

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

24、职工薪酬

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

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在

职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

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

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

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

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

25、预计负债

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

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

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

（1）亏损合同

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

（2）重组义务

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

26、收入

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

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

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用

投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

（1）销售商品收入

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

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

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

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

（2）提供劳务收入

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

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

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

③酒店服务：在酒店服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认。

④医疗服务机构治疗服务业务：

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

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

⑤养老咨询服务业务：根据合同约定完成养老咨询服务后确认收入。

（3）建造合同收入

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

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

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

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

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

（4）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

27、合同成本

本集团为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

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

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

28、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

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

29、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资

相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

30、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

（1） 本公司作为承租人

本公司租赁资产的类别主要为房屋。

①初始计量

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

②后续计量

本公司自租赁期开始的当月对使用权资产计提折旧，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

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

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，（除新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，）在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

（2） 本公司作为出租人

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

① 经营租赁

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

② 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

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

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

• 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

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

31、其他重要的会计政策和会计估计

无。

32、重要会计政策、会计估计的变更

无。

33、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）收入确认

如本附注四、26、“收入”所述，本公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户转让商品而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务;估计合同中存在的可变对价以及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；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定，等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断,这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

①租赁的识别

本公司在识别一项合同是否为租赁或包含租赁时,需要评估是否存在一项已识别资产，且客户控制了该资产在一定期间内的使用权。在评估时，需要考虑资产的性质、实质性替换权、以及客户是否有权获得因在该期间使用该资产所产生的几乎全部经济利益，并能够主导该资产的使用。

②租赁的分类

本公司作为出租人时，将租赁分类为经营租赁和融资租赁。在进行分类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

③租赁负债

本公司作为承租人时,租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计量租赁付款额的现值时，本公司对使用的折现率以及存在续租选择权或终止选择权的租赁合同的租赁期进行估计。在评估租赁期时，本公司综合考虑与本公司行使选择权带来经济利益的所有相关事实和情况,包括自租赁期开始日至选择权行使

日之间的事实和情况的预期变化等。不同的判断及估计可能会影响租赁负债和使用权资产的确认，并将影响后续期间的损益。

（3）金融资产减值

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（6）递延所得税资产

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

34、其他

无。

五、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

（1）众安康后勤集团有限公司

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部　税务总局公告 2023 年第 1 号)及《关于增值税小规模纳税人减免增值税政策

的公告》（财政部 税务总局公告2023年第19号）自2023年1月1日至2027年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，减按1%征收率征收增值税；适用3%预征率的预缴增值税项目，减按1%预征率预缴增值税。子公司众安康后勤集团有限公司、深圳市众安康物业管理有限公司下属部分独立核算的分公司及符合小规模纳税人政策的子公司，享受减免增值税优惠政策。

（2）达孜赛勒康医疗投资管理有限公司

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

根据西藏自治区人民政府关于印发《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》 藏政发〔2021〕9号，企业自2021年1月1日至2030年12月31日，从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额60%以上的，执行西部大开发15%的企业所得税税率，吸纳该区农牧民、残疾人员、享受城市最低生活保障人员、高校毕业生及退役士兵五类人员就业人数达到企业职工总数30%（含本数）以上的；或吸纳西藏常住人口就业人数达到企业职工总数70%（含本数）以上的企业，免征企业所得税地方分享部分。据此，子公司达孜赛勒康医疗投资管理有限公司2025年度免征企业所得税地方分享部分。

（3）亲和源集团有限公司

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

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

③根据财政部、税务总局、发展改革委、民政部、商务部、卫生健康委公告2019年第76号《关于养老、托育、家政等社区家庭服务业税费优惠政策的公告》，为社区提供养老、托育、家政等服务的机构自有或其通过承租、无偿使用等方式取得并用于提供社区养老、托育、家政服务的房产、土地，免征房产税、城镇土地使用税。

（4）其他子公司

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

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

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2025 年 1 月 1 日，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
库存现金	145,567.57	203,162.83
银行存款	5,934,924.81	11,267,690.44
其他货币资金	49,210.59	179,516.16
合　　计	**6,129,702.97**	**11,650,369.43**
其中：存放在境外的款项总额	--	--
存放财务公司款项	--	--

注：银行冻结、担保、质押金额 2,665,386. 30 元（附注六、53）。

2、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	49,516,730.33	106,524,485.01
1 至 2 年	21,927,524.23	13,681,724.76
2 至 3 年	9,560,260.15	38,085,492.25
3 至 4 年	38,084,393.32	71,168,435.23
4 至 5 年	70,553,088.39	69,941,004.33
5 年以上	206,582,582.69	137,782,867.36
小　计	**396,224,579.11**	**437,184,008.94**
减：坏账准备	295,422,459.97	221,450,657.63
合　计	**100,802,119. 14**	**215,733,351. 31**

（3） 按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	48,599,044.21	12.27	48,599,044.21	16.45	
按组合计提坏账准备的应收账款	347,625,534.90	87.73	246,823,415.76	83.55	100,802,119.14
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	344,166,172.56	86.86	246,823,415.76		97,342,756.80
其他组合	3,459,362.34	0.87			3,459,362.34
合　计	**396,224,579.11**	100.00	**295,422,459.97**		**100,802,119.14**

（续）

类　别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	48,599,645.82	11.12	48,599,645.82	100.00	--
按组合计提坏账准备的应收账款	388,584,363.12	--	172,851,011.81	--	215,733,351.31
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	315,300,487.81	72.12	172,851,011.81	55.86	142,449,476.00
其他组合	73,283,875.31	16.76	--	--	73,283,875.31
合　计	**437,184,008.94**	**100.00**	**221,450,657.63**	——	**215,733,351.31**

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
出院病人	40,911,411. 80	40,911,411. 80	100. 00	预计无法收回
泉州兴贤医院有限公司	7,687,632. 41	7,687,632. 41	100. 00	预计无法收回
合　计	**48,599,044. 21**	**48,599,044. 21**		——

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	46,058,451.24	2,217,481.74	5.00
1 至 2 年	21,926,440.98	2,192,644.10	10.00
2 至 3 年	9,560,260.15	2,868,078.05	30.00
3 至 4 年	33,983,589.20	16,991,794.60	50.00
4 至 5 年	50,420,068.61	40,336,054.89	80.00
5 年以上	182,217,362.38	182,217,362.38	100.00
合　计	**344,166,172.56**	**246,823,415.76**	——

③组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
其他组合	3,459,362. 34	--	--	73,283,875. 31	--	--

（3）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	221,450,657.63	73,971,802.34				295,422,459.97

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	116,705,333.15	29.45	99,491,102.34
第二名	66,182,703.30	16.70	49,012,583.98
第三名	40,911,411.80	10.33	40,911,411.80
第四名	27,058,952.63	6.83	16,960,894.59
第五名	26,008,892.86	6.56	26,008,892.86
合计	**276,867,293.74**	**69.88**	**232,384,885.57**

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

账　龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	3,925,012.58	15.81	13,901,381.30	53.26
1 至 2 年	8,937,934.91	36.00	107,700.00	0.41
2 至 3 年			25,371.55	0.10
3 年以上	11,964,008.50	48.19	12,066,765.01	46.23
合　计	**24,826,955.99**	100.00	**26,101,217.86**	**100.00**

（2）账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

单位名称	期末余额	账龄	未结算的原因
湖南北原建设有限公司	4,098,300. 00	4-5 年、5 年以上	工程未结转

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
第一名	10,176,965.90	40.99
第二名	4,098,300.00	16.51
第三名	880,000.00	3.54
第四名	858,000.00	3.45
第五名	750,000.00	3.02
合计	16,763,265.90	67.51

4、其他应收款

项　　目	期末余额	期初余额
应收利息		--
应收股利		--
其他应收款	283,516,742. 08	300,027,790. 74
合　　计	**283,516,742. 08**	**300,027,790. 74**

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	19,384,132.88	85,187,982.87
1 至 2 年	84,600,852.71	24,131,665.91
2 至 3 年	24,056,908.37	24,543,783.01
3 至 4 年	22,882,289.01	42,768,617.44
4 至 5 年	38,669,221.73	23,204,418.88
5 年以上	259,229,394.54	242,940,633.48
小　计	**448,822,799.24**	**442,777,101.59**
减：坏账准备	165,306,057.16	142,749,310.85
合　计	**283,516,742.08**	**300,027,790.74**

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来款	173,646,100.18	157,354,081.18
押金及保证金	68,521,367.75	87,819,030.70
业绩补偿款	27,104,346.74	27,193,456.74
备用金	1,865,967.82	2,163,372.16
代付代缴费用	23,282,606.10	10,462,043.73
其他往来款	154,402,410.65	157,785,117.08
小　计	**448,822,799.24**	**442,777,101.59**
减：坏账准备	165,306,057.16	142,749,310.85
合　计	**283,516,742.08**	**300,027,790.74**

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	**142,749,310.85**	--	--	**142,749,310.85**
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				

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）	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	22,556,746.31			22,556,746.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	**165,306,057.16**			**165,306,057.16**

④坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	142,749,310.85	22,556,746.31				**165,306,057.16**

本期计提坏账准备金额 22,556,746.31 元。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	关联往来款	149,603,847.09	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	33.33	51,861,630.19
第二名	其他往来、押金及保证金	85,255,315.13	5 年以上	19	255,315.13
第三名	其他往来	50,000,000.00	5 年以上	11.14	50,000,000.00
第四名	押金及保证金	40,000,000.00	5 年以上	8.91	0.00
第五名	业绩补偿款	18,193,456.74	5 年以上	4.05	18,193,456.74
合计	——	**343,052,618.96**	——	76.43	**120,310,402.06**

5、存货

（1）存货分类

项　　目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	7,709.46		7,709.46
库存商品	5,552,523.50		5,552,523.50
周转材料	71,287.32		71,287.32
低值易耗品			
合　　计	**5,631,520.28**		**5,631,520.28**

（续）

项　　目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	5,193.73	--	5,193.73
库存商品	6,742,797.59	--	6,742,797.59
周转材料	89,434.29	--	89,434.29
低值易耗品		--	
合　　计	**6,837,425.61**	**--**	**6,837,425.61**

