

证券简称：悦心健康

证券代码：002162

上海悦心健康集团股份有限公司  
2017 年半年度财务报告



2017 年 08 月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：上海悦心健康集团股份有限公司

单位：元

| 项目                     | 期末余额           | 期初余额           |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动资产：                  |                |                |
| 货币资金                   | 153,734,136.37 | 146,359,229.73 |
| 结算备付金                  |                |                |
| 拆出资金                   |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |                |                |
| 衍生金融资产                 |                |                |
| 应收票据                   | 1,605,735.44   | 2,604,282.00   |
| 应收账款                   | 127,518,137.24 | 131,635,521.95 |
| 预付款项                   | 16,471,844.42  | 13,186,471.68  |
| 应收保费                   |                |                |
| 应收分保账款                 |                |                |
| 应收分保合同准备金              |                |                |
| 应收利息                   |                |                |
| 应收股利                   |                |                |
| 其他应收款                  | 41,986,992.24  | 38,542,038.06  |
| 买入返售金融资产               |                |                |
| 存货                     | 333,196,352.37 | 327,993,448.56 |
| 划分为持有待售的资产             |                |                |
| 一年内到期的非流动资产            | 2,198,703.28   | 2,198,703.28   |
| 其他流动资产                 | 8,265,832.72   | 8,796,118.94   |
| 流动资产合计                 | 684,977,734.08 | 671,315,814.20 |
| 非流动资产：                 |                |                |
| 发放贷款及垫款                |                |                |
| 可供出售金融资产               |                |                |
| 持有至到期投资                |                |                |
| 长期应收款                  |                | 5,000,000.00   |
| 长期股权投资                 | 31,821,374.23  | 29,619,187.72  |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 投资性房地产                 | 651,084,177.00   | 628,262,200.00   |
| 固定资产                   | 562,591,393.36   | 592,156,954.74   |
| 在建工程                   | 62,509,306.22    | 45,592,635.21    |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 63,948,595.98    | 67,060,031.37    |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     | 8,202,791.87     |                  |
| 长期待摊费用                 | 10,260,613.06    | 2,983,837.61     |
| 递延所得税资产                | 6,654,752.24     | 6,664,382.77     |
| 其他非流动资产                | 17,243,981.57    | 18,343,333.20    |
| 非流动资产合计                | 1,414,316,985.53 | 1,395,682,562.62 |
| 资产总计                   | 2,099,294,719.61 | 2,066,998,376.82 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 693,917,848.14   | 680,991,803.32   |
| 向中央银行借款                |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放              |                  |                  |
| 拆入资金                   |                  |                  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |
| 应付账款                   | 192,257,322.40   | 188,595,299.69   |
| 预收款项                   | 22,573,939.39    | 18,270,874.54    |
| 卖出回购金融资产款              |                  |                  |
| 应付手续费及佣金               |                  |                  |
| 应付职工薪酬                 | 8,600,184.56     | 17,524,846.29    |
| 应交税费                   | 8,852,537.24     | 11,026,523.11    |
| 应付利息                   | 1,476,269.41     | 1,586,078.97     |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 其他应付款                  | 76,380,409.08    | 78,104,544.14    |
| 应付分保账款                 |                  |                  |
| 保险合同准备金                |                  |                  |
| 代理买卖证券款                |                  |                  |
| 代理承销证券款                |                  |                  |
| 划分为持有待售的负债             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 20,000,000.00    | 41,904,143.36    |
| 其他流动负债                 |                  |                  |
| 流动负债合计                 | 1,024,058,510.22 | 1,038,004,113.42 |
| 非流动负债：                 |                  |                  |
| 长期借款                   | 67,666,900.00    | 51,000,000.00    |

|               |                  |                  |
|---------------|------------------|------------------|
| 应付债券          |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 长期应付款         |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬      |                  |                  |
| 专项应付款         |                  |                  |
| 预计负债          |                  |                  |
| 递延收益          | 12,775,448.13    | 13,369,005.81    |
| 递延所得税负债       | 119,437,681.37   | 113,821,078.23   |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 199,880,029.50   | 178,190,084.04   |
| 负债合计          | 1,223,938,539.72 | 1,216,194,197.46 |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 852,150,000.00   | 852,150,000.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 58,262,050.67    | 58,262,050.67    |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        | 101,476,350.93   | 90,870,878.31    |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 58,259,100.17    | 58,259,100.17    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | -203,943,096.25  | -216,389,403.12  |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 866,204,405.52   | 843,152,626.03   |
| 少数股东权益        | 9,151,774.37     | 7,651,553.33     |
| 所有者权益合计       | 875,356,179.89   | 850,804,179.36   |
| 负债和所有者权益总计    | 2,099,294,719.61 | 2,066,998,376.82 |

法定代表人：李慈雄

主管会计工作负责人：徐泰龙

会计机构负责人：杨明华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 期末余额          | 期初余额          |
|------------------------|---------------|---------------|
| 流动资产：                  |               |               |
| 货币资金                   | 61,784,663.08 | 64,798,647.06 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |               |               |
| 衍生金融资产                 |               |               |
| 应收票据                   | 1,455,735.44  | 1,480,000.00  |
| 应收账款                   | 94,895,396.21 | 53,412,834.53 |
| 预付款项                   | 1,726,980.47  | 14,101,802.38 |
| 应收利息                   |               |               |

|                        |                  |                  |
|------------------------|------------------|------------------|
| 应收股利                   |                  |                  |
| 其他应收款                  | 513,508,684.12   | 525,744,805.81   |
| 存货                     | 24,935,236.13    | 26,058,602.82    |
| 划分为持有待售的资产             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动资产            |                  |                  |
| 其他流动资产                 |                  |                  |
| 流动资产合计                 | 698,306,695.45   | 685,596,692.60   |
| 非流动资产：                 |                  |                  |
| 可供出售金融资产               |                  |                  |
| 持有至到期投资                |                  |                  |
| 长期应收款                  |                  |                  |
| 长期股权投资                 | 608,801,205.85   | 597,572,744.34   |
| 投资性房地产                 | 651,084,177.00   | 628,262,200.00   |
| 固定资产                   | 29,523,959.74    | 31,003,832.17    |
| 在建工程                   | 186,320.24       | 105,249.31       |
| 工程物资                   |                  |                  |
| 固定资产清理                 |                  |                  |
| 生产性生物资产                |                  |                  |
| 油气资产                   |                  |                  |
| 无形资产                   | 10,484,889.45    | 13,049,786.83    |
| 开发支出                   |                  |                  |
| 商誉                     |                  |                  |
| 长期待摊费用                 | 436,269.10       | 539,909.44       |
| 递延所得税资产                | 2,640,216.32     | 2,898,915.75     |
| 其他非流动资产                |                  |                  |
| 非流动资产合计                | 1,303,157,037.70 | 1,273,432,637.84 |
| 资产总计                   | 2,001,463,733.15 | 1,959,029,330.44 |
| 流动负债：                  |                  |                  |
| 短期借款                   | 363,000,000.00   | 363,000,000.00   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                  |                  |
| 衍生金融负债                 |                  |                  |
| 应付票据                   |                  |                  |
| 应付账款                   | 204,292,714.46   | 176,697,670.26   |
| 预收款项                   | 60,366,295.69    | 58,831,305.73    |
| 应付职工薪酬                 | 3,678,974.16     | 4,642,198.47     |
| 应交税费                   | 1,379,034.56     | 4,343,566.95     |
| 应付利息                   | 986,645.42       | 1,118,104.51     |
| 应付股利                   |                  |                  |
| 其他应付款                  | 38,904,850.98    | 47,344,821.42    |
| 划分为持有待售的负债             |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债            | 20,000,000.00    | 20,000,000.00    |
| 其他流动负债                 |                  |                  |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 流动负债合计     | 692,608,515.27   | 675,977,667.34   |
| 非流动负债：     |                  |                  |
| 长期借款       | 41,000,000.00    | 51,000,000.00    |
| 应付债券       |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 长期应付款      |                  |                  |
| 长期应付职工薪酬   |                  |                  |
| 专项应付款      |                  |                  |
| 预计负债       |                  |                  |
| 递延收益       | 12,775,448.13    | 13,369,005.81    |
| 递延所得税负债    | 119,437,681.37   | 113,821,078.23   |
| 其他非流动负债    |                  |                  |
| 非流动负债合计    | 173,213,129.50   | 178,190,084.04   |
| 负债合计       | 865,821,644.77   | 854,167,751.38   |
| 所有者权益：     |                  |                  |
| 股本         | 852,150,000.00   | 852,150,000.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 58,300,922.23    | 58,300,922.23    |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     | 101,523,667.16   | 90,870,878.31    |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 58,259,100.17    | 58,259,100.17    |
| 未分配利润      | 65,408,398.82    | 45,280,678.35    |
| 所有者权益合计    | 1,135,642,088.38 | 1,104,861,579.06 |
| 负债和所有者权益总计 | 2,001,463,733.15 | 1,959,029,330.44 |

### 3、合并利润表

单位：元

| 项目       | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入  | 404,272,275.02 | 323,523,454.89 |
| 其中：营业收入  | 404,272,275.02 | 323,523,454.89 |
| 利息收入     |                |                |
| 已赚保费     |                |                |
| 手续费及佣金收入 |                |                |
| 二、营业总成本  | 402,589,410.65 | 332,447,444.42 |
| 其中：营业成本  | 259,521,763.09 | 207,267,279.93 |
| 利息支出     |                |                |
| 手续费及佣金支出 |                |                |
| 退保金      |                |                |

|                                    |               |               |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| 赔付支出净额                             |               |               |
| 提取保险合同准备金净额                        |               |               |
| 保单红利支出                             |               |               |
| 分保费用                               |               |               |
| 税金及附加                              | 8,167,033.21  | 8,825,217.64  |
| 销售费用                               | 67,601,267.33 | 59,815,664.36 |
| 管理费用                               | 35,758,176.51 | 25,340,474.55 |
| 财务费用                               | 20,402,421.72 | 22,868,306.05 |
| 资产减值损失                             | 11,138,748.79 | 8,330,501.89  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）              | 5,260,477.00  | 9,684,400.00  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）                    | 3,265,985.46  |               |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                 |               |               |
| 汇兑收益（损失以“－”号填列）                    |               |               |
| 其他收益                               |               |               |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）                  | 10,209,326.83 | 760,410.47    |
| 加：营业外收入                            | 5,652,733.15  | 2,545,146.82  |
| 其中：非流动资产处置利得                       | 1,000.00      | 52,749.70     |
| 减：营业外支出                            | 666,279.35    | 1,660,626.61  |
| 其中：非流动资产处置损失                       | 5,120.20      | 790,469.80    |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                | 15,195,780.63 | 1,644,930.68  |
| 减：所得税费用                            | 3,528,995.63  | 5,521,252.92  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                  | 11,666,785.00 | -3,876,322.24 |
| 归属于母公司所有者的净利润                      | 12,252,341.88 | -3,707,873.27 |
| 少数股东损益                             | -585,556.88   | -168,448.97   |
| 六、其他综合收益的税后净额                      | 10,605,472.62 | 3,676,986.91  |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额               | 10,605,472.62 | 3,676,986.91  |
| （一）以后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净负债或净资产的变动             |               |               |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |               |               |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益                | 10,605,472.62 | 3,676,986.91  |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |               |               |

|                     |               |              |
|---------------------|---------------|--------------|
| 4.现金流量套期损益的有效部分     |               |              |
| 5.外币财务报表折算差额        | -47,316.23    |              |
| 6.其他                | 10,652,788.85 | 3,676,986.91 |
| 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            | 22,272,257.62 | -199,335.33  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额    | 22,857,814.50 | -30,886.36   |
| 归属于少数股东的综合收益总额      | -585,556.88   | -168,448.97  |
| 八、每股收益：             |               |              |
| （一）基本每股收益           | 0.0144        | -0.0044      |
| （二）稀释每股收益           | 0.0144        | -0.0044      |