（4）　存货跌价准备/合同履约成本减值准备

无。

6、合同资产

（1）合同资产情况

项　目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	376,613,838.67	288,508,211.65	88,105,627.02

（续）

项　目	期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
已完工未结算资产	386,410,207.51	275,307,303.71	111,102,903.80

（2）本期合同资产计提减值准备情况

项　　目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	其他	原　因
邵东中医院工程项目	13,200,907.94	--	--	--	——

7、其他流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	2,303,576. 02	2,179,170. 12
待认证进项税额	11,785,556. 32	3,908,706. 05
待抵扣进项税额	8,680,223. 50	16,975,555. 05
预缴个人所得税	102,978. 44	102,978. 44
预缴增值税		
其他		22,543. 69
合　　计	**22,872,334. 28**	**23,188,953. 35**

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动								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	
联营企业										
汕头市宜鸿投资有限公司	276,518,676.13			-7,779,755.93						268,738,920.20
杭州亲和源养老服务有限公司	69,241,574.44			-1,279,270.61						67,962,303.83
中社安康（北京）养老产业投资管理有限公司										
北京廿四时科技有限公司										
江苏蓝韵凯泰医疗设备有限公司										
合　计	**345,760,250.57**			**-9,059,026.54**						**336,701,224.03**

注：长期投资诉讼冻结情况详见本附注 六、52、“所有权或使用权受限制的资产”。

9、其他权益工具投资

（1）其他权益工具投资情况

项　　目	期末余额	期初余额
深圳蓝影医学科技股份有限公司	37,036,920.43	38,287,059.51

（2）其他相关情况

（3）

2025 年度

项 目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳蓝影医学科技股份有限公司		-937,604.56	27,777,689.32		根据管理层持有意图判断	
合 计	--	--	--	--	--	--

2024 年度

项 目	本期确认的股利收入	本期计入其他综合收益的利得或损失	期末累计计入其他综合收益的利得或损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
深圳蓝影医学科技股份有限公司	--	11,213,425.66	28,715,293.88	--	根据管理层持有意图判断	——
合 计	--	--	--	--	--	--

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

10、非流动金融资产

项　　目	期末余额	期初余额
浙江琳轩亲和源投资有限公司	10,841,395.52	12,839,383.01
辽宁亲和源投资有限公司	9,846,698.07	9,846,698.07
上海中诚联盟投资管理有限公司	5,924,786.07	8,923,466.81
上海中诚勇略投资中心（有限合伙）	1,136,266.87	1,136,266.87
广州民营投资股份有限公司	718,251.35	735,275.58
山西三针脑血管病医院有限公司	733,833.68	
合　　计	**29,201,231.56**	**33,481,090.34**

11、投资性房地产

（1）采用公允价值计量模式的投资性房地产

项　　目	房屋、建筑物	合　计
一、年初余额	**223,223,534.24**	**223,223,534.24**
二、本期变动		
加：外购		
减：处置	104,314,100.90	104,314,100.90
其他转出		
公允价值变动	-11,323,133.34	-11,323,133.34
三、期末余额	**107,586,300.00**	**107,586,300.00**

（2）未办妥产权证书的投资性房地产金额及原因

项　　目	账面价值	未办妥产权证书原因
余干仁和医院大楼	5,810,000.00	因为该房产及土地已作为余干县方达实业有限公司农发基金贷款的抵押，抵押期 10 年，2026 年 05 月 30 日解除抵押并无偿过户至余干仁和医院有限公司

注：投资性房地产抵押情况详见本附注 六、52、“所有权或使用权受限制的资产”。

12、固定资产

项　目	期末余额	期初余额
固定资产	341,651,570. 13	374,953,065. 21
固定资产清理		
合　计	**341,651,570. 13**	**374,953,065. 21**

（1）固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备	机器设备	家具及用具	固定资产装修	合计
一、账面原值							
1、期初余额	**488,765,887. 82**	**12,810,964. 73**	**20,603,608. 35**	**81,792,117. 18**	**33,108,252. 29**	**9,131,629. 47**	**646,212,459. 84**
2、本期增加金额	**3,282,800. 00**	**75,000. 00**	**197,636. 73**	**4,423,988. 80**	**30,966. 66**	**0. 00**	**8,010,392. 19**
（1）购置		75,000. 00	197,636. 73	4,423,988. 80	30,966. 66		4,727,592. 19
（2）在建工程转入							0. 00
（3）企业合并增加							0. 00
（4）其他	3,282,800. 00						3,282,800. 00
3、本期减少金额	**23,193,591. 57**	**299,178. 04**	**2,067,026. 52**	**2,661,398. 43**	**6,476,380. 95**	**4,739,844. 16**	**39,437,419. 67**
（1）处置或报废	23,193,591. 57	299,178. 04	1,877,780. 64	2,633,826. 43	6,340,767. 95	4,739,844. 16	39,084,988. 79
（2）处置子公司			189,245. 88	27,572. 00	135,613. 00		352,430. 88
（3）转入投资性房地产							0. 00
（4）其他转出							0. 00

4、期末余额	**468,855,096.25**	**12,586,786.69**	**18,734,218.56**	**83,554,707.55**	**26,662,838.00**	**4,391,785.31**	**614,785,432.36**
二、累计折旧							0.00
1、期初余额	**154,840,952.52**	**11,454,242.46**	**18,593,416.01**	**51,938,296.68**	**28,635,701.21**	**4,327,743.77**	**269,790,352.65**
2、本期增加金额	**16,014,028.54**	**331,901.83**	**366,749.23**	**5,354,530.85**	**1,056,892.87**	**376,367.50**	**23,500,470.82**
（1）计提	16,014,028.54	331,901.83	366,749.23	5,354,530.85	1,056,892.87	376367.5	23,500,470.82
（2）企业合并增加							0.00
（3）其他							0.00
3、本期减少金额	**8,957,322.81**	**286,262.90**	**2,001,585.16**	**2,264,767.78**	**6,129,605.26**	**1,986,459.31**	**21,626,003.22**
（1）处置或报废	8,957,322.81	286,262.90	1,823,886.34	2,259,359.98	6,000,772.91	1986459.31	21,314,064.25
（2）处置子公司			177,698.82	5,407.80	128,832.35		311,938.97
（3）转入投资性房地产							0.00
（4）其他转出							0.00
4、期末余额	**161,897,658.25**	**11,499,881.39**	**16,958,580.08**	**55,028,059.75**	**23,562,988.82**	**2,717,651.96**	**271,664,820.25**
三、减值准备							0.00
1、期初余额		**81,894.62**	**196,553.16**	**1,155,087.99**	**35,506.21**		**1,469,041.98**
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-	0.00
（1）计提							0.00
（2）企业合并增加							0.00
（3）其他							0.00
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-	0.00

（1）处置或报废							0.00
（2）处置子公司							0.00
（3）转入投资性房地产							0.00
（4）其他转出							0.00
4、期末余额	-	**81,894.62**	**196,553.16**	**1,155,087.99**	**35,506.21**	-	**1,469,041.98**
四、账面价值							0.00
1、期末账面价值	**306,957,438.00**	**1,005,010.68**	**1,579,085.32**	**27,371,559.81**	**3,064,342.97**	**1,674,133.35**	**341,651,570.13**
2、期初账面价值	**333,924,935.30**	**1,274,827.65**	**1,813,639.18**	**28,698,732.51**	**4,437,044.87**	**4,803,885.70**	**374,953,065.21**

注：固定资产抵押情况详见本附注 六、52、“所有权或使用权受限制的资产”。

②暂时闲置的固定资产情况

无。

③通过经营租赁租出的固定资产

无。

④未办妥产权证书的固定资产情况

无。

13、在建工程

项　目	期末余额	期初余额
在建工程	7,635,922.01	7,635,922.01

（1）在建工程

①在建工程情况

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
医院装修及设备	4,041,772.83		4,041,772.83	4,041,772.83		4,041,772.83
玉都大道工程						
职工住宅楼（和田新生医院）						
护理院	3,594,149.18		3,594,149.18	3,594,149.18		3,594,149.18
合计	**7,635,922.01**		**7,635,922.01**	**7,635,922.01**		**7,635,922.01**

14、使用权资产

项　　目	房屋及建筑物	合　计
一、账面原值		
1、年初余额	290,327,313.20	290,327,313.20
2、本年增加金额	2,079,294.36	2,079,294.36
3、本年减少金额	122,685,287.18	122,685,287.18
4、年末余额	169,721,320.38	169,721,320.38
二、累计折旧		
1、年初余额	70,739,402.71	70,739,402.71
2、本年增加金额	24,699,969.25	24,699,969.25
（1）计提	24,699,969.25	24,699,969.25
3、本年减少金额	27,032,351.52	27,032,351.52
4、年末余额	68,407,020.44	68,407,020.44
三、减值准备		

项　　目	房屋及建筑物	合　计
1、年初余额	--	--
2、本年增加金额	--	--
3、本年减少金额	--	--
4、年末余额	--	--
四、账面价值		
1、年末账面价值	**101,314,299.94**	**101,314,299.94**
2、年初账面价值	**219,587,910.49**	**219,587,910.49**

15、无形资产

（1）无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利权	合同权益	合计
一、账面原值					
1、期初余额	**12,887,665.14**	**162,292,111.13**	**2,700.00**	**183,197,016.97**	**358,379,493.24**
2、本期增加金额	**110,000.00**		**-**	**-**	**110,000.00**
（1）购置	110,000.00				110,000.00
（2）内部研发					-
3、本期减少金额	**-**	**-**	**-**	**129,068,442.37**	**129,068,442.37**
（1）处置					-
（2）处置子公司					-
（3）转入投资性房地产					-
（4）其他转出				129,068,442.37	129,068,442.37
4、期末余额	**12,887,665.14**	**162,402,111.13**	**2,700.00**	**54,128,574.60**	**229,421,050.87**
二、累计摊销					
1、期初余额	**8,758,264.16**	**36,171,478.52**	**2,700.00**	**66,394,073.54**	**111,326,516.22**
2、本期增加金额	**727,002.65**	**4,069,249.79**	**-**	**7,374,015.12**	**12,170,267.56**
（1）计提	727,002.65	4,069,249.79		7,374,015.12	12,170,267.56
（3）企业合并增加					-
（3）其他					-
3、本期减少金额	**-**	**-**	**-**	**50,427,314.58**	**50,427,314.58**

（1）处置					-
（2）处置子公司					-
（3）转入投资性房地产					-
（4）其他转出				50,427,314.58	50,427,314.58
4、期末余额	**9,485,266.81**	**40,240,728.31**	**2,700.00**	**23,340,774.08**	**73,069,469.20**
三、减值准备					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
（1）计提					
（2）企业合并增加					
（3）其他					
3、本期减少金额					
（1）处置					
（2）处置子公司					
4、期末余额					
四、账面价值					
1、期末账面价值	**3,512,398.33**	**122,051,382.82**	**-**	**30,787,800.52**	**156,351,581.67**
2、期初账面价值	**4,129,400.98**	**126,120,632.61**	**-**	**116,802,943.43**	**247,052,977.02**

16、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
众安康后勤集团有限公司（以下简称“众安康”）	483,384,166.06					483,384,166.06
达孜赛勒康医疗投资管理有限公司（以下简称“达孜赛勒康”）	643,571,170.31					643,571,170.31
亲和源集团有限公司（以下简称“亲和源”）	303,412,935.06					303,412,935.06
余干仁和医院有限公司（以下简称“余干仁和医院”）	141,674,913.32					141,674,913.32
达孜慈恒医疗投资有限公司（以下简称“达孜慈恒”）	206,771,168.91					206,771,168.91
合　计	**1,778,814,353.66**					**1,778,814,353.66**

（2）商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
众安康	483,384,166.06					483,384,166.06
达孜赛勒康	643,571,170.31					643,571,170.31
亲和源	303,412,935.06					303,412,935.06
余干仁和医院	141,674,913.32					141,674,913.32
达孜慈恒	126,002,820.00	65,056,000.00				191,058,820.00
合　计	**1,698,046,004.75**	65,056,000.00				**1,763,102,004.75**

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

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

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

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

（5）商誉减值测试的影响

①众安康：资产组众安康的商誉已于以前年度全额计提减值准备。

②达孜赛勒康：资产组达孜赛勒康的商誉已于以前年度全额计提减值准备。

③亲和源：资产组亲和源的商誉已于以前年度全额计提减值准备。

④余干仁和医院： 资产组余干仁和医院的商誉已于以前年度全额计提减值准备

⑤达孜慈恒：本公司于年度终了对资产组达孜慈恒的商誉进行了减值测试，公司管理层在进行减值测试时，按照含商誉资产组预计未来现金流量的现值，并考虑相关影响因素，对含有商誉资产组的可收回金额进行评估。根据中威正信（北京）资产评估有限公司出具的《中威正信评报字（2026）第17023 号》评估报告，含商誉资产组可收回金额为 6,775. 00 万元，低于包含整体商誉的资产组的公允价值 13,280. 60 万元，根据减值测试结果，本期期末商誉减值金额 19,105. 88 万元（上期期末：12,600. 28 万元）。

17、长期待摊费用

项　目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
养老项目装修及租金	53,070,939.75			53,070,939.75	0.00
医院装修	68,975,119.05	372,000.00	6,173,929.33		63,173,189.72
营业税金分摊	711,870.56		600,771.63		111,098.93
其他	44,401.32		44,401.32		
合　计	**122,802,330.68**	**372,000.00**	**6,819,102.28**	**53,070,939.75**	**63,284,288.65**

18、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

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	273,762,277.28	63,916,239.60	240,564,163.23	57,525,019.78
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
投资性房地产公允价值变动				
合　计	**273,762,277.28**	**63,916,239.60**	**240,564,163.23**	**57,525,019.78**

（2）未经抵销的递延所得税负债明细

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	76,650,667.84	17,201,941.13	93,298,414.32	21,363,877.75
其他权益工具投资公允价值变动	37,036,920.44	9,259,230.11	38,287,058.52	9,571,764.63

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
合　计	**113,687,588.28**	**26,461,171.24**	**131,585,472.84**	**30,935,642.38**

（3）未确认递延所得税资产明细

项　目	期末余额	期初余额
未弥补亏损	1,898,881,485.93	1,786,717,768.37
资产减值损失	492,743,248.59	328,660,171.68
其他非流动金融资产公允价值变动	8,440,475.77	151,582,701.53
合　计	**2,400,065,210.29**	**2,266,960,641.58**

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年　份	期末余额	期初余额
2025 年		260,828,261.66
2026 年	384,702,433.10	384,702,433.10
2027 年	352,201,972.81	352,201,972.81
2028 年	339,469,907.67	339,469,907.67
2029 年	449,515,193.13	449,515,193.13
2030 年	372,991,979.22	
合　计	1,898,881,485.93	**1,786,717,768.37**

19、其他非流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
深圳市众安康培训中心		550,000.00
上海亲和源老年生活形态研究中心	300,000.00	300,000.00
上海亲和源颐养院	2,000,000.00	2,000,000.00
上海亲和源老年公寓	500,000.00	500,000.00
上海浦东亲和源老年建筑研究所	500,000.00	500,000.00
南昌三三四医院		58,822,100.00
奉新第二中医院	29,999,900.00	29,999,900.00
莲塘项目		407,485,220.77
杭州下城慈惠老年护理院	1,316,934.56	1,316,934.56
桐乡市亲和源老年社会服务中心	500,000.00	500,000.00
合　　计	**35,116,834.56**	**501,974,155.33**

注：莲塘项目账面原值 80,149.56 万元，减值准备 80,149.56 万元，账面价值 0.00 万元。

20、短期借款

（1）短期借款分类

项　目	期末余额	期初余额
保证借款	224,999,050.00	224,999,100.00
保证+抵押+质押借款	341,999,900.00	341,999,900.00
保证+质押借款	149,958,619.06	261,567,652.97
保证+抵押借款	438,106,414.70	438,106,414.70
合　计	**1,155,063,983.76**	**1,266,673,067.67**

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 1,155,063,983.76 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

贷款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
光大银行深圳西丽支行	299,999,800.00	6.55%	2021-1-12/2022-12-31	8.52%
渤海银行深圳车公庙支行	99,999,698.74	8.05%	2021-1-12/2025-12-31	12.08%
兴业银行深圳分行	169,999,900.00	4.76%	2021-4-9/2025-12-31	7.14%
兴业银行深圳分行	92,000,000.00	6.09%	2020-6-20/2025-12-31	9.14%
兴业银行深圳分行	80,000,000.00	--	2020-6-20/2025-12-31	18.00%
长沙银行汇融支行	99,999,750.00	7.00%	2020-7-4/2025-12-31	10.50%
长沙银行汇融支行	99,999,300.00	7.00%	2021-6-30/2025-12-31	10.50%

贷款单位	借款期末金额	借款利率	逾期时间	逾期利率
兴业银行股份有限公司深圳分行	49,958,920.32	4.76%	2021-6-30/2025-12-31	7.14%
光大银行深圳西丽支行	112,910,000.00	6.72%	2020-6-15/2025-12-31	8.74%
光大银行深圳西丽支行	25,196,614.70	6.53%	2021-1-3/2025-12-31	8.48%
农业银行南汇支行	25,000,000.00	9.00%	2025-1-26/2025-12-31	9.00%
合 计	**1,155,063,983.76**	——	——	——

21、应付账款

（1）应付账款列示

项　　目	期末余额	期初余额
1 年以内	101,123,988.80	81,584,759.94
1—2 年	33,883,013.52	33,470,834.20
2—3 年	27,219,722.69	7,971,927.67
3 年以上	209,626,024.48	236,309,088.39
合　　计	**371,852,749.49**	**359,336,610.20**

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商 1	133,702,743.25	未付租金
供应商 2	42,494,764.08	未付租金
供应商 3	27,184,906.90	工程未结算
供应商 4	23,600,386.30	工程未结算
供应商 5	12,370,422.31	工程未结算
合　　计	**239,353,222.84**	——

22、预收款项

（1）预收款项列示

项　　目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,732,836.96	7,544,021.95
1—2 年	390,000.00	1,729,254.29
2—3 年	305,000.00	249,000.00
3 年以上	5,447,464.22	5,786,126.36
合　　计	**10,875,301.18**	**15,308,402.60**

23、合同负债

（1）合同负债情况

项　　目	期末余额	期初余额
预收工程款	4,647,977.99	4,647,977.99
合　　计	**4,647,977.99**	**4,647,977.99**

24、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	15,782,099.38	120,052,984.44	114,119,501.23	21,715,582.59
二、离职后福利-设定提存计划	285,727.11	5,095,086.76	4,295,098.57	1,085,715.30
三、辞退福利	206,187.32	144,218.99	220,050.62	130,355.69
合　　计	**16,274,013.81**	**125,292,290.19**	**118,634,650.42**	**22,931,653.58**

（2）短期薪酬列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,854,702.72	113,267,687.98	107,316,710.69	19,805,680.01
2、职工福利费	55,150.00	1,539,937.41	1,507,152.09	87,935.32
3、社会保险费	1,573,538.84	1,554,589.47	1,553,483.84	1,574,644.47
其中：医疗保险费	65,974.63	1,399,059.38	1,422,274.60	42,759.41
工伤保险费	4,216.64	120,760.72	103,750.79	21,226.57
生育保险费	129.52	21,396.27	21,458.45	67.34
其他	1,503,218.05	13,373.10	6,000.00	1,510,591.15
4、住房公积金	79,263.00	828,144.00	878,915.00	28,492.00
5、工会经费和职工教育经费	65,779.45	135,746.87	132,681.87	68,844.45
6、其他短期薪酬	153,665.37			153,665.37
合　计	**15,782,099.38**	**117,326,105.73**	**111,388,943.49**	**21,719,261.62**

（3）设定提存计划列示

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	276,737.48	4,928,742.76	4,154,113.77	1,051,366.47
2、失业保险费	8,989.63	166,344.00	140,984.80	34,348.83
3、其他	--			
合　计	**285,727.11**	**5,095,086.76**	**4,295,098.57**	**1,085,715.30**