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

法定代表人：李慈雄

主管会计工作负责人：徐泰龙

会计机构负责人：杨明华

#### 4、母公司利润表

单位：元

| 项目                    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                | 388,962,720.51 | 297,702,384.01 |
| 减：营业成本                | 332,441,078.23 | 252,553,837.24 |
| 税金及附加                 | 2,888,000.80   | 3,474,060.58   |
| 销售费用                  | 14,627,564.04  | 9,656,812.38   |
| 管理费用                  | 14,794,338.73  | 15,775,395.78  |
| 财务费用                  | 11,345,101.36  | 11,976,252.11  |
| 资产减值损失                | -2,023,471.78  | -1,647,197.22  |
| 加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | 5,260,477.00   | 9,684,400.00   |
| 投资收益（损失以“－”号填列）       | 2,202,186.51   |                |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |                |                |
| 其他收益                  |                |                |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列）     | 22,352,772.64  | 15,597,623.14  |
| 加：营业外收入               | 760,000.00     | 1,235,032.55   |
| 其中：非流动资产处置利得          |                | 14,917.14      |
| 减：营业外支出               | 660,679.22     | 1,264,321.88   |
| 其中：非流动资产处置损失          |                | 461,265.09     |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）   | 22,452,093.42  | 15,568,333.81  |
| 减：所得税费用               | 2,324,372.95   | 4,078,327.06   |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）     | 20,127,720.47  | 11,490,006.75  |
| 五、其他综合收益的税后净额         | 10,652,788.85  | 3,676,986.91   |
| （一）以后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净负债或净资产的变动             |               |               |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额  |               |               |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益                | 10,652,788.85 | 3,676,986.91  |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 |               |               |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益                 |               |               |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益            |               |               |
| 4.现金流量套期损益的有效部分                    |               |               |
| 5.外币财务报表折算差额                       |               |               |
| 6.其他                               | 10,652,788.85 | 3,676,986.91  |
| 六、综合收益总额                           | 30,780,509.32 | 15,166,993.66 |
| 七、每股收益：                            |               |               |
| (一)基本每股收益                          |               |               |
| (二)稀释每股收益                          |               |               |

## 5、合并现金流量表

单位：元

| 项目                           | 本期发生额          | 上期发生额          |
|------------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：               |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               | 454,350,953.73 | 373,570,133.77 |
| 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                 |                |                |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |                |                |
| 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                   |                |                |
| 收到的税费返还                      |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 14,722,123.47  | 59,154,640.27  |
| 经营活动现金流入小计                   | 469,073,077.20 | 432,724,774.04 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 262,873,146.03 | 239,438,919.54 |

|                           |                |                |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 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            |                |                |
| 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           | 77,313,116.79  | 62,855,298.36  |
| 支付的各项税费                   | 37,381,530.24  | 39,147,577.96  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 45,166,549.57  | 60,906,533.87  |
| 经营活动现金流出小计                | 422,734,342.63 | 402,348,329.73 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 46,338,734.57  | 30,376,444.31  |
| 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 |                | 139,450.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 1,236,155.34   |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 1,236,155.34   | 139,450.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 23,824,360.16  | 32,093,619.95  |
| 投资支付的现金                   | 6,410,326.15   | 20,000,000.00  |
| 质押贷款净增加额                  |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                | 1,000,000.00   |
| 投资活动现金流出小计                | 30,234,686.31  | 53,093,619.95  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -28,998,530.97 | -52,954,169.95 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 | 735,000.00     | 600,000.00     |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       | 735,000.00     | 600,000.00     |
| 取得借款收到的现金                 | 601,580,365.07 | 479,004,226.10 |
| 发行债券收到的现金                 |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 1,350,000.00   | 5,441,200.00   |
| 筹资活动现金流入小计                | 603,665,365.07 | 485,045,426.10 |
| 偿还债务支付的现金                 | 571,988,920.25 | 415,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 22,849,738.40  | 22,778,078.36  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 17,458,993.96  | 21,465,736.66  |
| 筹资活动现金流出小计                | 612,297,652.61 | 459,243,815.02 |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -8,632,287.54  | 25,801,611.08  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 7,663.48       | 4,382.53       |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 8,715,579.54   | 3,228,267.97   |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 140,739,229.73 | 134,538,380.22 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 149,454,809.27 | 137,766,648.19 |

## 6、母公司现金流量表

单位：元

| 项目                        | 本期发生额          | 上期发生额          |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量：            |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            | 480,685,951.80 | 355,681,907.28 |
| 收到的税费返还                   |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 5,520,613.27   | 6,900,452.92   |
| 经营活动现金流入小计                | 486,206,565.07 | 362,582,360.20 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 343,914,571.10 | 278,007,145.95 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 11,036,059.62  | 11,727,833.74  |
| 支付的各项税费                   | 10,334,630.43  | 9,088,095.55   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 12,381,790.94  | 11,694,531.83  |
| 经营活动现金流出小计                | 377,667,052.09 | 310,517,607.07 |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 108,539,512.98 | 52,064,753.13  |
| 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 |                | 122,450.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       | 2,500,000.00   |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                |
| 投资活动现金流入小计                | 2,500,000.00   | 122,450.00     |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 998,688.80     | 1,940,855.84   |
| 投资支付的现金                   | 9,017,225.00   | 20,000,000.00  |
| 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            | 83,627,201.45  | 56,502,145.28  |
| 投资活动现金流出小计                | 93,643,115.25  | 78,443,001.12  |
| 投资活动产生的现金流量净额             | -91,143,115.25 | -78,320,551.12 |
| 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                 | 316,000,000.00 | 264,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 3,365,923.63   | 5,441,200.00   |

|                    |                |                |
|--------------------|----------------|----------------|
| 筹资活动现金流入小计         | 319,365,923.63 | 269,441,200.00 |
| 偿还债务支付的现金          | 326,000,000.00 | 225,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金  | 12,481,829.15  | 12,602,828.83  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金     |                | 5,966,000.00   |
| 筹资活动现金流出小计         | 338,481,829.15 | 243,568,828.83 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -19,115,905.52 | 25,872,371.17  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | 46,196.71      | 4,382.52       |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -1,673,311.08  | -379,044.30    |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 59,178,647.06  | 52,911,216.28  |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 57,505,335.98  | 52,532,171.98  |

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目                    | 本期             |         |         |    |               |           |               |          |               |            |                 |              |                 |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|---------------|-----------|---------------|----------|---------------|------------|-----------------|--------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |               |           |               |          |               |            |                 | 少数股<br>东权益   | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积      | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益    | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积      | 一般风<br>险准备 | 未分配<br>利润       |              |                 |
|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |               |           |               |          |               |            |                 |              |                 |
| 一、上年期末余额              | 852,150,000.00 |         |         |    | 58,262,050.67 |           | 90,870,878.31 |          | 58,259,100.17 |            | -216,389,403.12 | 7,651,553.33 | 850,804,179.36  |
| 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              | 852,150,000.00 |         |         |    | 58,262,050.67 |           | 90,870,878.31 |          | 58,259,100.17 |            | -216,389,403.12 | 7,651,553.33 | 850,804,179.36  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |                |         |         |    |               |           | 10,605,472.62 |          |               |            | 12,446,306.87   | 1,500,221.04 | 24,552,000.53   |
| （一）综合收益总额             |                |         |         |    |               |           | 10,605,472.62 |          |               |            | 12,252,341.88   | -585,556.88  | 22,272,257.62   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |         |         |    |               |           |               |          |               |            |                 | 2,117,322.08 | 2,117,322.08    |
| 1．股东投入的普通股            |                |         |         |    |               |           |               |          |               |            |                 | 735,000.00   | 735,000.00      |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |         |         |    |               |           |               |          |               |            |                 |              |                 |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |         |         |    |               |           |               |          |               |            |                 |              |                 |

|                  |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                 |              |                |
|------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|---------------|--|-----------------|--------------|----------------|
| 4. 其他            |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                 | 1,382,322.08 | 1,382,322.08   |
| (三) 利润分配         |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                 |              |                |
| 1. 提取盈余公积        |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                 |              |                |
| 2. 提取一般风险准备      |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                 |              |                |
| 3. 对所有者（或股东）的分配  |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                 |              |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                 |              |                |
| (四) 所有者权益内部结转    |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                 |              |                |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                 |              |                |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                 |              |                |
| 3. 盈余公积弥补亏损      |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                 |              |                |
| 4. 其他            |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                 |              |                |
| (五) 专项储备         |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                 |              |                |
| 1. 本期提取          |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                 |              |                |
| 2. 本期使用          |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  |                 |              |                |
| (六) 其他           |                |  |  |  |               |  |                |  |               |  | 193,964.99      | -31,544.16   | 162,420.83     |
| 四、本期期末余额         | 852,150,000.00 |  |  |  | 58,262,050.67 |  | 101,476,350.93 |  | 58,259,100.17 |  | -203,943,096.25 | 9,151,774.37 | 875,356,179.89 |

上年金额

单位：元

| 项目                    | 上期             |         |         |    |                 |           |               |          |               |            |                 |              |                 |
|-----------------------|----------------|---------|---------|----|-----------------|-----------|---------------|----------|---------------|------------|-----------------|--------------|-----------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                 |           |               |          |               |            |                 | 少数股<br>东权益   | 所有者<br>权益合<br>计 |
|                       | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本公<br>积        | 减：库<br>存股 | 其他综<br>合收益    | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积      | 一般风<br>险准备 | 未分配<br>利润       |              |                 |
|                       |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                 |           |               |          |               |            |                 |              |                 |
| 一、上年期末余额              | 655,500,000.00 |         |         |    | 254,912,050.67  |           | 81,595,048.65 |          | 53,227,913.69 |            | -228,384,475.66 | -153,414.69  | 816,697,122.66  |
| 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              | 655,500,000.00 |         |         |    | 254,912,050.67  |           | 81,595,048.65 |          | 53,227,913.69 |            | -228,384,475.66 | -153,414.69  | 816,697,122.66  |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 196,650,000.00 |         |         |    | -196,650,000.00 |           | 9,275,829.66  |          | 5,031,186.48  |            | 11,995,072.54   | 7,804,968.02 | 34,107,056.70   |

|                   |                |  |  |  |                 |               |               |              |                 |               |                |               |
|-------------------|----------------|--|--|--|-----------------|---------------|---------------|--------------|-----------------|---------------|----------------|---------------|
| (一) 综合收益总额        |                |  |  |  |                 | 9,275,829.66  |               |              |                 | 17,026,259.02 | -1,226,402.33  | 25,075,686.35 |
| (二) 所有者投入和减少资本    |                |  |  |  |                 |               |               |              |                 |               | 8,870,000.00   | 8,870,000.00  |
| 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             |                |  |  |  |                 |               |               |              |                 |               | 8,870,000.00   | 8,870,000.00  |
| (三) 利润分配          |                |  |  |  |                 |               |               | 5,031,186.48 |                 | -5,031,186.48 |                |               |
| 1. 提取盈余公积         |                |  |  |  |                 |               |               | 5,031,186.48 |                 | -5,031,186.48 |                |               |
| 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     | 196,650,000.00 |  |  |  | -196,650,000.00 |               |               |              |                 |               |                |               |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）  | 196,650,000.00 |  |  |  | -196,650,000.00 |               |               |              |                 |               |                |               |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）  |                |  |  |  |                 |               |               |              |                 |               |                |               |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |  |  |  |                 |               |               |              |                 |               |                |               |
| 4. 其他             |                |  |  |  |                 |               |               |              |                 |               |                |               |
| (五) 专项储备          |                |  |  |  |                 |               |               |              |                 |               |                |               |
| 1. 本期提取           |                |  |  |  |                 |               |               |              |                 |               |                |               |
| 2. 本期使用           |                |  |  |  |                 |               |               |              |                 |               |                |               |
| (六) 其他            |                |  |  |  |                 |               |               |              |                 |               | 161,370.35     | 161,370.35    |
| 四、本期期末余额          | 852,150,000.00 |  |  |  | 58,262,050.67   | 90,870,878.31 | 58,259,100.17 |              | -216,389,403.12 | 7,651,553.33  | 850,804,179.36 |               |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 本期             |        |     |    |               |       |               |      |               |               |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|---------------|-------|---------------|------|---------------|---------------|------------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公积          | 减：库存股 | 其他综合收益        | 专项储备 | 盈余公积          | 未分配利润         | 所有者权益合计          |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |               |       |               |      |               |               |                  |
| 一、上年期末余额 | 852,150,000.00 |        |     |    | 58,300,922.23 |       | 90,870,878.31 |      | 58,259,100.17 | 45,280,678.35 | 1,104,861,579.06 |

|                       |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|---------------|---------------|------------------|
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 852,150,000.00 |  |  |  | 58,300,922.23 |  | 90,870,878.31  |  | 58,259,100.17 | 45,280,678.35 | 1,104,861,579.06 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |                |  |  |  |               |  | 10,652,788.85  |  |               | 20,127,720.47 | 30,780,509.32    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |               |  | 10,652,788.85  |  |               | 20,127,720.47 | 30,780,509.32    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 1．股东投入的普通股            |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 4．其他                  |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| （三）利润分配               |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 1．提取盈余公积              |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 2．对所有者（或股东）的分配        |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 3．其他                  |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 1．资本公积转增资本（或股本）       |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 2．盈余公积转增资本（或股本）       |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 3．盈余公积弥补亏损            |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 4．其他                  |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| （五）专项储备               |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 1．本期提取                |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 2．本期使用                |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| （六）其他                 |                |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 四、本期期末余额              | 852,150,000.00 |  |  |  | 58,300,922.23 |  | 101,523,667.16 |  | 58,259,100.17 | 65,408,398.82 | 1,135,642,088.38 |