25、应交税费

项　　目	期末余额	期初余额
增值税	132,486,855.38	133,015,561.78
营业税	24,108,449.42	24,214,437.28
企业所得税	70,346,471.37	73,639,262.79
个人所得税	2,804,859.63	2,551,406.13
房产税	12,739,127.85	12,759,544.91
土地使用税	31,594.24	33,259.62
城市维护建设税	4,597,335.43	4,614,652.54
教育费附加	2,994,473.24	3,007,630.50
地方教育费附加	1,240,583.23	1,245,813.67
堤防费	253,666.17	254,726.04
水利基金	2,327.27	2,327.27
印花税	185,896.92	202,606.74
其他		
合　　计	**251,791,640.15**	**255,541,229.27**

26、其他应付款

项　　目	期末余额	期初余额
应付利息	861,043,019.81	881,826,330.50
应付股利	2,024,064.91	4,024,064.91
其他应付款	1,353,611,657.57	894,261,983.12
合　　计	**2,216,678,742.29**	**1,780,112,378.53**

（1）应付利息

项　　目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	175,679,676.25	288,040,875.32
短期借款应付利息	685,363,343.56	593,785,455.18
合　　计	**861,043,019.81**	**881,826,330.50**

（2）应付股利

项　　目	期末余额	期初余额
普通股股利	2,024,064.91	4,024,064.91

（3）其他应付款

①按款项性质列示

项　　目	期末余额	期初余额
非金融企业借款本息	1,178,501,613.99	745,797,102.07
关联往来款	8,960,218.14	9,828,644.86
代收代付款	17,608,994.20	4,342,044.65
押金及保证金	4,245,716.09	5,248,950.94
其他往来款	112,104,100.82	85,360,526.68
其他	32,191,014.33	43,684,713.92
合　　计	**1,353,611,657.57**	**894,261,983.12**

27、一年内到期的非流动负债

项　　目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	677,650,000.00	851,607,705.96
一年内到期的长期应付款		--
一年内到期的租赁负债	22,226,081.09	53,429,186.93
合　　计	**699,876,081.09**	**905,036,892.89**

本期末已逾期未偿还的一年内到期的非流动负债总额为 677,650,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的一年内到期借款情况如下：

借款单位	银行	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
宜华健康医疗股份有限公司	长沙银行汇融支行（2010）	150,000,000.00	7.00%	2021/04/01-2025/12/31	9.10%
常德市众安康医疗投资建设有限公司	常德农村商业银行股份有限公司（9639）	29,900,000.00	8.28%	2021/10/29-2025/12/31	10.76%
众安康后勤集团有限公司	东方资产（原浙商银行）	152,000,000.00	9.00%	2023/12/21~2025/12/31	9.00%
亲和源集团有限公司	光大银行上海彭浦支行	49,860,000.00	6.86%	2024/10/23-2025/12/31	10.29%
亲和源集团有限公司	光大银行上海彭浦支行	86,900,000.00	6.86%	2024/10/23-2025/12/31	10.29%
亲和源集团有限公司	光大银行上海彭浦支行	208,990,000.00	5.39%	2024/08/30-2025/12/31	8.805%
合　计	——	**677,650,000.00**	——	——	——

28、长期借款

项　目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	345,750,000.00	345,750,000.00
保证+质押借款	331,900,000.00	505,857,705.96
减：一年内到期的长期借款（附注六、27）	677,650,000.00	851,607,705.96
合　计	**0.00**	**0.00**

29、租赁负债

项　目	年初余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	294,792,590.30				149,498,838.49	145,293,751.81
减：未确认融资费用	59,088,878.11				32,443,662.16	26,645,215.95
减：一年内到期的租赁负债（附注六、27）	26,710,708.17			1,208,694.03	-2,365,106.36	30,284,508.56
合　计	**208,993,004.02**					**88,364,027.30**

30、预计负债

项　目	期初余额	期末余额	形成原因
未决诉讼	1,244,311.88	980,977.79	未决诉讼计提
合　计	**1,244,311.88**	**980,977.79**	——

31、递延收益

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	293,939.45		236,000.04	57,939.41
亲和源会员卡	125,342,320.60		23,629,717.79	101,712,602.81
合　计	**125,636,260.05**		**23,865,717.83**	**101,770,542.22**

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产/收益相关
信息化政府补助	293,939.45				-236,000.04	57,939.41	与资产相关

32、股本

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总数	877,697,557.00	--	--	877,697,557.00

33、资本公积

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	337,117,617.25	--	--	337,117,617.25
其他资本公积	36,003,278.26	--	--	36,003,278.26
合　计	**373,120,895.51**	--	--	**373,120,895.51**

34、其他综合收益

项　目	上年末余额	本期发生金额					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（或留存收益）	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	28,715,293.88	-1,250,139.08		-312,534.52	-937,604.56		27,777,689.32
其中：其他权益工具投资公允价值变动	28,715,293.88	-1,250,139.08		-312,534.52	-937,604.56		27,777,689.32
二、将重分类进损益的其他综合收益	41,766,872.05						
其中：自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值模式计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分	41,766,872.05		41,766,872.05		-41,766,872.05		
其他综合收益合计	**70,482,165.93**	**-1,250,139.08**	**41,766,872.05**	**-312,534.52**	**-42,704,476.61**		**27,777,689.32**

35、盈余公积

项　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	98,602,786.68	--	--	98,602,786.68

36、未分配利润

项　目	本　期	上　期
调整前上年末未分配利润	**-3,422,696,223.80**	**-2,796,866,986.98**
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	**-3,422,696,223.80**	**-2,796,866,986.98**
加：本期归属于母公司股东的净利润	-1,039,864,730.02	-625,829,236.82
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少	-2,293,504.15	
期末未分配利润	**-4,460,267,449.67**	**-3,422,696,223.80**

37、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项　目	本期金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	331,566,722.82	307,624,165.27	484,654,083.36	431,422,031.89
其他业务	85,528,596.90	105,046,773.65	23,672,691.91	4,190,095.76
合　计	**417,095,319.72**	**412,670,938.92**	**508,326,775.27**	**435,612,127.65**

（2）本期合同产生的收入情况

合同分类	本期金额	上年金额
商品类型		
其中：医疗后勤服务	79,240,356.82	174,830,215.20
医疗专业服务	216,980,355.54	261,032,926.75
养老专业服务	34,402,709.49	46,240,694.61
医疗专业工程	943,300.97	2,550,246.80
其他收入	85,528,596.90	23,672,691.91
合　计	**417,095,319.72**	**508,326,775.27**

38、税金及附加

项　　目	本期金额	上年金额
土地增值税		
房产税	80,448. 90	1,980,436. 20
车船税	14,160. 00	10,938. 00
土地使用税	18,616. 32	22,493. 70
城市维护建设税	56,243. 36	250,565. 23
教育费附加	43,880. 64	143,047. 41
地方教育费附加	14,003. 39	77,075. 32
水利基金	1,534. 48	8,868. 46
河道管理费	4,554. 80	5,427. 29
印花税	62,032. 71	223,732. 36
其他	463,585. 43	552,245. 15
合　计	**759,060. 03**	**3,274,829. 12**

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

39、销售费用

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,521,213. 57	3,119,572. 23
长期资产折旧摊销	112,877. 18	259,914. 12
广告及宣传费	19,903. 36	185,640. 15
差旅费和业务招待费	154,330. 77	262,043. 97
劳动保护费	1,868. 60	42,697. 44
办公费和租赁费	124,803. 01	444,787. 14
运输费		17,790. 41
物料消耗	38,864. 77	61,641. 01
修理费	344,655. 56	433,994. 69
车辆使用及交通费	251,365. 71	548,464. 30
服务费	2,763,011. 84	4,214,204. 99
其他	2,573,288. 90	3,145,579. 48
合　计	**8,906,183. 27**	**12,736,329. 93**

40、管理费用

项　　目	本期金额	上期金额
职工薪酬	29,704,131.04	38,103,505.68
审计评估及咨询费	2,109,271.01	3,951,834.02
诉讼费	292,677.55	1,925,586.55
长期资产折旧摊销	30,194,041.58	26,075,015.05
交通、差旅费、办公、招待及宣传广告费	4,981,145.79	5,499,286.70
信息披露费、信息服务费	185,392.02	572,994.48
维修费、装修费、设计费	973,700.1	1,732,012.90
租赁费、物业管理费	1,413,335.20	1,741,014.41
水电天然气费	3,972,921.08	4,721,423.40
其他费用	3,241,609.18	2,802,240.74
合　　计	**77,068,224.55**	**87,124,913.93**

41、财务费用

项　　目	本期金额	上期金额
利息支出	272,929,812.87	271,713,222.74
减：利息收入	46,930.83	155,746.25
融资费用	294,919.20	10,984,452.14
未确认融资费用摊销	4,305,840.05	298,713.59
合　计	**277,483,641.29**	**282,840,642.22**

42、其他收益

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	144,916.00	713,834.90	144,916.00
个税手续费	45,299.07	65,002.56	45,299.07
加计抵减优惠税金	3,042.25	5,169.88	3,042.25
稳岗补贴	2,016.30	23,437.70	2,016.30
智能化政府补助	236,000.04	236,000.04	236,000.04
崇明财政局企业扶持资金			
增值税退税			
合　计	**431,273.66**	**1,043,445.08**	**431,273.66**

43、投资收益

项　　目	本期金额	上期金额
债务重组产生的投资收益		--
权益法核算的长期股权投资收益	-9,059,026.54	-61,764,999.84

项　　目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		17,537,053.10
成本法核算的长期股权投资收益		
其他	-811,481.99	4,504,911.01
合　　计	**-9,870,508.53**	**-39,723,035.73**

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-8,440,475.77	-2,139,315.26
按公允价值计量的投资性房地产	-11,323,133.34	-24,884,200.00
合　　计	**-19,763,609.11**	**-27,023,515.26**

45、信用减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-73,971,802.34	-24,157,657.60
其他应收款坏账损失	-25,007,955.42	-27,203,333.39
合同资产减值损失	-13,200,907.94	-62,720,685.74
合　　计	**-112,180,665.70**	**-114,081,676.73**

46、资产减值损失

项　　目	本期金额	上期金额
坏账损失（其他非流动资产）	-427,687,248.59	
商誉减值损失	-65,056,000.00	-60,059,373.32
长期股权投资减值损失		
无形资产减值损失		
合　　计	**-492,743,248.59**	**-60,059,373.32**

47、资产处置收益

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	-35,251,680.33	--	-35,251,680.33
其中：固定资产处置利得（损失以“-”填列）	52,181,685.80	-10,842,340.13	52,181,685.80
在建工程处置利得（损失以“-”填列）		--	
租赁资产处置利得（损失以“-”填列）	-8,792,238.34	--	-8,792,238.34
无形资产处置利得（损失以“-”填列）	-78,641,127.79	138,435.81	-78,641,127.79

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
持有待售资产处置利得（损失以“-”填列）		--	
非货币性资产交换利得（损失以“-”填列）		--	
债务重组中因处置非流动资产产生的利得（损失以“-”填列）		--	
其他		--	
合　　计	**-35,251,680.33**	**-10,703,904.32**	**-35,251,680.33**

48、营业外收入

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,758.15	35,811.21	1,758.15
其中：固定资产	1,758.15	35,811.21	1,758.15
无形资产			
接受捐赠			
与企业日常活动无关的政府补助	72,698.04	169,704.50	72,698.04
其他	9,691,269.64	4,436,067.65	9,691,269.64
合　　计	**9,765,725.83**	**4,641,583.36**	**9,765,725.83**

49、营业外支出

项　　目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠支出			
非常损失		924,880.03	
盘亏损失		36,762.66	
非流动资产毁损报废损失	18,173.61		18,173.61
罚款支出	4,276,636.40	6,211,007.23	4,276,636.40
其他	34,018,152.13	70,064,052.21	34,018,152.13
合　　计	**38,312,962.14**	**77,236,702.13**	**38,312,962.14**

50、所得税费用

（1）所得税费用表

项　　目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,014,491.20	6,570,648.43
递延所得税费用	-9,110,882.45	-8,500,647.53
合　　计	**-8,096,391.25**	**-1,929,999.10**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本期金额
利润总额	**-1,057,718,403.25**
按法定/适用税率计算的所得税费用	-264,429,600.81
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,454,634.9
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	128,878,574.66
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	**-8,096,391.25**

51、现金流量表项目

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
利息收入	46,930.83	155,745.31
政府补助	145,116.00	1,043,445.08
营业外收入	9,765,725.83	4,641,583.36
资金往来及其他	63,808,370.73	47,836,732.65
合　计	**73,766,143.39**	**53,677,506.40**

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
付现费用	21,526,247.04	32,303,236.78
营业外支出	5,912,602.93	7,793,131.05
资金往来及其他	93,505,122.26	66,298,763.99
合　计	120,943,972.23	**106,395,131.82**

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
股权托管收入	3,800,000.00	--

（4）支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期金额	上期金额
其他支出	--	--

（5）收到其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期金额	上期金额
收到的关联方资金拆借金额		--
收到的非关联方资金拆借金额		--
其他筹资	27,200,000.00	28,000,000.00
合　　计	**27,200,000.00**	**28,000,000.00**

（6）支付其他与筹资活动有关的现金

项　　目	本期发生额	上期金额
归还的关联方资金拆借金额		--
支付的非关联方资金拆借金额		--
支付的融资租赁租金		--
偿还租赁负债支付的金额	24,328,232.14	20,444,797.24
其他支出	36,181,250.00	18,000,000.00
合　　计	**60,509,482.14**	**38,444,797.24**

52、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

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	**-1,035,291,437.71**	**-634,475,247.53**
加：资产减值准备	492,743,248.59	60,059,373.32
信用减值损失	112,180,665.70	114,081,676.73
固定资产折旧	23,500,470.82	25,585,814.29
使用权资产折旧	24,699,969.25	26,814,264.43
无形资产摊销	12,170,267.56	12,597,689.09
长期待摊费用摊销	6,819,102.28	12,352,728.45
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）	35,144,338.46	10,703,904.32
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	18,173.61	920,377.29
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	19,763,609.11	27,023,515.26
财务费用（收益以“－”号填列）	272,929,812.87	282,697,674.88
投资损失（收益以“－”号填列）	9,870,508.53	39,723,035.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-6,391,219.82	-1,181,202.88
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-4,474,471.14	-1,780,691.45
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,205,905.33	6,564,855.46

补充资料	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	36,187,994.05	59,764,158.44
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	44,827,393.80	-61,845,275.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	**31,573,757.00**	**-20,393,349.29**
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		--
一年内到期的可转换公司债券		--
融资租入固定资产		--
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	**3,464,316.67**	8,846,792.31
减：现金的年初余额	8,846,792.31	30,195,793.53
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	**-5,382,475.64**	**-21,349,001.22**

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	1.00
其中：上海亲和源度假酒店有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	105,508.95
其中：上海亲和源度假酒店有限公司	
加：以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
其中：	
处置子公司收到的现金净额	-105,507.95

（4）现金及现金等价物的构成

项　　目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	145,567.57	203,162.83
可随时用于支付的银行存款	3,269,538.51	8,643,629.48
可随时用于支付的其他货币资金	49,210.59	
二、现金等价物		--
三、期末现金及现金等价物余额	**3,464,316.67**	**8,846,792.31**
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		--

53、所有权或使用权受限制的资产

项　　目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,665,386.30	存在银行冻结、担保、质押等情况
应收账款/合同资产	25,686,900.75	应收账款质押
投资性房地产	107,586,300.00	投资房地产抵押
固定资产	306,957,438.00	固定资产抵押
长期股权投资	336,701,224.03	诉讼冻结
合　　计	**779,597,249.08**	——

54、政府补助

（1）政府补助基本情况

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额
政府补助	144,916.00	其他收益	144,916.00
个税手续费	45,299.07	其他收益	45,299.07
加计抵减优惠税金	3,042.25	其他收益	3,042.25
稳岗补贴	2,016.30	其他收益	2,016.30
智能化政府补助	236,000.04	其他收益	236,000.04

七、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

（1） 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海亲和源度假酒店有限公司	1.00	100.00%	出售	2025 年 10 月 30 日	工商过户并丧失控制权	1,793,505.15	--

（2） 通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宜华健康医疗产业有限公司	深圳	深圳	医疗产业投资	100.00	--	投资设立
宜华健康养老产业有限公司	上海	上海	养老产业投资	100.00	--	投资设立
深圳市众安康物业管理有限公司	深圳	深圳	单位后勤管理服务	--	100.00	投资设立
上海鸿玺餐饮管理有限公司	上海	上海	餐饮管理	--	100.00	非同一控制企业合并
南昌盛玺餐饮管理有限公司	南昌	南昌	餐饮管理		100.00	投资设立
众安康后勤集团有限公司	深圳	深圳	医院后勤服务	100.00	--	非同一控制企业合并
深圳市众安康医疗工程有限公司	深圳	深圳	医疗工程	--	85.00	非同一控制企业合并
深圳众安康医疗投资建设有限公司	深圳	深圳	医院建设、管理、投资咨询	--	100.00	非同一控制企业合并
常德市众安康医疗投资建设有限公司	深圳	深圳	医院建设、管理、投资咨询	--	100.00	非同一控制企业合并
邵阳市众安康医疗投资	常德	常德	医院建设、管理、投资咨	--	100.00	非同一控制企

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
建设有限公司			询			业合并
保靖县众安康环境工程建设有限公司	保靖	保靖	医院建设、管理、投资咨询	--	100.00	非同一控制企业合并
信丰众安康建设管理有限公司	新丰	新丰	医院建设、管理、投资咨询	--	100.00	投资成立
奉新众安康医院管理有限公司	奉新	奉新	医院建设、管理、投资咨询	--	100.00	投资成立
江西众安康建设管理有限公司	南昌	南昌	医院建设、管理、投资咨询	--	100.00	投资成立
深圳市颂阳实业有限公司	深圳	深圳	信息咨询服务	--	100.00	非同一控制企业合并
深圳市众安康后勤管理有限公司	深圳	深圳	餐饮管理	--	100.00	非同一控制企业合并
深圳市普飞达医疗器械有限公司	深圳	深圳	医疗器械、用品销售	--	100.00	非同一控制企业合并
深圳市众安康健康管理有限公司	深圳	深圳	健康养生管理咨询、养老服务	--	100.00	投资设立
亲和源集团有限公司	上海	上海	养老服务	100.00	--	非同一控制企业合并
上海亲和源企业管理咨询有限公司	上海	上海	管理咨询	--	75.00	投资设立
上海亲和源医院有限公司	上海	上海	医疗服务	--	100.00	投资设立
上海亲和源老年服务有限公司	上海	上海	养老服务	--	85.00	投资设立
桐乡市亲和源养老服务有限公司	桐乡	桐乡	养老服务	--	100.00	投资设立
上海亲和源养老服务有限公司	上海	上海	养老服务	--	100.00	投资设立
海南亲和源老年俱乐部有限公司	海南	海南	养老服务	--	100.00	投资设立
上海亲和源老年俱乐部有限公司	上海	上海	养老服务	--	75.00	投资设立
北京亲和源老年服务有限公司	北京	北京	养老服务	--	75.00	投资设立
上海亲和源康养建筑设计咨询有限公司	上海	上海	养老服务	--	75.00	投资设立
上海亲和源文化传媒有限公司	上海	上海	养老服务	--	75.00	投资设立
青岛亲和源养老服务管理有限公司	青岛	青岛	养老服务	--	75.00	投资设立
青岛亲和源度假酒店管理有限公司	青岛	青岛	酒店服务	--	100.00	投资设立
达孜赛勒康医疗投资管	拉萨	拉萨	医疗服务、医疗投资	100.00	--	非同一控制企

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
理有限公司						业合并
天津诚康医院管理有限公司	天津	天津	医疗投资管理	--	100.00	非同一控制企业合并
余干仁和医院有限公司	上饶	上饶	医疗服务	--	60.00	非同一控制企业合并
达孜慈恒医疗投资有限公司	拉萨	拉萨	医疗投资管理	--	100.00	非同一控制企业合并
杭州养和护理院有限公司	杭州	杭州	医疗服务	--	60.00	非同一控制企业合并
杭州慈养护理院有限公司	杭州	杭州	医疗服务	--	60.00	非同一控制企业合并
达孜县慈虹医院管理服务有限公司	拉萨	拉萨	医疗投资管理	--	100.00	非同一控制企业合并