上年金额

单位：元

| 项目       | 上期       |        |     |    |           |       |           |      |           |          |           |
|----------|----------|--------|-----|----|-----------|-------|-----------|------|-----------|----------|-----------|
|          | 股本       | 其他权益工具 |     |    | 资本公积      | 减：库存股 | 其他综合收益    | 专项储备 | 盈余公积      | 未分配利润    | 所有者权益合计   |
|          |          | 优先股    | 永续债 | 其他 |           |       |           |      |           |          |           |
| 一、上年期末余额 | 655,500, |        |     |    | 254,950,9 |       | 81,595,04 |      | 53,227,91 | -3,541,5 | 1,041,732 |

|                       |                |  |  |  |                 |  |               |  |               |               |                  |
|-----------------------|----------------|--|--|--|-----------------|--|---------------|--|---------------|---------------|------------------|
|                       | 000.00         |  |  |  | 22.23           |  | 8.65          |  | 3.69          | 05.61         | ,378.96          |
| 加：会计政策变更              |                |  |  |  |                 |  |               |  |               |               |                  |
| 前期差错更正                |                |  |  |  |                 |  |               |  |               |               |                  |
| 其他                    |                |  |  |  |                 |  |               |  |               |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 655,500,000.00 |  |  |  | 254,950,922.23  |  | 81,595,048.65 |  | 53,227,913.69 | -3,541,505.61 | 1,041,732,378.96 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | 196,650,000.00 |  |  |  | -196,650,000.00 |  | 9,275,829.66  |  | 5,031,186.48  | 48,822,183.96 | 63,129,200.10    |
| （一）综合收益总额             |                |  |  |  |                 |  | 9,275,829.66  |  |               | 53,853,370.44 | 63,129,200.10    |
| （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               |                |  |  |  |                 |  |               |  | 5,031,186.48  | -5,031,186.48 |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |  |  |  |                 |  |               |  | 5,031,186.48  | -5,031,186.48 |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |  |  |  |                 |  |               |  |               |               |                  |
| 3. 其他                 |                |  |  |  |                 |  |               |  |               |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          | 196,650,000.00 |  |  |  | -196,650,000.00 |  |               |  |               |               |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）      | 196,650,000.00 |  |  |  | -196,650,000.00 |  |               |  |               |               |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）      |                |  |  |  |                 |  |               |  |               |               |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损           |                |  |  |  |                 |  |               |  |               |               |                  |
| 4. 其他                 |                |  |  |  |                 |  |               |  |               |               |                  |
| （五）专项储备               |                |  |  |  |                 |  |               |  |               |               |                  |
| 1. 本期提取               |                |  |  |  |                 |  |               |  |               |               |                  |
| 2. 本期使用               |                |  |  |  |                 |  |               |  |               |               |                  |
| （六）其他                 |                |  |  |  |                 |  |               |  |               |               |                  |
| 四、本期期末余额              | 852,150,000.00 |  |  |  | 58,300,922.23   |  | 90,870,878.31 |  | 58,259,100.17 | 45,280,678.35 | 1,104,861,579.06 |

### 三、公司基本情况

上海悦心健康集团股份有限公司（以下简称“本公司”，在包含子公司时统称“本集团”）是经中华人民共和国对外贸易经济合作部以‘外经贸资二函[2001]1221号’文批准，由上海斯米克建筑陶瓷有限公司整体改制设立的股份有限公司。成立于

2002 年1月15日，总部办公地址为上海市闵行区浦江镇三鲁公路2121号。

上海斯米克建筑陶瓷有限公司是经上海市人民政府以“外经贸沪字[1993]1309号”文批准，由英属斯米克公司和上海县杜行东风陶瓷厂合资成立，于1993年6月8日取得国家工商行政管理局颁发的注册号为工商企合沪字第04345号的《企业法人营业执照》，注册资本500万美元，其中：英属斯米克公司出资450万美元、上海县杜行东风陶瓷厂出资50万美元。

1993年9月29日，经上海外国投资工作委员会《关于上海斯米克建筑陶瓷有限公司增资的批复》（沪外资委批字(93)第1010号）批准，上海斯米克建筑陶瓷有限公司增资400万美元，其中：英属斯米克公司增资360万美元、上海县杜行东风陶瓷厂增资40万美元，增资后上海斯米克建筑陶瓷有限公司的注册资本为900万美元。

1995年10月12日，经上海市外国投资工作委员会《关于同意上海斯米克建筑陶瓷有限公司增资、修改合同、章程的批复》（沪外资委批字(95)第1037号）批准，由英属斯米克公司增资500万美元，增资后注册资本变更为1,400万美元，同时，上海县杜行东风陶瓷厂将其持有的90万美元的出资额转让予上海杜行工业投资发展公司。

1998年5月5日，经上海市外国投资工作委员会《关于同意上海斯米克建筑陶瓷有限公司第三次增资批复》（沪外资委批字(98)第511号）批准，由英属斯米克公司增资1,200万美元，增资后注册资本变更为2,600万美元，同时，英属斯米克公司将持有的2,510万美元的出资额转让予英属斯米克工业有限公司。

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

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

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

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

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

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

2015年3月27日，本公司第五届董事会第十二次会议及2014年度股东大会审议通过了《2014年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以公司2014年末总股437,000,000股为基数，以资本公积金转增股本的方式向全体股东每10股转增5股，共计转增218,500,000股，公司总股本增至655,500,000股。

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

2016年5月16日，本公司2015年度股东大会审议通过了《2015年度权益分派方案》，以公司2015年末总股655,500,000股为基数，以资本公积金转增股本的方式向全体股东每10股转增3股，共计转增196,650,000股，公司总股本增至852,150,000股。

截至2017年6月30日，本公司总股本为85,215万股，其中无限售条件股份81,510万股，占总股本的95.65%。

本公司属于建材行业，经营范围为：医疗企业管理咨询（不得从事诊疗活动、心理咨询）、健康管理咨询（不得从事诊疗活动、心理咨询）、投资管理咨询、企业管理咨询（咨询类项目经纪）、会议及展览服务、市场营销策划；从事健康环境科技及医用产品技术领域内的技术开发、自有技术转让、并提供技术咨询及技术服务；生产销售精密陶瓷、建筑陶瓷、卫生陶瓷，配套件，高性能功能陶瓷产品，室内外建筑装潢五金和超硬工具，建筑保温材料及其他隔热、隔音、防火等建筑材料，销售自产产品并提供产品技术服务。（涉及许可证、专项规定、质检、安检等管理要求的，需按照国家有关规定取得相应许可后方可开展经营业务）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本集团合并财务报表范围包括江西斯米克陶瓷有限公司、上海斯米克建筑陶瓷有限公司、上海斯米克健康环境技术有限公司、上海悦心安颐投资管理有限公司、上海悦心健康医疗投资管理有限公司、上海斯米克建材有限公司、荆州斯米克新材料有限公司、江西斯米克建材有限公司、成都斯米克建材连锁经营有限公司、西安斯米克建材有限公司、重庆斯米克建材连锁经营有限公司、徐州徐悦心医院投资管理有限公司、湖南悦心健康医疗投资管理有限公司、上海悦心综合门诊部有限公司、美国日星生殖中心有限公司、浙江悦心安颐养老服务有限公司、广东悦心医疗投资管理有限公司、上海斯米克环保建材有限公司等18家公司。本报告期，合并新增加4家：新投资美国日星生殖中心有限公司1家；新增设立广东悦心医疗投资管理有限公司1家；与第三方共同出资设立2家：上海斯米克环保建材有限公司、北京沪迪斯米克健康科技有限公司；因出售股权杭州之歌投资管理有限公司100%股权合并减少1家。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，自报告期末起12个月内具有持续经营能力，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

### 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

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

## 9、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法。

本集团按投资目的和经济实质对拥有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、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

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

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告

发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，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，且本集团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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

公司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控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## 3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

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

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### 2) 金融负债终止确认条件

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

### 3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

## 10、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                              |
|----------------------|------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项  |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备 |

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称   | 坏账准备计提方法 |
|--------|----------|
| 账龄组合   | 账龄分析法    |
| 款项性质组合 | 其他方法     |

|           |      |
|-----------|------|
| 与交易对象关系组合 | 其他方法 |
| 交易对象信誉组合  | 其他方法 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 账龄           | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|----------|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 3.00%    | 3.00%     |
| 1—2 年        | 50.00%   | 50.00%    |
| 2—3 年        | 100.00%  | 100.00%   |
| 3 年以上        | 100.00%  | 100.00%   |
| 3—4 年        | 100.00%  | 100.00%   |
| 4—5 年        | 100.00%  | 100.00%   |
| 5 年以上        | 100.00%  | 100.00%   |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

### （3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

## 11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

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

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

## 12、长期股权投资

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入股东权益的，处置该项投资时将原计入股东权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

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

### 13、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 14、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

| 类别     | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率        |
|--------|-------|-------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 30/20 | 3%  | 3.23%/4.85% |
| 机器设备   | 年限平均法 | 15/10 | 3%  | 6.74%/9.70% |
| 电子设备   | 年限平均法 | 5     | 0   | 20%         |
| 运输设备   | 年限平均法 | 5     | 3   | 19.44%      |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5     | 3   | 19.40%      |

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团融资租入的固定资产包括江西陶瓷生产基地生产设备，将其确认为融资租入固定资产的依据是：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款远低于行使购买权时租赁资产的公允价值。

融资租入固定资产以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中的较低者作为租入资产的入账价值。租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时将取得租入资产所有权的，租入固定资产在其预计使用寿命内计提折旧；否则，租入固定资产在租赁期与该资产预计使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 15、在建工程

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

## 16、借款费用

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

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

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

## （2）内部研究开发支出会计政策

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

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

## 18、长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

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

## 19、长期待摊费用

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

## 20、职工薪酬

### （1）短期薪酬的会计处理方法

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

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

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

无。

## 21、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 22、股份支付

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

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

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

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

## 23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本集团营业收入包括销售商品收入，收入确认政策如下：

本集团产品在国内和国外销售，总的销售收入确认原则为：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。

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

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

## 24、政府补助

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对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且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂

时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

## 26、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

本集团的租赁包括经营租赁和融资租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

本集团作为融资租赁承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

## 27、重要会计政策和会计估计变更

### （1）重要会计政策变更

☐ 适用 ☒ 不适用

### （2）重要会计估计变更

☐ 适用 ☒ 不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据        | 税率                                 |
|---------|-------------|------------------------------------|
| 增值税     | 商品销售收入、租赁收入 | 内销商品销项税率为 17%，出口商品免销项税，租赁收入 11%、5% |
| 城市维护建设税 | 应纳增值税       | 5%、7%                              |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 15%、20%、25%                        |
| 教育费附加   | 应纳增值税       | 3%                                 |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称          | 所得税税率 |
|-----------------|-------|
| 上海悦心健康集团股份有限公司  | 15%   |
| 江西斯米克陶瓷有限公司     | 15%   |
| 上海斯米克建筑陶瓷有限公司   | 25%   |
| 上海斯米克建材有限公司     | 25%   |
| 成都斯米克建材连锁经营有限公司 | 20%   |
| 重庆斯米克建材连锁经营有限公司 | 20%   |
| 西安斯米克建材有限公司     | 20%   |

|                  |     |
|------------------|-----|
| 江西斯米克建材有限公司      | 25% |
| 上海斯米克健康环境技术有限公司  | 15% |
| 荆州斯米克新材料有限公司     | 25% |
| 上海斯米克环保建材有限公司    | 25% |
| 上海悦心健康医疗投资管理有限公司 | 25% |
| 徐州徐医悦心医院投资管理有限公司 | 25% |
| 湖南悦心健康医疗投资管理有限公司 | 25% |
| 上海悦心综合门诊部有限公司    | 25% |
| 广东悦心医疗投资管理有限公司   | 25% |
| 上海悦心安颐投资管理有限公司   | 25% |
| 浙江悦心安颐养老服务有限公司   | 25% |
| 上海斯米克投资有限公司      | 25% |
| 杭州之加歌投资管理有限公司    | 25% |
| 北京沪迪斯米克健康科技有限公司  | 25% |

## 2、税收优惠

### (1) 增值税本集团出口商品免销项税

本集团出口商品免销项税，为出口产品而支付的进项税可以申请退税。本集团出口未上釉瓷砖（税目号：69079000）、上釉瓷砖（税目号：69089000），自2009年4月1日起出口退税率为9%。

### (2) 所得税

除以下所述外，本公司、本公司境内子公司报告期适用的企业所得税税率为25%。

#### 1) 本公司所得税

本公司于2015年1月28日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局核发的“高新技术企业证书（证书编号GR2014310000667）”，被认定为高新技术企业，有效期限为3年，依据《中华人民共和国企业所得税法》，2017年度适用企业所得税税率为15%。

#### 2) 本公司下属子公司所得税

##### ① 本公司的子公司——江西斯米克陶瓷有限公司（‘江西斯米克’）

江西斯米克2015年度经高新技术企业复审，于2015年4月17日取得由江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局、江西省地方税务局核发的‘高新技术企业证书（证书编号GF201536000014）’，被复审认定为高新技术企业，有效期限为3年，依据《中华人民共和国企业所得税法》，2017年度适用企业所得税税率为15%。

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

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

##### ③ 本公司的子公司——上海斯米克健康环境技术有限公司（‘健康环境’）

健康环境2016年11月24日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局核发的“高新技术企业证书（证书编号GR201631001411）”，被认定为高新技术企业，有效期限为3年，依据《中华人民共和国企业所得税法》，2017年度适用企业所得税税率为15%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 库存现金   | 209,338.29     | 105,974.09     |
| 银行存款   | 149,245,470.98 | 140,633,255.64 |
| 其他货币资金 | 4,279,327.10   | 5,620,000.00   |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 153,734,136.37 | 146,359,229.73 |
|----|----------------|----------------|

其他说明

其他货币资金期末余额系信用证保证金390万元、保函保证金379,327.10元。

## 2、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

| 项目     | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑票据 | 1,605,735.44 | 2,604,282.00 |
| 合计     | 1,605,735.44 | 2,604,282.00 |

### (2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

| 项目     | 期末终止确认金额     | 期末未终止确认金额 |
|--------|--------------|-----------|
| 银行承兑票据 | 5,365,195.22 | 0.00      |
| 合计     | 5,365,195.22 | 0.00      |

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                   | 期末余额           |         |               |        |                | 期初余额           |         |               |        |                |
|----------------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|----------------|---------|---------------|--------|----------------|
|                      | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           | 账面余额           |         | 坏账准备          |        | 账面价值           |
|                      | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                | 金额             | 比例      | 金额            | 计提比例   |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 172,057,142.70 | 100.00% | 44,539,005.46 | 25.89% | 127,518,137.24 | 179,326,430.73 | 100.00% | 47,690,908.78 | 26.59% | 131,635,521.95 |
| 合计                   | 172,057,142.70 | 100.00% | 44,539,005.46 | 25.89% | 127,518,137.24 | 179,326,430.73 | 100.00% | 47,690,908.78 | 26.59% | 131,635,521.95 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额           |               |         |
|---------|----------------|---------------|---------|
|         | 应收账款           | 坏账准备          | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |                |               |         |
|         | 121,956,255.65 | 3,622,579.84  | 3.00%   |
| 1 年以内小计 | 121,956,255.65 | 3,622,579.84  | 3.00%   |
| 1 至 2 年 | 18,368,922.85  | 9,184,461.42  | 50.00%  |
| 2 至 3 年 | 5,921,898.59   | 5,921,898.59  | 100.00% |
| 3 年以上   | 25,810,065.61  | 25,810,065.61 | 100.00% |

|    |                |               |       |
|----|----------------|---------------|-------|
| 合计 | 172,057,142.70 | 44,539,005.46 | 6.00% |
|----|----------------|---------------|-------|

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称             | 收回或转回金额      | 收回方式 |
|------------------|--------------|------|
| 厦门联商物流有限公司       | 4,032,108.04 | 货币资金 |
| 天津仁恒海河开发有限公司     | 2,660,968.33 | 货币资金 |
| 上海沪翔建筑装饰工程有限公司   | 1,211,922.12 | 货币资金 |
| 苏州欧尚超市有限公司/苏州相城店 | 796,704.83   | 货币资金 |
| 洪客隆百货投资（景德镇）有限公司 | 736,673.73   | 货币资金 |
| 合计               | 9,438,377.05 | --   |

本报告期因加紧应收款项的催收力度，收回余额较大的长账龄款项9,438,377.05元，转回坏账准备金额为4,939,692.15元，原计提坏账准备依据按账龄分析法计提。

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 金额            | 账龄    | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备年末余额     |
|------|---------------|-------|------------|--------------|
| 第一名  | 22,734,106.33 | 0-2 年 | 13.21%     | 2,203,889.43 |
| 第二名  | 14,794,585.80 | 0-3 年 | 8.60%      | 2,512,192.47 |
| 第三名  | 6,027,112.11  | 0-3 年 | 3.50%      | 1,631,656.68 |
| 第四名  | 5,160,067.26  | 0-3 年 | 3.00%      | 611,693.61   |
| 第五名  | 4,049,448.82  | 0-2 年 | 2.35%      | 121,818.17   |
| 合计   | 52,765,320.32 | --    | 30.67%     | 7,081,250.36 |

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
|         | 金额            | 比例     | 金额            | 比例     |
| 1 年以内   | 14,956,359.46 | 90.80% | 10,844,535.88 | 82.24% |
| 1 至 2 年 | 863,600.41    | 5.24%  | 1,689,007.53  | 0.00%  |
| 2 至 3 年 | 631,837.73    | 3.84%  | 652,928.27    | 0.00%  |
| 3 年以上   | 20,046.82     | 0.12%  |               | 0.00%  |
| 合计      | 16,471,844.42 | --     | 13,186,471.68 | --     |

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

| 单位名称 | 期末余额         | 账龄   | 占预付款项期末余额合计数的比例(%) |
|------|--------------|------|--------------------|
| 第一名  | 1,867,500.00 | 一年以内 | 11.34%             |
| 第二名  | 849,915.05   | 一年以内 | 5.16%              |
| 第三名  | 837,066.01   | 一年以内 | 5.08%              |
| 第四名  | 705,925.59   | 一年以内 | 4.29%              |
| 第五名  | 501,394.00   | 一年以内 | 3.04%              |
| 合计   | 4,761,800.65 |      | 29%                |

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                     | 期末余额          |         |            |         |               | 期初余额          |         |            |         |               |
|------------------------|---------------|---------|------------|---------|---------------|---------------|---------|------------|---------|---------------|
|                        | 账面余额          |         | 坏账准备       |         | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备       |         | 账面价值          |
|                        | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例    |               | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例    |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 42,268,064.59 | 99.30%  | 281,072.35 | 0.66%   | 41,986,992.24 | 38,823,110.40 | 99.23%  | 281,072.34 | 0.72%   | 38,542,038.06 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 300,000.00    | 0.70%   | 300,000.00 | 100.00% |               | 300,000.00    | 0.77%   | 300,000.00 | 100.00% | 0.00          |
| 合计                     | 42,568,064.59 | 100.00% | 581,072.35 | 100.66% | 41,986,992.24 | 39,123,110.40 | 100.00% | 581,072.34 |         | 38,542,038.06 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额       |            |         |
|---------|------------|------------|---------|
|         | 其他应收款      | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |            |            |         |
|         | 320,893.52 | 9,626.81   | 3.00%   |
| 1 年以内小计 | 320,893.52 | 9,626.81   | 3.00%   |
| 1 至 2 年 | 3,682.00   | 1,841.00   | 50.00%  |
| 2 至 3 年 | 35,091.54  | 35,091.54  | 100.00% |
| 3 年以上   | 234,513.00 | 234,513.00 | 100.00% |
| 合计      | 594,180.06 | 281,072.35 |         |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

| 组合名称     | 期末余额          |      |         |
|----------|---------------|------|---------|
|          | 其他应收款         | 坏账准备 | 计提比例（%） |
| 款项性质组合   | 14,546,834.53 |      |         |
| 关联方组合    | 18,697,050.00 |      |         |
| 交易对象信誉组合 | 8,430,000.00  |      |         |
| 合计       | 41,673,884.53 |      |         |

## （2）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质          | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|---------------|---------------|---------------|
| 其他应收款- 投标保证金  | 2,241,126.80  | 2,025,706.00  |
| 其他应收款- 押金及保证金 | 7,792,518.56  | 5,401,310.85  |
| 其他应收款-代收代付款   | 2,785,603.01  | 2,892,629.71  |
| 其他应收款- 备用金    | 1,782,170.43  | 837,159.50    |
| 关联方组合         | 18,697,050.00 | 18,812,924.76 |
| 交易对象信誉组合      | 8,430,000.00  | 8,430,000.00  |
| 其他            | 839,595.79    | 723,379.58    |
| 合计            | 42,568,064.59 | 39,123,110.40 |

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质  | 期末余额          | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------|---------------|-------|------------------|----------|
| 第一名  | 出售股权   | 18,697,050.00 | 1 年以内 | 43.92%           |          |
| 第二名  | 拆迁补偿款  | 8,430,000.00  | 1 年以内 | 19.80%           |          |
| 第三名  | 押金及保证金 | 2,000,000.00  | 1 年以内 | 4.70%            |          |
| 第四名  | 押金及保证金 | 950,000.00    | 2-3 年 | 2.23%            |          |
| 第五名  | 押金及保证金 | 657,364.00    | 1-2 年 | 1.54%            |          |
| 合计   | --     | 30,734,414.00 | --    | 72.20%           |          |

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### （1）存货分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 |      |      | 期初余额 |      |      |
|----|------|------|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |

|      |                |               |                |                |               |                |
|------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 原材料  | 31,128,889.20  | 1,616,392.67  | 29,512,496.52  | 30,134,406.47  | 1,616,392.67  | 28,518,013.80  |
| 在产品  | 11,477,812.11  |               | 11,477,812.11  | 7,669,044.53   |               | 7,669,044.53   |
| 库存商品 | 318,581,282.36 | 28,715,532.33 | 289,865,750.04 | 315,990,382.64 | 26,623,646.13 | 289,366,736.51 |
| 周转材料 | 2,340,293.70   |               | 2,340,293.70   | 2,439,653.72   |               | 2,439,653.72   |
| 合计   | 363,528,277.37 | 30,331,925.00 | 333,196,352.37 | 356,233,487.36 | 28,240,038.80 | 327,993,448.56 |