注：

① 在子公司的持股比例不同于表决权的说明

无。

② 持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数表决权但不控制呗投资单位的依据

无。

③ 对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据

无。

④ 确定公司是代理人还是主要责任人的依据

无。

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

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
余干仁和医院有限公司	40	-7,901,064.38		23,008,134.05
杭州养和医院有限公司	40	-17,705.95	2,400,000.00	4,234,591.45
杭州慈养老年医院有限公司	40	1,463,789.24	5,520,000.00	6,845,278.19

（3） 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	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
余干仁和医院有限公司	54,884,702.03	193,841,491.20	248,726,193.23	140,851,581.95	50,354,276.15	191,205,858.10
杭州养和医院有限公司	10,814,210.98	21,245,076.38	32,059,287.36	6,797,089.62	14,675,719.13	21,472,808.75
杭州慈养老年医院有限公司	19,889,189.76	33,979,276.28	53,868,466.04	13,421,238.55	23,334,032.02	36,755,270.57

（续）

子公司名称	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
余干仁和医院有限公司	65,866,383.72	206,176,205.16	272,042,588.88	131,342,979.62	58,945,382.93	190,288,362.55
杭州养和医院有限公司	22,829,230.87	26,402,193.09	49,231,423.96	12,810,662.25	19,790,018.23	32,600,680.48
杭州慈养老年医院有限公司	42,168,776.32	41,921,056.91	84,089,833.23	26,498,202.41	30,337,908.46	56,836,110.87

（续）

子公司名称	本期金额				上期金额			
	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
余干仁和医院有限公司	109,842,611.01	-19,752,660.95	-19,752,660.95	2,195,205.71	134,925,572.72	-24,309,253.84	-24,309,253.84	3,107,050.69
杭州养和医院有限公司	36,956,523.13	-44,264.87	-44,264.87	9,391,673.58	41,725,118.90	2,179,514.09	2,179,514.09	-2,149,928.56
杭州慈养老年医院有限公司	71,039,879.23	3,659,473.11	3,659,473.11	22,436,513.10	85,189,011.05	9,622,972.48	9,622,972.48	-9,507,249.65

（4）使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业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	
汕头市宜鸿投资有限公司（以下简称“宜鸿投资”）	汕头	汕头	房地产、工业、商业	40.00	--	权益法

①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

无。

②持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%以上表决权但不具有重大影响的依据

无。

（2）重要合营企业的主要财务信息

无。

（3）重要联营企业的主要财务信息

项　目	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
	宜鸿投资	宜鸿投资
流动资产	200,755,433.14	131,022,629.24
非流动资产	1,902,967,118.49	1,910,230,239.26
资产合计	2,103,722,551.63	2,041,252,868.50
流动负债	1,355,659,761.40	1,217,842,515.87
非流动负债	--	49,052,729.34
负债合计	1,355,659,761.40	1,266,895,245.21
少数股东权益	76,215,489.74	83,060,932.97
归属于母公司股东权益	671,847,300.49	691,296,690.32
按持股比例计算的净资产份额	268,738,920.20	276,518,676.13
调整事项		--
—其他		--
对联营企业权益投资的账面价值	268,738,920.20	276,518,676.13
营业收入	63,258,965.74	81,875,701.69

归属于母公司所有者的净利润	-19,449,389.83	-143,149,703.13
终止经营的净利润	--	--
其他综合收益	--	--
归属于母公司所有者的综合收益总额	-19,449,389.83	-143,149,703.13
本期收到的来自联营企业的股利	--	--

（4）不重要的联营企业的汇总财务信息：无

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：无。

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营或联营企业名称	年初累积未确认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
江苏蓝韵凯泰医疗设备有限公司	--	--	--

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

无。

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无。

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收及其他应收款、其他非流动金融资产、借款、应付票据、应付及其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

（一）风险管理目标和政策

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

1、市场风险

（1）外汇风险

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

（2）利率风险－现金流量变动风险

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

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

（3）其他价格风险

无。

2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

截至 2025 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。由于本公司的应收账款客户群较为分散，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占 65.88%，本公司并未面临重大信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2025 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 0 元。

十、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

1、以公允价值计量的资产的期末公允价值

项　目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）其他应收款	--	--	27,104,346.74	27,104,346.74
其中：业绩补偿款	--	--	27,104,346.74	27,104,346.74
（二）其他非流动金融资产	--	--	29,201,231.56	29,201,231.56
（三）其他权益工具投资	--	--	37,036,920.43	37,036,920.43
（四）投资性房地产	--	--	107,586,300.00	107,586,300.00
其中：出租的建筑物	--	--	107,586,300.00	107,586,300.00
持续以公允价值计量的资产总额	--	--	**200,928,798.73**	**200,928,798.73**

注:第一层次公允价值参考活跃市场上未经调整的报价，第二层次公允价值参考同期投资者交易价格，第三层次公允价值参考使用适当估值方法的估值结果。

2、不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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

不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
宜华企业（集团）有限公司	广东汕头	投资	780,000.00	18.30	18.30

注：① 本企业最终控制方是余伟宾，2023 年 6 月 20 日，公司控股股东宜华集团、原实际控制人刘绍喜通过表决权委托，将其持有的宜华健康全部有表决权的股份所对应的表决权、提名权、提案权、参会权、监督建议权等权利（除股份收益权、处分权以外）全权委托余伟宾行使，使得公司

第一大股东、控股股东、实际控制人发生变更，第一大股东、控股股东由宜华集团变更为余伟宾，实际控制人由刘绍喜先生变更为余伟宾。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、3、在合营企业或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

关联方名称	关联方与本企业关系
余伟宾	现实际控制人
刘绍喜	原实际控制人
宜华企业（集团）有限公司	母公司
林正刚	持有 5%以上股份的股东
深圳市前海新富阳实业有限公司	持有 5%以上股份的股东
宜华生活科技股份有限公司及其下属子公司	受同一控股股东控制的其他企业
汕头宜华国际大酒店有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
深圳市观澜东莱大酒店投资有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
奉新城南中医院	子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
南昌三三四医院	子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
杭州拱墅慈惠老年护理院	子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
上海亲和源老年公寓	子公司亲和源投资的非营利性机构
上海亲和源颐养院	子公司亲和源投资的非营利性机构
上海浦东亲和源老年建筑研究所	子公司亲和源投资的非营利性机构
桐乡市亲和源老年社会服务中心	子公司亲和源投资的非营利性机构
上海亲和源老年生活形态研究中心	子公司亲和源投资的非营利性机构
上海中城联盟投资管理股份有限公司	子公司亲和源的参股公司
上海中城勇略投资中心（有限合伙）	子公司亲和源的参股公司
辽宁亲和源投资有限公司	子公司亲和源的参股公司
深圳壹零后信息技术有限公司	子公司亲和源的参股公司
玉山县博爱医院有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
汕头市博德医疗有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
广东粤东医院投资管理有限公司	受同一控股股东控制的其他企业

浙江琳轩亲和源投资有限公司	受同一控股股东控制的其他企业
汕头市博承投资有限公司	现实际控制人控制的企业
深圳市达荣辉实业有限公司	现实际控制人控制的企业
深圳市前海捷辉投资有限公司	现实际控制人控制的企业
湖南宜都房地产开发有限公司	现实际控制人控制的企业
广东华建投资有限公司	现实际控制人控制的企业
深圳市世腾投资有限公司	现实际控制人控制的企业
林向东、王博雁、陈梓炎、余竹根、刘俊、刘绍喜、王少侬、刘绍香、刘绍生、王逸如、刘壮超、胡静、刘壮青、余伟宾	公司董事、高级管理人员、实际控制人、原实际控制人及其关系密切的家庭成员

5、关联方交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
桐乡市亲和源老年社会服务中心	咨询服务	100,000.00	150,000.00
汕头宜华国际大酒店有限公司	住宿餐饮	75,273.80	110,359.97
深圳市观澜东莱大酒店投资有限公司	住宿餐饮	1,824,000.00	--
宜华生活科技股份有限公司	住宿餐饮	190,575.00	79,900.00

②出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海亲和源老年公寓	酒店服务、医疗服务、咨询服务、后勤服务等	11,917,935.83	8,849,685.15
上海亲和源颐养院	酒店服务、护理服务、后勤服务等	1,180,625.73	1,293,341.43
南昌三三四医院	后勤服务	6,362,870.60	8,907,689.91
奉新城南中医院	后勤服务	237,623.76	237,623.76

（2）关联受托管理/委托管理情况

①本公司作为受托方：无

②本公司作为委托方：无

（3）关联承包情况

①本公司作为承包方：无

②本公司作为出包方：

（4）关联租赁情况

①本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海亲和源老年公寓	房屋	3,798,883.49	4,038,375.05

②本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
宜华生活科技股份有限公司	房屋	226,080.00	245,856.0

（5）关联担保情况

①本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
众安康后勤集团有限公司	112,910,000.00	2018 年 12 月 4 日	2021 年 3 月 31 日	否
众安康后勤集团有限公司	25,196,614.70	2019 年 9 月 24 日	2021 年 1 月 3 日	否
众安康后勤集团有限公司	152,000,000.00	2021 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 20 日	否
众安康后勤集团有限公司	49,958,920.32	2019 年 6 月 18 日	2020 年 6 月 15 日	否
众安康后勤集团有限公司	75,393,741.80	2019 年 8 月 5 日	2028 年 12 月 31 日	否
亲和源集团有限公司	49,860,000.00	2017 年 9 月 13 日	2029 年 11 月 26 日	否
亲和源集团有限公司	86,900,000.00	2017 年 9 月 13 日	2029 年 11 月 26 日	否
亲和源集团有限公司	208,990,000.00	2016 年 12 月 28 日	2028 年 7 月 7 日	否
亲和源集团有限公司	25,000,000.00	2020 年 1 月 26 日	2025 年 1 月 25 日	否
奉新城南中医院	7,000,000.00	2025 年 11 月 28 日	2028 年 11 月 24 日	否

②本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘绍喜、王少侬、刘绍生、刘壮青、林正刚、宜华集团、湘潭市宜华房地产开发有限公司	112,910,000.00	2018 年 12 月 4 日	2021 年 3 月 31 日	否
刘绍喜、王少侬、刘绍	25,196,614.70	2019 年 9 月 24 日	2021 年 1 月 3 日	否

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
生、刘壮青、林正刚、宜华集团、湘潭市宜华房地产开发有限公司				
刘绍喜、刘绍生、王少侬、刘壮青、达孜赛勒康、达孜慈恒	164,000,000.00	2021 年 12 月 20 日	2023 年 12 月 20 日	否
宜华集团、刘绍喜、王少侬、刘壮超、刘壮青、胡静	49,958,920.32	2019 年 6 月 18 日	2020 年 6 月 15 日	否
宜华集团、深圳市众安康医疗工程有限公司、刘绍喜、王少侬、刘壮青、刘壮超、林正刚	75,393,741.80	2019 年 8 月 5 日	2028 年 12 月 31 日	否
宜华集团、刘绍喜、王少侬、刘绍生、刘壮青	299,999,800.00	2020 年 1 月 13 日	2021 年 1 月 12 日	否
宜华集团、众安康、刘绍喜、陈奕民、刘绍香、刘壮青	99,999,698.74	2019 年 10 月 31 日	2021 年 4 月 9 日	否
宜华集团、刘绍喜、王少侬、刘壮超、刘壮青、胡静、宜华资本管理有限公司、上海宜基投资有限公司、玉山博爱医院有限公司	169,999,900.00	2019 年 6 月 27 日	2020 年 6 月 20 日	否
宜华集团、刘绍喜、王少侬、刘壮超、刘壮青、胡静、宜华资本管理有限公司、上海宜基投资有限公司、玉山博爱医院有限公司	92,000,000.00	2019 年 9 月 25 日	2020 年 6 月 20 日	否
宜华集团、刘绍喜、王少侬、刘壮超、刘壮青、胡静、宜华资本管理有限公司、上海宜基投资有限公司、玉山博爱医院有限公司	80,000,000.00	2019 年 7 月 3 日	2020 年 7 月 3 日	否
宜华集团、刘绍喜、王少侬	199,999,050.00	2019 年 8 月 2 日	2021 年 6 月 30 日	否
宜华集团、广东宜华房地产开发有限公司、刘绍喜	116,655,000.00	2017 年 1 月 9 日	2020 年 1 月 9 日	否
宜华集团、广东宜华房地产开发有限公司、刘	57,302,705.96	2016 年 12 月 26 日	2019 年 12 月 26 日	否

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
绍喜				
宜华集团、刘绍喜、王少侬、陈奕民、刘绍香、刘壮青	150,000,000.00	2019 年 2 月 28 日	2022 年 3 月 10 日	否
宜华集团、汕头市宜东房地产开发有限公司、刘绍喜	185,000,000.00	2018 年 1 月 1 日	2021 年 1 月 13 日	否
宜华集团、众安康、达孜赛勒康、海南亲和源、刘绍喜、王少侬	213,000,000.00	2018 年 11 月 30 日		否

（6）关联方资金拆借

关联方	拆借本金金额	起始日	到期日	说　明
拆出：				
南昌三三四医院	112,184,144.52	2020 年 9 月 29 日	2026 年 9 月 11 日	″经公司第八届董事会第三次会议及 2020 年第三次临时股东大会决议通过过《关于公司子公司为下属非营利性医院提供财务资助的议案》，同意全资子公司达孜赛勒康为下属非营利性医院南昌大学附属三三四医院及奉新第二中医院提供总额度不超过人民币 20000 万元作为资助，资助形式包括但不限于现金借款、股权等。（注 2） 经公司第九届董事会第二次会议及 2023 年第二次临时股东大会决议通过《关于公司子公司为下属非营利性医院提供财务资助的议案》，同意全资子公司达孜赛勒康为下属非营利性医院南昌大学附属三三四医院提供总额度不超过人民币 15000 万元作为资助.″
奉新城南中医院	3,124,604.23	2020 年 9 月 29 日	2022 年 9 月 28 日	经公司第八届董事会第三次会议及 2020 年第三次临时股东大会决议通过《关于公司子公司为下属非营利性医院提供财务资助的议案》，同意全资子公司达孜赛勒康为下属非营利性医院南昌大学附属三三四医院及奉新第二中医院提供总额度不超过人民币 20000 万元作为资助，资助形式包括但不限于现金借款、股权等。（注 2）

（7）关联方资产转让、债务重组情况

无

（8）关键管理人员报酬

项　目	本期金额	上期金额

关键管理人员报酬	2,268,203.88	2,713,076.00

（9）其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
奉新城南中医院	5,569,057.19	5,529,255.21	5,569,057.19	
南昌三三四医院	65,459,799.07	49,012,583.98	64,745,115.92	
上海亲和源老年公寓	1,174,462.63		946,286.36	
玉山县博爱医院有限公司	27,058,952.63	16,960,894.59	27,058,952.63	10,216,604.06
合 计	**99,262,271.52**	**71,502,733.78**	**98,319,412.10**	**10,216,604.06**
预付款项：				
宜华生活科技股份有限公司	226,080.00			
合计	**226,080.00**			
其他应收款：				
奉新城南中医院	5,317,820.11	3,653,929.25	5,442,621.37	2,434,891.46
辽宁亲和源投资有限公司	1,987,200.00	1,987,200.00	1,987,200.00	1,987,200.00
南昌三三四医院	149,603,847.09	51,861,630.19	141,692,553.62	33,059,185.07
上海亲和源老年生活形态研究中心	3,556,349.43		4,428,166.65	
桐乡市亲和源老年社会服务中心	5,790,739.54		5,790,739.54	
中社安康（北京）养老产业投资管理有限公司	1,960,000.00	1,960,000.00	1,960,000.00	1,960,000.00
杭州拱墅慈惠老年护理院	5,233,194.01			
合计	**173,449,150.18**	**59,462,759.44**	**161,301,281.18**	**39,441,276.53**

（2）应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
应付账款：		
深圳壹零后信息技术有限公司	625,900.00	625,900.00
合 计	**625,900.00**	**625,900.00**
其他应付款：		
南昌三三四医院		
上海亲和源老年公寓	148,888.93	1,000,756.96
上海亲和源颐养院	4,064,183.00	4,001,684.00
深圳市众安康培训中心	107,629.93	

		107,629.93
深圳壹零后信息技术有限公司	15,237.00	15,237.00
桐乡市亲和源老年社会服务中心	1,959,829.74	1,940,660.14
浙江琳轩亲和源投资有限公司		
杭州亲和源养老服务有限公司	2,664,449.54	664,449.54
合　计	**8,960,218.14**	**7,730,417.57**

7、关联方承诺

无。

十二、股份支付

1、股份支付总体情况

无。

2、以权益结算的股份支付情况

无。

3、以现金结算的股份支付情况

无。

4、股份支付的修改、终止情况

无。

十三、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的其他重要的诉讼情况如下:

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
1	原告河源美德贸易有限公司与被告宜华健康、众安康等各方的借款合同纠纷	5,061.00	否	终止执行	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响	公司、众安康已被列为被执行人。公司、众安康已于 2022 年 01 月 28 日，与河源美德贸易有限公司签署《债务重组协议》，就剩余未清偿本金、还款期限、河源美德应尽的义务(向法院申请中止本案执行、解除案所涉及的冻结、扣押、查封)等各方进行确认。该笔借款尚未清偿完毕。

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
2	申请人广东南粤银行股份有限公司揭阳分行与被申请人宜华健康等各方的金融借款合同纠纷	18,027.56	否	终结本次执行	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响	公司已被列为被执行人，并被列为限制高消费对象，该笔借款尚未清偿完毕。原告已将该笔债权转让给上海熟年亲养企业管理有限公司，上海熟年亲养企业管理有限公司已将该笔债权转让给北京中传世纪文化传播有限公司
3	原告浙商银行股份有限公司与被告宜华健康、众安康、达孜赛勒康、达孜慈恒等各方的金融借款合同纠纷	20,533.29	否	执行阶段	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响	该诉讼原告已变更为中国东方资产管理有限公司深圳市分公司。公司已被列为被执行人。公司已与原告达成债务重组协议。该笔款项尚未清偿完毕。
4	原告广东省融资再担保有限公司与被告宜华健康、众安康、达孜赛勒康、海南亲和源等各方的追偿权纠纷	24,181.77	否	执行阶段	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响	公司、众安康、达孜赛勒康、海南亲和源已被列为被执行人。截止报告出具日，原告已执行拍卖海南亲和源名下的 56 套房产并已全部成交；原告申请执行拍卖公司子公司达孜赛勒康持有的余干仁和医院有限公司 60%股权。该笔款项尚未清偿完毕。
5	原告渤海银行股份有限公司深圳分行与被告众安康、宜华健康等各方的金融借款合同纠纷	11,116.39	否	执行阶段	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响	公司已被列为被执行人，该笔借款尚未清偿完毕。
6	申请人兴业银行股份有限公司深圳分行与被申请人众安康、宜华健康等各方的金融借款合同纠纷	5,305.30	否	执行阶段	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响	公司、众安康已被列为被执行人，该笔借款尚未清偿完毕。

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
7	申请人兴业银行股份有限公司深圳分行与被申请人宜华健康等各方的金融借款合同纠纷	37,321.16	否	执行阶段	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响	公司已被列为被执行人，该笔借款尚未清偿完毕。原告申请执行拍卖了债务担保方刘壮超持有的汕头市荣达新材料有限公司 20%的股权，上述股权已被第三方竞得。该笔借款尚未清偿完毕。
8	原告奚志勇与被告宜华健康的股权转让纠纷	6,682.64	否	一审已判决	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响	就股权转让纠纷及业绩补偿纠纷双方沟通和解中。
9	原告达孜赛勒康与被告沈敏、江阴尚亿股权投资企业(有限合伙)、丁蕾、丁盛、江阴百意中医医院有限公司的股权转让纠纷	3,753.88	否	一审胜诉，双方已和解	未对公司本期利润或期后利润造成重大影响	已签订和解协议，因对方未能按期支付最后两期款项，已恢复执行
10	原告建设银行深圳分行与被告众安康、宜华健康等各方的金融借款合同纠纷	11,832.25	否	终止执行	未对公司本期利润或期后利润的造成重大影响。	该笔借款尚未清偿完毕。债权人已将该笔债权转让给信达资产，信达资产已将该笔债权转让给尊泽投资（厦门）有限公司，公司已与尊泽投资公司达成债务重组协议
11	原告光大银行深圳分行与被告宜华健康等各方的金融借款合同纠纷	33,926.73	否	执行阶段	未对公司本期利润或期后利润的造成重大影响。	2024 年 3 月 8 日，公司收到法院执行裁定书，裁定光大银行对公司深圳建安大厦 23A 等 11 套房产以 8669.64 万元以物抵债；2025 年 6 月 28 日，光大拍卖公司深圳建安大厦 27A 等 7 套房产，上述房产已被以 3665.62 万元成交。上述房产均已完成过户。该笔借款尚未清偿完毕。