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

## (2) 存货跌价准备

单位：元

| 项目   | 期初余额          | 本期增加金额        |    | 本期减少金额 |               | 期末余额          |
|------|---------------|---------------|----|--------|---------------|---------------|
|      |               | 计提            | 其他 | 转回或转销  | 其他            |               |
| 原材料  | 1,616,392.67  |               |    |        |               | 1,616,392.67  |
| 库存商品 | 26,623,646.13 | 14,289,975.47 |    |        | 12,198,089.27 | 28,715,532.33 |
| 合计   | 28,240,038.80 | 14,289,975.47 |    |        | 12,198,089.27 | 30,331,925.00 |

## 7、一年内到期的非流动资产

单位：元

| 项目             | 期末余额         | 期初余额         |
|----------------|--------------|--------------|
| 售后回租未实现损益一年内到期 | 2,198,703.28 | 2,198,703.28 |
| 合计             | 2,198,703.28 | 2,198,703.28 |

## 8、其他流动资产

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 预交的企业所得税 | 709,149.70   | 881,715.03   |
| 应缴增值税    | 7,556,683.02 | 7,914,403.91 |
| 合计       | 8,265,832.72 | 8,796,118.94 |

## 9、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

| 项目       | 期末余额 |      |      | 期初余额         |      |              | 折现率区间 |
|----------|------|------|------|--------------|------|--------------|-------|
|          | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额         | 坏账准备 | 账面价值         |       |
| 售后回租业务押金 |      |      |      | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00 |       |
| 合计       |      |      |      | 5,000,000.00 |      | 5,000,000.00 | --    |

## 10、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                      | 期初余额              | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额              | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------------------|-------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|-------------------|--------------|
|                            |                   | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                   |              |
| 一、合营企业                     |                   |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                   |              |
| 二、联营企业                     |                   |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                   |              |
| 鑫山保险<br>代理有限公司             | 25,338,01<br>9.58 |        |      | 2,202,186<br>.51    |              |            |                     |            |    | 27,540,20<br>6.09 |              |
| 康智健康<br>科技（上<br>海）有限<br>公司 | 4,281,168<br>.14  |        |      |                     |              |            |                     |            |    | 4,281,168<br>.14  |              |
| 小计                         | 29,619,18<br>7.72 |        |      | 2,202,186<br>.51    |              |            |                     |            |    | 31,821,37<br>4.23 |              |
| 合计                         | 29,619,18<br>7.72 |        |      | 2,202,186<br>.51    |              |            |                     |            |    | 31,821,37<br>4.23 |              |

## 11、投资性房地产

### （1）采用成本计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

### （2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☒ 适用 ☐ 不适用

单位： 元

| 项目                 | 房屋、建筑物         | 土地使用权 | 在建工程 | 合计             |
|--------------------|----------------|-------|------|----------------|
| 一、期初余额             | 628,262,200.00 |       |      | 628,262,200.00 |
| 二、本期变动             | 22,821,977.00  |       |      | 22,821,977.00  |
| 加：外购               |                |       |      |                |
| 存货\固定资产<br>\在建工程转入 | 3,357,781.53   |       |      | 3,357,781.53   |
| 企业合并增加             |                |       |      |                |
| 减：处置               |                |       |      |                |
| 其他转出               |                |       |      |                |
| 公允价值变动             | 19,464,195.47  |       |      | 19,464,195.47  |
|                    |                |       |      |                |
| 三、期末余额             | 651,084,177.00 |       |      | 651,084,177.00 |

## 12、固定资产

### （1）固定资产情况

单位： 元

| 项目      | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输设备 | 医疗设备 | 其他 | 合计 |
|---------|--------|------|------|------|----|----|
| 一、账面原值： |        |      |      |      |    |    |

|             |                |                |               |              |               |                  |
|-------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| 1.期初余额      | 395,305,874.05 | 733,252,318.40 | 11,272,483.77 |              | 23,813,105.50 | 1,163,643,781.72 |
| 2.本期增加金额    | 862,450.45     | 644,007.11     | 414,778.45    | 1,103,074.08 | 405,288.55    | 3,429,598.64     |
| （1）购置       |                |                | 414,778.45    | 1,103,074.08 | 405,288.55    | 1,923,141.08     |
| （2）在建工程转入   | 862,450.45     | 644,007.11     |               |              |               | 1,506,457.56     |
| （3）企业合并增加   |                |                |               |              |               |                  |
|             |                |                |               |              |               |                  |
| 3.本期减少金额    | 5,116,871.43   | 522,380.44     | 250,768.50    |              | 104,252.01    | 5,994,272.38     |
| （1）处置或报废    |                |                | 250,768.50    |              | 104,252.01    | 355,020.51       |
| （2）转投资性房地产  | 5,116,871.43   |                |               |              |               | 5,116,871.43     |
| （3）原值调整（暂估） |                | 522,380.44     |               |              |               | 522,380.44       |
| 4.期末余额      | 391,051,453.07 | 733,373,945.07 | 11,436,493.72 | 1,103,074.08 | 24,114,142.04 | 1,161,079,107.98 |
| 二、累计折旧      |                |                |               |              |               |                  |
| 1.期初余额      | 121,027,463.71 | 416,409,344.08 | 10,160,296.73 |              | 22,442,917.19 | 570,040,021.71   |
| 2.本期增加金额    | 7,337,807.30   | 23,070,558.14  | 218,585.75    |              | 653,999.18    | 31,280,950.37    |
| （1）计提       | 7,337,807.30   | 23,070,558.14  | 218,585.75    |              | 653,999.18    | 31,280,950.37    |
|             |                |                |               |              |               |                  |
| 3.本期减少金额    | 3,933,252.42   |                | 243,245.44    |              | 103,564.87    | 4,280,062.73     |
| （1）处置或报废    |                |                | 243,245.44    |              | 103,564.87    | 346,810.31       |
| （2）转投资性房地产  | 3,933,252.42   |                |               |              |               |                  |
| 4.期末余额      | 124,432,018.59 | 439,479,902.22 | 10,135,637.04 |              | 22,993,351.50 | 597,040,909.35   |
| 三、减值准备      |                |                |               |              |               |                  |
| 1.期初余额      | 1,446,805.27   |                |               |              |               | 1,446,805.27     |
| 2.本期增加金额    |                |                |               |              |               |                  |
| （1）计提       |                |                |               |              |               |                  |
|             |                |                |               |              |               |                  |
| 3.本期减少金额    |                |                |               |              |               |                  |
| （1）处置或报废    |                |                |               |              |               |                  |
|             |                |                |               |              |               |                  |
| 4.期末余额      | 1,446,805.27   |                |               |              |               | 1,446,805.27     |
| 四、账面价值      |                |                |               |              |               |                  |
| 1.期末账面价值    | 265,172,629.21 | 293,894,042.85 | 1,300,856.68  | 1,103,074.08 | 1,120,790.54  | 562,591,393.36   |
| 2.期初账面价值    | 272,831,605.07 | 316,842,974.32 | 1,112,187.04  |              | 1,370,188.31  | 592,156,954.74   |

|   |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|
| 值 |  |  |  |  |  |  |
|---|--|--|--|--|--|--|

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

| 项目     | 账面原值         | 累计折旧         | 减值准备         | 账面价值 | 备注 |
|--------|--------------|--------------|--------------|------|----|
| 房屋及建筑物 | 2,516,635.41 | 1,069,830.14 | 1,446,805.27 |      |    |

## 13、在建工程

## (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目       | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 江西土建工程   | 131,418.64    |      | 131,418.64    | 131,418.64    |      | 131,418.64    |
| 江西设备安装工程 | 1,071,109.20  |      | 1,071,109.20  | 824,632.91    |      | 824,632.91    |
| 上海设备安装工程 | 7,217,685.91  |      | 7,217,685.91  | 6,893,834.95  |      | 6,893,834.95  |
| 荆州新材料项目  | 36,386,371.98 |      | 36,386,371.98 | 26,201,269.74 |      | 26,201,269.74 |
| 医疗项目     | 17,702,720.49 |      | 17,702,720.49 | 11,541,478.97 |      | 11,541,478.97 |
| 合计       | 62,509,306.22 |      | 62,509,306.22 | 45,592,635.21 |      | 45,592,635.21 |

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

| 项目名称     | 预算数            | 期初余额          | 本期增加金额        | 本期转入固定资产金额   | 本期其他减少金额 | 期末余额          | 工程累计投入占预算比例 | 工程进度    | 利息资本化累计金额  | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率 | 资金来源 |
|----------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------|---------------|-------------|---------|------------|--------------|----------|------|
| 江西土建工程   | 234,100.00     | 131,418.64    |               |              |          | 131,418.64    | 56.14%      | 56.14%  |            |              |          | 其他   |
| 江西设备安装工程 | 2,412,000.00   | 824,632.91    | 908,381.10    | 661,904.81   |          | 1,071,109.20  | 71.85%      | 71.85%  |            |              |          | 其他   |
| 上海土建工程   | 1,280,000.00   |               | 844,552.75    | 844,552.75   |          | 0.00          | 100.00%     | 100.00% |            |              |          | 其他   |
| 上海设备安装工程 | 7,500,934.47   | 6,893,834.95  | 323,850.96    |              |          | 7,217,685.91  | 96.22%      | 96.22%  |            |              |          | 其他   |
| 荆州新材料项目  | 86,808,331.28  | 26,201,269.74 | 10,185,102.24 |              |          | 36,386,371.98 | 41.92%      | 41.92%  | 410,266.84 | 410,266.84   | 5.23%    | 其他   |
| 医疗项目     | 25,018,245.02  | 11,541,478.97 | 6,161,241.52  |              |          | 17,702,720.49 | 70.76%      | 70.76%  |            |              |          | 其他   |
| 合计       | 123,253,610.77 | 45,592,635.21 | 18,423,128.57 | 1,506,457.56 |          | 62,509,306.22 | --          | --      | 410,266.84 | 410,266.84   | 5.23%    | --   |

## 14、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

| 项目          | 土地使用权         | 专利权 | 非专利技术 | 软件           | 合计            |
|-------------|---------------|-----|-------|--------------|---------------|
| 一、账面原值      |               |     |       |              |               |
| 1.期初余额      | 74,126,098.00 |     |       | 6,857,694.63 | 80,983,792.63 |
| 2.本期增加金额    |               |     |       |              |               |
| (1) 购置      |               |     |       |              |               |
| (2) 内部研发    |               |     |       |              |               |
| (3) 企业合并增加  |               |     |       |              |               |
| 3.本期减少金额    | 3,168,137.41  |     |       |              | 3,168,137.41  |
| (1) 处置      |               |     |       |              |               |
| (2) 转投资性房地产 | 3,168,137.41  |     |       |              | 3,168,137.41  |
| 4.期末余额      | 70,957,960.59 |     |       | 6,857,694.63 | 77,815,655.22 |
| 二、累计摊销      |               |     |       |              |               |
| 1.期初余额      | 10,968,176.56 |     |       | 2,955,584.70 | 13,923,761.26 |
| 2.本期增加金额    | 641,033.52    |     |       | 296,239.35   | 937,272.87    |
| (1) 计提      | 641,033.52    |     |       | 296,239.35   | 937,272.87    |
| 3.本期减少金额    | 993,974.89    |     |       |              | 993,974.89    |
| (1) 处置      |               |     |       |              |               |
| (2) 转投资性房地产 | 993,974.89    |     |       |              | 993,974.89    |
| 4.期末余额      | 10,615,235.19 |     |       | 3,251,824.05 | 13,867,059.24 |
| 三、减值准备      |               |     |       |              |               |
| 1.期初余额      |               |     |       |              |               |
| 2.本期增加金额    |               |     |       |              |               |
| (1) 计提      |               |     |       |              |               |
| 3.本期减少金额    |               |     |       |              |               |
| (1) 处置      |               |     |       |              |               |
| 4.期末余额      |               |     |       |              |               |
| 四、账面价值      |               |     |       |              |               |
| 1.期末账面价     | 60,342,725.40 |     |       | 3,605,870.58 | 63,948,595.98 |

|          |               |  |  |              |               |
|----------|---------------|--|--|--------------|---------------|
| 值        |               |  |  |              |               |
| 2.期初账面价值 | 63,157,921.44 |  |  | 3,902,109.93 | 67,060,031.37 |