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
12	原告宜华健康与被告奚志勇、上海亲和源会务服务有限公司的合同纠纷	17,513.30	否	一审胜诉	未对公司本期利润或期后利润的造成重大影响。	就股权转让纠纷及业绩补偿纠纷双方沟通和解中。
13	原告桐乡市安欣养老产业开发有限公司与被告亲和源、宜华健康的房屋租赁合同纠纷	2,789.33	否	执行终结	未对公司本期利润或期后利润的造成重大影响。	子公司亲和源于 2024 年 7 月与原告签订了《和解协议》，该笔欠款尚未清偿完毕。
14	原告光大银行深圳分行与被告众安康、宜华健康等的金融借款纠纷	15,251.43	否	执行阶段	未对公司本期利润或期后利润的造成重大影响。	公司已被列为被执行人，该笔借款尚未清偿完毕。
15	原告深圳市招商平安资产管理有限责任公司与被告宜华健康等的金融不良债权追偿纠纷	20,200.66	否	一审未判决，原告招商平安资产与被告宜华健康等已调解	未对公司本期利润或期后利润的造成重大影响。	——
16	原告青岛君一控股集团有限公司与被告青岛亲和源养老服务管理有限公司、亲和源、宜华健康的房屋租赁合同纠纷	3,651.27	否	执行终结	未对公司本期利润或期后利润的造成重大影响。	——
17	原告长沙银行汇融支行与被告宜华健康等的金融借款纠纷	25,479.35	否	执行阶段	未对公司本期利润或期后利润的造成重大影响。	原告申请拍卖宜华健康持有的达孜赛勒康 100%股权，该笔借款尚未清偿完毕。

序号	诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
18	原告长沙银行汇融支行与被告宜华健康等的金融借款纠纷	18,888.93	否	执行终结	未对公司本期利润或期后利润的造成重大影响。	原告申请拍卖宜华健康持有的达孜赛勒康 100%股权，该笔借款尚未清偿完毕。
19	原告宜华健康与被告马鞍山大同、刘惠珍、刘妤、杨海亚的股权转让合同纠纷	32,855.87	否	一审胜诉，二审被告撤诉	未对公司本期利润或期后利润的造成重大影响。	已申请执行
20	光大银行上海彭浦支行与被告亲和源集团、宜华健康等的金融借款纠纷	21,481.97	否	执行阶段	未对公司本期利润或期后利润的造成重大影响	——
21	光大银行上海彭浦支行与被告亲和源集团、宜华健康等的金融借款纠纷	5,389.65	否	已判决	未对公司本期利润或期后利润的造成重大影响	——
22	光大银行上海彭浦支行与被告亲和源集团、宜华健康等的金融借款纠纷	9,468.01	否	已判决	未对公司本期利润或期后利润的造成重大影响	——
23	上海康厦与被告亲和源集团、宜华健康等的借款纠纷	2,669.74	否	已判决	未对公司本期利润或期后利润的造成重大影响	
合计		353,381.48	——			

（三）资产负债表日后存在的重大诉讼情况如下：

无。

十四、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、资产负债表日后划分为持有待售情况

无。

5、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十五、其他重要事项

1、前期差错更正

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无。

（2）其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

无。

（2）报告分部的财务信息

无。

7、租赁

（1）本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注六 14。

②计入本年损益情况

项　目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	4,305,840.05
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	--

注：上表中“短期租赁费用”不包含租赁期在 1 个月以内的租赁相关费用；“低价值资产租赁费用”不包含包括在“短期租赁费用”中的低价值资产短期租赁费用。

③与租赁相关的现金流量流出情况

项　目	现金流量类别	本年金额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	24,328,232.14
对短期租赁和低价值资产支付的付款额	经营活动现金流出	--
合　计	——	**24,328,232.14**

（2）本公司作为出租人

无。

8、其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	749,511.19	435,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上		
小　计	**749,511.19**	**435,000.00**
减：坏账准备	37,475.56	21,750.00
合　计	**712,035.63**	**413,250.00**

（2）按坏账计提方法分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	749,511.19	100.00	37,475.56	5.00	712,035.63
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	749,511.19	100.00	37,475.56	5.00	712,035.63
合计	**749,511.19**	**100.00**	**37,475.56**		**712,035.63**

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款	435,000.00	100.00	21,750.00	5.00	413,250.00
其中：					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	435,000.00	100.00	21,750.00	5.00	413,250.00
合计	**435,000.00**		**21,750.00**		**413,250.00**

①期末单项计提坏账准备的应收账款

无。

②组合中，按其他组合计提坏账准备的应收账款

项　目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	--	--	--
账龄组合	749,511.19	37,475.56	5.00

（3）坏账准备的情况

本期计提坏账准备 15,725.56 元。

（4）本期实际核销的应收账款情况

无。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	749,511.19	100.00	21,750.00

（6）因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

（7）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

2、其他应收款

项　目	期末余额	期初余额
应收利息		--
应收股利		--
其他应收款	238,813,398.08	665,524,606.64
合　计	**238,813,398.08**	**665,524,606.64**

（1）其他应收款

①按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	63,742,073.14	40,001,596.98
1 至 2 年	2,388,500.00	52,951,420.06
2 至 3 年	1,232,030.00	32,649,187.98
3 至 4 年	24,122,946.76	34,184,440.28
4 至 5 年	26,929,400.00	81,336,797.05
5 年以上	140,720,819.35	444,731,601.25
小　计	**259,135,769.25**	**685,855,043.60**
减：坏账准备	20,322,371.17	20,330,436.96
合　计	**238,813,398.08**	**665,524,606.64**

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来款	238,730,061.57	665,252,788.76
押金及保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
业绩补偿款	18,193,456.74	18,193,456.74
备用金		
代付代缴费用	87,722.64	34,269.80
其他往来款	124,528.30	374,528.30

合　计	259,135,769.25	685,855,043.60

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
年初余额	**20,330,436.96**	--	--	**20,330,436.96**
年初其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销	-8,065.79			-8,065.79
其他变动				
年末余额	**20,322,371.17**			**20,322,371.17**

④坏账准备的情况

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的

无。

⑤本期实际核销的其他应收款情况

无。

⑥按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
第一名	关联往来款	146,167,566.12	1-5 年	56.41	--
第二名	关联往来款	55,335,000.00	1-5 年	21.35	--
第三名	关联往来款	34,725,348.69	1-5 年	13.40	--
第四名	业绩补偿款	18,193,456.74	5 年以上	7.02	18,193,456.74
第五名	押金及保证金	2,000,000.00	5 年以上	0.77	2,000,000.00
合　计	——	256,421,371.55	——	**98.95**	**20,193,456.74**

⑦涉及政府补助的应收款项

无。

⑧因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

⑨转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项　目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,190,322,673.29	2,921,516,706.11	268,805,967.18	3,190,322,673.29	2,683,479,944.88	506,842,728.41
对联营、合营企业投资	268,738,920.20		268,738,920.20	276,518,676.13		276,518,676.13
合　计	**3,459,061,593.49**	**2,921,517,274.48**	**537,544,887.38**	**3,466,841,349.42**	**2,683,479,944.88**	**783,361,404.54**

（2）对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
众安康后勤集团有限公司	1,117,645,673.29			1,117,645,673.29	9,092,831.85	1,117,645,673.29
宜华健康养老产业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
宜华健康医疗产业有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	1,271,677,000.00			1,271,677,000.00	228,943,929.38	1,103,871,032.82
亲和源集团有限公司	700,000,000.00			700,000,000.00		700,000,000.00
合　计	**3,190,322,673.29**			**3,190,322,673.29**	**238,036,761.23**	**2,921,516,706.11**

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业	--	--				--
二、联营企业	276,518,676.13	--		-7,779,755.93		--

被投资单位	年初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
汕头市宜鸿投资有限公司	276,518,676.13	--		-7,779,755.93		--
小　计	**276,518,676.13**	--		**-7,779,755.93**		--
合　计	**276,518,676.13**	--		**-7,779,755.93**		--

（续）

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	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	--	--	--	268,738,920.20	--
汕头市宜鸿投资有限公司	--	--	--	268,738,920.20	--
小　计	--	--	--	**268,738,920.20**	--
合　计	--	--	--	**268,738,920.20**	--

4、营业收入、营业成本

项　目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			--	--
其他业务	68,547,480.08	102,923,172.69	1,644,805.44	--
合　计	**68,547,480.08**	**102,923,172.69**	**1,644,805.44**	--

5、投资收益

项　目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	-7,779,755.93	-57,259,881.25
债务重组		
合　计	**-7,779,755.93**	**-57,259,881.25**

十七、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项　　目	金额
非流动性资产处置损益	-35,251,680.33
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	431,273.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,630,189.27
债务重组损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-8,440,475.77
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-11,323,133.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,547,236.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
小　　计	**-73,501,062.82**
所得税影响额	-18,375,265.71
少数股东权益影响额（税后）	-628,027.93
合　　计	**-54,497,769.18**

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	--	-1.1848	-1.1848
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	--	-1.1227	-1.1227

3、境内外会计准则下会计数据差异

无

宜华健康医疗股份有限公司

2026年4月29日

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

附件 会计信息调整及差异情况

一、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 请填写具体原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-35,251,680.33
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	431,273.66
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	9,630,189.27
债务重组损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-8,440,475.77
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-11,323,133.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-28,547,236.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--
非经常性损益合计	-73,501,062.82
减：所得税影响数	-18,375,265.71
少数股东权益影响额（税后）	-628,027.93
非经常性损益净额	-54,497,769.18

三、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用