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加         | 本期减少 | 期末余额         |
|-----------------|------|--------------|------|--------------|
| 美国日星生殖中心有限公司    |      | 8,202,791.87 |      | 8,202,791.87 |
| 合计              |      | 8,202,791.87 |      | 8,202,791.87 |

## 16、长期待摊费用

单位：元

| 项目        | 期初余额         | 本期增加金额       | 本期摊销金额     | 其他减少金额 | 期末余额          |
|-----------|--------------|--------------|------------|--------|---------------|
| 各地展厅装修    | 1,771,438.51 | 4,466,701.76 | 488,680.45 |        | 5,749,459.82  |
| 租赁房屋加装幕墙费 | 335,779.76   |              | 47,968.62  |        | 287,811.14    |
| 物流仓库配套绿化  | 204,129.68   |              | 55,671.72  |        | 148,457.96    |
| 粘结砂浆转让费   | 66,038.00    |              | 28,301.97  |        | 37,736.03     |
| 新材料项目     | 606,451.66   |              | 106,730.37 |        | 499,721.29    |
| 水口山项目     |              | 1,000,000.00 | 49,999.98  |        | 950,000.02    |
| 医疗办公室装修   |              | 2,676,083.30 | 88,656.50  |        | 2,587,426.80  |
| 合计        | 2,983,837.61 | 8,142,785.06 | 866,009.61 |        | 10,260,613.06 |

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目     | 期末余额          |              | 期初余额          |              |
|--------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|        | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      | 可抵扣暂时性差异      | 递延所得税资产      |
| 资产减值准备 | 39,584,134.66 | 5,972,569.47 | 38,022,000.22 | 5,738,249.32 |
| 年末工资薪金 | 4,547,885.14  | 682,182.77   | 6,174,223.00  | 926,133.45   |
| 合计     | 44,132,019.80 | 6,654,752.24 | 44,196,223.22 | 6,664,382.77 |

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目         | 期末余额           |                | 期初余额           |                |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|            | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债        |
| 投资性房地产公允价值 | 443,812,546.12 | 110,953,136.56 | 424,348,350.65 | 106,087,087.69 |

|                |                |                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 变动             |                |                |                |                |
| 投资性房地产折旧及摊销    | 27,052,910.36  | 6,763,227.59   | 23,694,558.68  | 5,923,639.67   |
| 未实现售后租回损益-融资租赁 | 11,475,448.13  | 1,721,317.22   | 12,069,005.80  | 1,810,350.87   |
| 合计             | 482,340,904.61 | 119,437,681.37 | 460,111,915.13 | 113,821,078.23 |

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

| 项目      | 递延所得税资产和负债<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 6,654,752.24          |                      | 6,664,382.77          |
| 递延所得税负债 |                      | 119,437,681.37        |                      | 113,821,078.23        |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目       | 期末余额           | 期初余额           |
|----------|----------------|----------------|
| 可抵扣暂时性差异 | 39,040,488.72  | 43,987,191.06  |
| 可抵扣亏损    | 420,834,830.43 | 389,102,379.15 |
| 合计       | 459,875,319.15 | 433,089,570.21 |

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

| 年份     | 期末金额           | 期初金额           | 备注 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 可抵扣的亏损 | 420,834,830.43 | 389,102,379.15 |    |
| 合计     | 420,834,830.43 | 389,102,379.15 | -- |

## 18、其他非流动资产

单位：元

| 项目        | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 售后回租未实现损益 | 12,864,781.57 | 13,964,133.20 |
| 购置长期资产预付款 | 4,379,200.00  | 4,379,200.00  |
| 合计        | 17,243,981.57 | 18,343,333.20 |

其他说明：

- 1、售后回租未实现损益系本公司的子公司江西斯米克陶瓷有限公司形成。详见附注“固定资产”部分。
- 2、购置长期资产预付款主要系本公司间接持有86.66%股权的荆州斯米克新材料有限公司预付土地使用权款项。

## 19、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|        |                |                |
|--------|----------------|----------------|
| 抵押借款   | 249,000,000.00 | 249,000,000.00 |
| 保证借款   | 345,000,000.00 | 338,000,000.00 |
| 信用借款   | 25,917,848.14  | 19,991,803.32  |
| 保理融资借款 | 74,000,000.00  | 74,000,000.00  |
| 合计     | 693,917,848.14 | 680,991,803.32 |

短期借款分类的说明：

注1：抵押借款24,900万元，其中：21,600万元系以本公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押物取得，3,300万元系由关联方上海斯米克装饰材料有限公司提供的房屋建筑物及土地使用权作为抵押物取得。

注2：信用借款25,917,848.14元，系国内信用证议付取得。其中：信用证25,917,848.14元系以银行保证金3,900,000.00元作为质物取得。

注3：保证借款34,500万元，系本公司为子公司江西斯米克陶瓷有限公司和上海斯米克健康环境技术有限公司银行借款提供保证担保。

注4：保理融资借款7,400万元，系以本公司对子公司上海斯米克建材有限公司销售应收账款85,939,633.39元为标的的有追索权的应收账款融资；同时以本公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押物取得。

## 20、应付账款

### （1）应付账款列示

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 166,514,670.03 | 157,847,015.81 |
| 1年以上 | 25,742,652.37  | 30,748,283.88  |
| 合计   | 192,257,322.40 | 188,595,299.69 |

### （2）账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

| 项目  | 期末余额          | 未偿还或结转的原因 |
|-----|---------------|-----------|
| 第一名 | 7,092,206.06  | 未到结算期     |
| 第二名 | 2,568,196.90  | 未到结算期     |
| 第三名 | 2,216,922.50  | 未到结算期     |
| 第四名 | 1,767,447.29  | 未到结算期     |
| 第五名 | 1,728,932.91  | 未到结算期     |
| 合计  | 15,373,705.66 | --        |

其他说明：

账龄超过1年的重要应付账款为主要供应商，均形成了长期合作关系，给予信用期较长，截止报告期均未到结算期。

## 21、预收款项

### （1）预收款项列示

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 20,183,431.54 | 16,509,509.83 |
| 1年以上 | 2,390,507.85  | 1,761,364.71  |
| 合计   | 22,573,939.39 | 18,270,874.54 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

| 项目  | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 第一名 | 251,999.20   | 未到结算期     |
| 第二名 | 251,684.52   | 未到结算期     |
| 第三名 | 250,000.00   | 未到结算期     |
| 第四名 | 164,175.56   | 未到结算期     |
| 第五名 | 121,732.61   | 未到结算期     |
| 合计  | 1,039,591.89 | --        |

## 22、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 16,561,140.93 | 71,157,922.95 | 80,123,986.68 | 7,595,077.20 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 963,705.36    | 9,813,900.80  | 9,772,498.80  | 1,005,107.36 |
| 合计             | 17,524,846.29 | 80,971,823.75 | 89,896,485.48 | 8,600,184.56 |

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

| 项目            | 期初余额          | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额         |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 15,025,670.40 | 61,545,919.94 | 70,784,785.90 | 5,786,804.44 |
| 3、社会保险费       | 368,073.49    | 4,921,945.34  | 4,872,743.19  | 417,275.64   |
| 其中：医疗保险费      | 279,142.80    | 4,122,960.69  | 4,092,981.54  | 309,121.95   |
| 工伤保险费         | 53,470.70     | 454,514.61    | 439,584.61    | 68,400.70    |
| 生育保险费         | 35,459.99     | 344,470.04    | 340,177.04    | 39,752.99    |
| 4、住房公积金       | 239,700.20    | 3,050,456.71  | 3,086,876.71  | 203,280.20   |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 927,696.84    | 432,910.24    | 174,514.01    | 1,186,093.07 |
| 8、其他          |               | 1,206,690.72  | 1,205,066.87  | 1,623.85     |
| 合计            | 16,561,140.93 | 71,157,922.95 | 80,123,986.68 | 7,595,077.20 |

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

| 项目       | 期初余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------|------------|--------------|--------------|--------------|
| 1、基本养老保险 | 901,735.90 | 9,380,462.84 | 9,340,398.84 | 941,799.90   |
| 2、失业保险费  | 61,969.46  | 433,437.96   | 432,099.96   | 63,307.46    |
| 合计       | 963,705.36 | 9,813,900.80 | 9,772,498.80 | 1,005,107.36 |

## 23、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额         | 期初余额          |
|---------|--------------|---------------|
| 增值税     | 4,991,527.61 | 5,728,200.83  |
| 企业所得税   | 1,269,794.97 | 0.00          |
| 个人所得税   | 738,488.72   | 823,555.49    |
| 城市维护建设税 | 267,957.05   | 317,404.82    |
| 教育费附加   | 221,775.16   | 287,349.43    |
| 河道工程管理费 | 0.00         | 43,491.59     |
| 印花税     | 8,030.40     | 212,355.13    |
| 房产税     | 569,580.63   | 1,704,203.12  |
| 土地使用税   | 785,382.70   | 1,909,962.70  |
| 营业税     |              |               |
| 合计      | 8,852,537.24 | 11,026,523.11 |

## 24、应付利息

单位：元

| 项目       | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 短期借款应付利息 | 1,244,272.58 | 1,388,453.15 |
| 长期借款应付利息 | 231,996.83   | 197,625.82   |
| 合计       | 1,476,269.41 | 1,586,078.97 |

## 25、其他应付款

## (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 关联方往来款 | 127,086.17    | 94,655.95     |
| 工程款    | 11,148,731.32 | 14,335,359.61 |
| 预提费用   | 17,397,903.17 | 16,867,667.67 |
| 押金保证金  | 35,272,659.43 | 35,994,769.95 |
| 其他     | 12,434,028.99 | 10,812,090.96 |
| 合计     | 76,380,409.08 | 78,104,544.14 |

## (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目  | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-----|--------------|-----------|
| 第一名 | 3,077,265.97 | 工程款未决算    |
| 第二名 | 2,407,332.20 | 工程款未决算    |
| 第三名 | 1,922,536.00 | 押金及保证金    |
| 第四名 | 1,763,774.00 | 押金及保证金    |

|     |               |        |
|-----|---------------|--------|
| 第五名 | 1,121,320.68  | 工程款未决算 |
| 合计  | 10,292,228.85 | --     |

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款  | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 一年内到期的长期应付款 |               | 21,904,143.36 |
| 合计          | 20,000,000.00 | 41,904,143.36 |

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目   | 期末余额          | 期初余额          |
|------|---------------|---------------|
| 抵押借款 | 67,666,900.00 | 51,000,000.00 |
| 合计   | 67,666,900.00 | 51,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

本公司取得中国建设银行上海分行周家嘴支行4,100万元借款，系以本公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押物担保取得，该借款中2,000万元将于一年内到期，已在一年内到期的长期借款中反映。

本公司子公司荆州斯米克取得工行江陵支行4,500万额度借款，系以其土地使用权及本公司保证取得。以工程进度发放贷款26,666,900元。

## 28、递延收益

单位：元

| 项目             | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少       | 期末余额          | 形成原因   |
|----------------|---------------|------|------------|---------------|--------|
| 政府补助           | 1,300,000.00  |      |            | 1,300,000.00  | 项目未完成  |
| 未实现售后租回损益-融资租赁 | 12,069,005.81 |      | 593,557.68 | 11,475,448.13 | 售后租回形成 |
| 合计             | 13,369,005.81 |      | 593,557.68 | 12,775,448.13 | --     |

涉及政府补助的项目：

单位：元

| 负债项目   | 期初余额         | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|--------------|----------|-------------|------|--------------|-------------|
| 企业技术中心 | 1,300,000.00 |          |             |      | 1,300,000.00 | 与资产相关       |
| 合计     | 1,300,000.00 |          |             |      | 1,300,000.00 | --          |

其他说明：

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

## 29、股本

单位：元

|      | 期初余额           | 本次变动增减（+、-） |    |       |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|-------------|----|-------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总数 | 852,150,000.00 |             |    |       |    |    | 852,150,000.00 |

其他说明：

本公司控股股东斯米克工业有限公司已将其持有本公司无限售条件流通股中的17,480万股（占其所持本公司股份的43.72%，占本公司总股本的20.51%）作为借款质押担保。质押情况如下：

1) 2015年10月，斯米克工业有限公司将其持有的本公司无限售条件流通股中的7,650万股（占其所持本公司股份的24.88%，占本公司总股本的11.67%）质押予招商银行股份有限公司上海自贸试验区分行，作为借款质押担保。相关股权质押登记已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕，股权质押登记日为2015年10月20日。由于本公司于2016年5月25日实施资本公积金转增股本方案，斯米克工业有限公司前述质押的7,650万股相应变更为9,945万股。

2) 2017年3月，斯米克工业有限公司将其持有的本公司无限售条件流通股中的1,335万股（占其所持本公司股份的3.34%，占本公司总股本的1.57%）质押给中国民生银行股份有限公司上海自贸试验区分行，作为借款质押担保。相关股权质押登记已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕，股权质押登记日为2017年3月2日。

3) 2017年3月，斯米克工业有限公司将其持有的本公司无限售条件流通股中的3,400万股（占其所持本公司股份的8.50%，占本公司总股本的3.99%）质押给南京银行股份有限公司苏州分行，作为借款质押担保。相关股权质押登记已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕，股权质押登记日为2017年3月14日。

4) 2017年3月，斯米克工业有限公司将其持有的本公司无限售条件流通股中的2,800万股（占其所持本公司股份的7.00%，占本公司总股本的3.29%）质押给上海农村商业银行股份有限公司滨江支行，作为借款质押担保。相关股权质押登记已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕，股权质押登记日为2017年3月28日。

截至本报告批准报出日，上述质押尚未解除。

## 30、资本公积

单位：元

| 项目         | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|------------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价（股本溢价） | 53,948,450.67 |      |      | 53,948,450.67 |
| 其他资本公积     | 4,313,600.00  |      |      | 4,313,600.00  |
| 合计         | 58,262,050.67 |      |      | 58,262,050.67 |

## 31、其他综合收益

单位：元

| 项目                                     | 期初余额          | 本期发生额         |                    |              |                |           | 期末余额           |
|----------------------------------------|---------------|---------------|--------------------|--------------|----------------|-----------|----------------|
|                                        |               | 本期所得税前发生额     | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用      | 税后归属于母公司       | 税后归属于少数股东 |                |
| 二、以后将重分类进损益的其他综合收益                     | 90,870,878.31 | 14,156,402.24 |                    | 3,550,929.62 | 10,605,472.62  |           | 101,476,350.93 |
| 外币财务报表折算差额                             |               | -47,316.23    |                    |              | -47,316.23     |           | -47,316.23     |
| 非投资性房地产转换为采用公允价值计量的投资性房地产时（转换日）公允价值的差额 | 90,870,878.31 | 14,203,718.47 |                    | 3,550,929.62 | 101,523,667.16 |           | 101,523,667.16 |
| 其他综合收益合计                               | 90,870,878.31 | 14,156,402.24 |                    | 3,550,929.62 | 10,605,472.62  |           | 101,476,350.93 |

## 32、盈余公积

单位：元

| 项目     | 期初余额          | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额          |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 58,259,100.17 |      |      | 58,259,100.17 |
| 合计     | 58,259,100.17 |      |      | 58,259,100.17 |

## 33、未分配利润

单位：元

| 项目                | 本期              | 上期              |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 调整前上期末未分配利润       | -216,389,403.12 | -228,384,475.66 |
| 调整后期初未分配利润        | -216,389,403.12 | -228,384,475.66 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 12,252,341.88   | -3,707,873.27   |
| 期末未分配利润           | -203,943,096.25 | -232,092,348.93 |

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 193,965.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 34、营业收入和营业成本

单位：元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 374,981,392.31 | 253,371,916.27 | 293,929,069.99 | 198,816,187.53 |
| 其他业务 | 29,290,882.71  | 6,149,846.82   | 29,594,384.90  | 8,451,092.40   |
| 合计   | 404,272,275.02 | 259,521,763.09 | 323,523,454.89 | 207,267,279.93 |

## 35、税金及附加

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 城市维护建设税 | 1,544,841.92 | 1,675,837.55 |
| 教育费附加   | 1,227,337.39 | 1,283,580.99 |
| 房产税     | 2,274,818.75 | 2,274,548.47 |
| 土地使用税   | 2,689,345.40 | 2,689,345.40 |
| 车船使用税   | 6,895.68     |              |
| 印花税     | 423,794.07   | 205,827.00   |
| 营业税     |              | 696,078.23   |
| 合计      | 8,167,033.21 | 8,825,217.64 |

其他说明：

根据财会【2016】22号《财政部关于印发<增值税会计处理规定>的通知》规定：将上年原在管理费用列报的房产税、土地使用税等税金调整到税金及附加，调整后与今年口径一致。

**36、销售费用**

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 人事费用     | 28,757,043.93 | 27,319,889.18 |
| 办公及资产费用  | 4,384,266.65  | 3,593,148.54  |
| 业务费用     | 5,471,864.34  | 4,125,244.57  |
| 推广展示费    | 9,629,354.02  | 12,033,295.60 |
| 物流费用     | 18,936,719.84 | 12,341,606.07 |
| 其 他（含税费） | 422,018.55    | 402,480.40    |
| 合计       | 67,601,267.33 | 59,815,664.36 |

其他说明：

本报告期销售费用较上年同期增加。主要系本报告期销售额同比增加，相应物流费及业务费增加。

**37、管理费用**

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 人事费用     | 22,315,140.33 | 15,713,040.84 |
| 办公及资产费   | 4,910,175.13  | 3,752,782.79  |
| 中介机构及咨询费 | 2,924,902.92  | 3,025,334.77  |
| 业务费用     | 2,855,431.61  | 1,875,018.68  |
| 研发费用     | 1,059,313.46  | 566,103.66    |
| 其他       | 1,693,213.06  | 408,193.81    |
| 合计       | 35,758,176.51 | 25,340,474.55 |

其他说明：

1、根据财会【2016】22号《财政部关于印发<增值税会计处理规定>的通知》规定：将上年原在管理费用列报的房产税、土地使用税等税金调整到税金及附加，调整后与今年口径一致。

2、管理费用本年发生额较上年发生额增加，主要系因公司转型健康医疗和养老行业，团队建设人事费用及前期项目尽调等发生的费用相应增加所致。

**38、财务费用**

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 20,415,812.54 | 23,426,848.60 |
| 减：利息收入 | 446,086.23    | 641,520.04    |
| 加：汇兑收益 | 112,578.92    | 180,621.23    |
| 加：其他支出 | 320,086.49    | 263,598.72    |
| 合计     | 20,402,421.72 | 22,868,306.05 |

其他说明：

本期发生额较上年发生额减少，主要系银行平均贷款余额同比减少及贷款利率下调利息支出减少所致。

**39、资产减值损失**

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额        |
|----------|---------------|--------------|
| 一、坏账损失   | -3,151,226.68 | 669,332.17   |
| 二、存货跌价损失 | 14,289,975.47 | 7,661,169.72 |
| 合计       | 11,138,748.79 | 8,330,501.89 |

#### 40、公允价值变动收益

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源  | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 按公允价值计量的投资性房地产 | 5,260,477.00 | 9,684,400.00 |
| 合计             | 5,260,477.00 | 9,684,400.00 |

#### 41、投资收益

单位：元

| 项目              | 本期发生额        | 上期发生额 |
|-----------------|--------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 2,202,186.51 |       |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 1,063,798.95 |       |
| 合计              | 3,265,985.46 |       |

其他说明：

1) 权益法核算的长期股权投资收益详见附注10、“长期股权投资”。

2) 处置长期股权投资产生的投资收益为本公司转让全资子公司杭州之加歌投资管理有限公司100%股权予本公司关联方上海恒南文化发展有限公司所形成。

#### 42、营业外收入

单位：元

| 项目          | 本期发生额        | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金<br>额 |
|-------------|--------------|--------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 1,000.00     | 52,749.70    | 1,000.00          |
| 其中：固定资产处置利得 | 1,000.00     | 52,749.70    | 1,000.00          |
| 政府补助        | 5,116,400.00 | 1,170,000.00 | 5,116,400.00      |
| 无需支付款项      | 478,394.19   | 1,252,801.97 | 478,394.19        |
| 违约金收入       | 3,732.00     | 12,437.00    | 3,732.00          |
| 其他          | 53,206.96    | 57,158.15    | 53,206.96         |
| 合计          | 5,652,733.15 | 2,545,146.82 | 5,652,733.15      |

计入当期损益的政府补助：

单位：元

| 补助项目   | 发放主体   | 发放原因 | 性质类型                      | 补贴是否影响当年盈亏 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额     | 上期发生金额       | 与资产相关/与收益相关 |
|--------|--------|------|---------------------------|------------|--------|------------|--------------|-------------|
| 企业扶持资金 | 浦江镇财政局 | 补助   | 因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助 | 是          | 否      | 760,000.00 | 1,040,000.00 | 与收益相关       |
| 著名商标奖励 | 闵行区财政局 | 奖励   |                           | 是          | 否      |            | 80,000.00    | 与收益相关       |
| 名牌商标奖励 | 闵行区财政局 | 奖励   |                           | 是          | 否      |            | 50,000.00    | 与收益相关       |

|         |            |    |    |    |    |              |              |       |
|---------|------------|----|----|----|----|--------------|--------------|-------|
| 企业扶持资金  | 丰城市人民政府办公室 | 补助 |    | 是  | 否  | 4,256,400.00 |              | 与收益相关 |
| 缴税突出贡献奖 | 丰城市人民政府办公室 | 奖励 |    | 是  | 否  | 100,000.00   |              | 与收益相关 |
| 合计      | --         | -- | -- | -- | -- | 5,116,400.00 | 1,170,000.00 | --    |

### 43、营业外支出

单位：元

| 项目           | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常性损益的金额 |
|--------------|------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计  | 5,120.20   | 790,469.80   | 5,120.20      |
| 其中：固定资产处置损失  | 5,120.20   | 790,469.80   | 5,120.20      |
| 上海生产基地搬迁停工损失 | 660,679.22 | 782,803.79   | 660,679.22    |
| 其他           | 479.93     | 87,353.02    | 479.93        |
| 合计           | 666,279.35 | 1,660,626.61 | 666,279.35    |

### 44、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 1,453,691.58 | 1,341,625.28 |
| 递延所得税费用 | 2,075,304.05 | 4,179,627.64 |
| 合计      | 3,528,995.63 | 5,521,252.92 |

### 45、其他综合收益

详见附注 31、“其他综合收益”相关内容。

### 46、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 政府补助   | 5,116,400.00  | 1,170,000.00  |
| 利息收入   | 444,405.60    | 641,498.09    |
| 押金及保证金 | 9,094,830.66  | 12,343,142.18 |
| 违约金及其他 | 66,487.21     |               |
| 票据保证金  |               | 45,000,000.00 |
| 合计     | 14,722,123.47 | 59,154,640.27 |

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 销售费用付现   | 20,875,198.27 | 19,647,532.71 |
| 管理费用付现   | 12,922,789.92 | 15,934,765.01 |
| 财务费用付现   | 401,597.56    | 324,236.15    |
| 辅助生产费用付现 | 5,182,246.72  |               |
| 单位往来款    | 5,775,390.00  |               |
| 票据保函保证金  | 9,327.10      | 25,000,000.00 |
| 合计       | 45,166,549.57 | 60,906,533.87 |

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目       | 本期发生额 | 上期发生额        |
|----------|-------|--------------|
| 支付水口山项目款 |       | 1,000,000.00 |
| 合计       |       | 1,000,000.00 |

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|-------|--------------|--------------|
| 借款保证金 | 1,350,000.00 | 5,441,200.00 |
| 合计    | 1,350,000.00 | 5,441,200.00 |

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目      | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------|---------------|---------------|
| 退回预收投资款 |               | 500,000.00    |
| 借款保证金   |               | 5,966,000.00  |
| 融资租赁款   | 17,458,993.96 | 14,999,736.66 |
| 合计      | 17,458,993.96 | 21,465,736.66 |

## 47、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料                | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | --            | --            |
| 净利润                 | 11,666,785.00 | -3,876,322.24 |
| 加：资产减值准备            | 11,138,748.79 | 8,330,501.89  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生  | 31,917,255.60 | 32,121,535.62 |

|                                  |                |                |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 物资产折旧                            |                |                |
| 无形资产摊销                           | 937,272.87     | 1,025,324.34   |
| 长期待摊费用摊销                         | 1,805,862.97   | 1,901,440.04   |
| 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） | -1,000.00      | -626,939.63    |
| 固定资产报废损失（收益以“—”号填列）              | 5,120.20       | 790,469.80     |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              | -5,260,477.00  | -9,684,400.00  |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 20,415,812.55  | 23,246,227.37  |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -3,265,985.46  |                |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 9,630.53       | 831,863.98     |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | 5,616,603.14   | 4,573,425.96   |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | -7,294,790.00  | 6,450,815.14   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -1,614,395.65  | -3,190,057.55  |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | -19,737,708.97 | -31,517,440.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 46,338,734.57  | 30,376,444.31  |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：            | --             | --             |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：                | --             | --             |
| 现金的期末余额                          | 149,454,809.27 | 137,766,648.19 |
| 减：现金的期初余额                        | 140,739,229.73 | 134,538,380.22 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 8,715,579.54   | 3,228,267.97   |

## （2）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

|                        | 金额           |
|------------------------|--------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物  | 2,500,000.00 |
| 其中：                    | --           |
| 杭州之加歌投资管理有限公司          | 2,500,000.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 1,263,844.66 |
| 其中：                    | --           |
| 杭州之加歌投资管理有限公司          | 1,263,844.66 |
| 其中：                    | --           |
| 处置子公司收到的现金净额           | 1,236,155.34 |

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

| 项目             | 期末余额           | 期初余额           |
|----------------|----------------|----------------|
| 一、现金           | 149,454,809.27 | 140,739,229.73 |
| 其中：库存现金        | 209,338.29     | 120,991.49     |
| 可随时用于支付的银行存款   | 149,245,470.98 | 137,645,656.70 |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 149,454,809.27 | 140,739,229.73 |

## 48、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

| 项目    | 期末账面价值         | 受限原因                           |
|-------|----------------|--------------------------------|
| 货币资金  | 4,279,327.10   | 390 万元为信用证保证金，37.9327 万元为保函保证金 |
| 固定资产  | 15,814,957.37  | 作为抵押物取得银行借款                    |
| 无形资产  | 6,853,985.43   | 作为质押物取得银行借款                    |
| 投资性房产 | 204,774,048.85 | 作为抵押物取得银行借款                    |
| 合计    | 231,722,318.75 | --                             |

其他说明：

本公司以原值79,860,730.96元、净值 34,756,830.01元的房屋建筑物（包括转入投资性房地产的房屋建筑物原值49,200,580.51元、净值18,941,872.64元）及净值为30,881,024.69元的土地使用权(包括转入投资性房地产的土地使用权净值24,027,039.26元)作为抵押物向中国工商银行上海市分行第二营业部办理了《最高额抵押合同》，贷款额度为等值人民币25,025万元，截至2017年6月30日，本公司以该抵押及有追索权的应收账款融资实际向中国工商银行上海市分行第二营业部短期借款为人民币19,500万。同时，本公司以该抵押物向中国建设银行上海虹口支行办理了《抵押合同》，截至2017年7月30日，本公司实际向中国建设银行上海浦东分行短期借款为人民币25,917,848.14元。

本公司以原值110,677,264.58元、净值110,677,264.58元的房屋建筑物（包括转入投资性房地产的房屋建筑物原值110,677,264.58元、净值110,677,264.58元）及净值为51,127,872.37元的土地使用权(包括转入投资性房地产的土地使用权净值51,127,872.37元)作为抵押物向中国建设银行上海分行周家嘴路支行办理了《余额抵押合同》，贷款额度为等值人民币21,900万元，截至2017年6月30日，本公司实际向中国建设银行上海分行周家嘴路支行长期借款为人民币6,100万元。同时，本公司以该抵押物向中国建设银行上海虹口支行办理了《抵押合同》，截至2017年6月30日，本公司实际向中国建设银行上海虹口支行短期借款为人民币9,500万元。

## 49、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 其中：美元 | 8.99       | 6.7744 | 60.90        |
| 欧元    | 6.80       | 7.7496 | 52.70        |
| 港币    | 215,000.00 | 0.0605 | 13,007.50    |
| 其中：美元 | 384,644.91 | 6.7744 | 2,605,738.48 |
| 其中：美元 | 30,304.22  | 6.7744 | 205,292.91   |
| 欧元    | 0.01       | 7.7496 | 0.07         |

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

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

| 被购买方名称       | 股权取得时点           | 股权取得成本        | 股权取得比例 | 股权取得方式 | 购买日              | 购买日的确定依据                        | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------------|------------------|---------------|--------|--------|------------------|---------------------------------|---------------|----------------|
| 美国日星生殖中心有限公司 | 2017 年 04 月 01 日 | 10,276,275.00 | 60.00% | 收购股权   | 2017 年 04 月 01 日 | 根据股权购买协议约定,交割事项已完成,已支付 100%股权款。 | 5,416,938.74  | 667,526.55     |

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

| 合并成本                        | 美国日星生殖中心有限公司  |
|-----------------------------|---------------|
| --现金                        | 10,276,275.00 |
| 合并成本合计                      | 10,276,275.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 2,073,483.13  |
| 商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | 8,202,791.87  |

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

|          | 美国日星生殖中心有限公司 |              |
|----------|--------------|--------------|
|          | 购买日公允价值      | 购买日账面价值      |
| 货币资金     | 1,356,898.85 | 1,356,898.85 |
| 应收款项     | 149,290.50   | 149,290.50   |
| 固定资产     | 1,034,605.16 | 1,034,605.16 |
| 长期待摊费用   | 1,234,565.57 | 1,234,565.57 |
| 应付款项     | 322,004.13   | 322,004.13   |
| 净资产      | 3,455,805.21 | 3,455,805.21 |
| 减：少数股东权益 | 1,382,322.08 | 1,382,322.08 |
| 取得的净资产   | 2,073,483.13 | 2,073,483.13 |

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认资产、负债公允价值按收购方账面价值确认。

## 2、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√ 是 □ 否

单位：元

| 子公司名称 | 股权处置价款 | 股权处置比例 | 股权处置方式 | 丧失控制权的时点 | 丧失控制权时点的确定依据 | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 | 丧失控制权之日剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益 |
|-------|--------|--------|--------|----------|--------------|--------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|
|-------|--------|--------|--------|----------|--------------|--------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------|--------------------------|--------------------------|

|               |                  |         |    |                        |                                          | 公司净资产份额的差额 |  |  |  |  | 设 | 的金额 |
|---------------|------------------|---------|----|------------------------|------------------------------------------|------------|--|--|--|--|---|-----|
| 杭州之加歌投资管理有限公司 | 2,500.00<br>0.00 | 100.00% | 出售 | 2017 年<br>06 月 16<br>日 | 双方已签订《股权转让协议》；股权款已全部收妥；被转让公司股东工商变更手续已完成。 | 125.78     |  |  |  |  | - |     |

其他说明：

2017 年 6 月 16 日，本公司与上海恒南文化发展有限公司签订《股权转让协议》约定：公司将持有杭州之加歌100%的500万股权全部转让给上海恒南文化发展有限公司。本次股权转让价款以出让方实际到位250万元股权转让，未到位的250万元股权由受让方于2036年8月8日前承担义务。2017年6月受让方已支付股权转让款。2017年6月22日杭州之加歌投资管理有限公司已办妥相关工商变更手续。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐ 是 ☒ 否

### 3、其他原因的合并范围变动

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

（1）2017年01月，本公司决定成立广东悦心医疗投资管理有限公司（以下简称广东悦心医疗公司），本公司持有广东悦心医疗100%的股权。2017年02月07日，广东悦心取得广州市越秀区工商行政管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码91440101MA59J8RA3J，法定代表人朱彦忠，注册资本人民币2000万元，经营范围：投资管理服务；投资咨询服务；企业管理咨询；医疗设备租赁服务；医院管理；心理咨询服务（不含医学心理咨询、医学心理训练、医学心理辅导等医疗行为）；营养健康咨询服务；计算机技术开发、技术服务；会议及展览服务；市场营销策划服务；医疗用品及器材零售（不含药品及医疗器械；非许可类医疗器械经营；健康科学项目研究、开发；健康科学项目研究成果转让；用品及器材批发；商品批发贸易（许可审批类商品除外）。

（2）2017年03月，本公司之子公司上海斯米克健康环境技术有限公司决定与上海本裕健康管理咨询有限公司共同出资设立上海斯米克环保建材有限公司（以下简称斯米克环保公司），本公司持有斯米克环保公司51%的股权。2017年04月24日，斯米克环保取得上海市浦东新区市场监督管理局颁发的营业执照，统一社会信用代码91310115MA1H8W259J，法定代表人陈克俭，注册资本人民币300万元，经营范围：建材、装饰材料、陶瓷制品、五金交电的销售，展览展示服务，环境工程建设工程专项设计，建筑装饰装修建设工程设计施工一体化。【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】截止2017年6月30日，斯米克环保公司实收资本150万元，其中上海斯米克健康环境技术有限公司出资76.5万元。

（3）2017年03月，本公司之子公司上海斯米克健康环境技术有限公司决定与上海沪迪航运科技服务中心（有限合伙）共同出资设立北京沪迪斯米克健康科技有限公司（以下简称北京沪迪公司），本公司持有北京沪迪公司51%的股权。2017年05月26日，北京沪迪公司取得北京市工商行政管理局海淀分局颁发的营业执照，统一社会信用代码91110108MA00ER8D4J，法定代表人陈克俭，注册资本人民币300万元，经营范围：技术开发、技术咨询、技术服务、技术推广、技术转让；工程和技术研究和试验发展；健康管理、健康咨询（须经审批的诊疗活动除外）；物业管理；会议服务，承办展览展示活动；销售医疗器械I类、机械设备、化妆品、建筑材料（不从事实体店经营）；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）截止到2017年6月30日，尚未出资。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地  | 业务性质 | 持股比例    |         | 取得方式 |
|------------------|-------|------|------|---------|---------|------|
|                  |       |      |      | 直接      | 间接      |      |
| 江西斯米克陶瓷有限公司      | 丰城市   | 丰城市  | 生产   | 100.00% |         | 设立   |
| 上海斯米克建筑陶瓷有限公司    | 上海市   | 上海市  | 销售   | 100.00% |         | 设立   |
| 上海斯米克建材有限公司      | 上海市   | 上海市  | 销售   |         | 100.00% | 设立   |
| 成都斯米克建材连锁经营有限公司  | 成都市   | 成都市  | 销售   | 25.00%  | 75.00%  | 设立   |
| 西安斯米克建材有限公司      | 西安市   | 西安市  | 销售   |         | 100.00% | 设立   |
| 重庆斯米克建材连锁经营有限公司  | 重庆市   | 重庆市  | 销售   | 25.00%  | 75.00%  | 设立   |
| 江西斯米克建材有限公司      | 丰城市   | 丰城市  | 销售   |         | 100.00% | 设立   |
| 上海斯米克健康环境技术有限公司  | 上海市   | 上海市  | 生产   | 86.66%  |         | 设立   |
| 荆州斯米克新材料有限公司     | 荆州市   | 荆州市  | 生产   |         | 86.66%  | 设立   |
| 上海斯米克环保建材有限公司    | 上海市   | 上海市  | 销售   |         | 51.00%  | 设立   |
| 北京沪迪斯米克健康科技有限公司  | 北京    | 北京   | 销售   |         | 51.00%  | 设立   |
| 上海悦心健康医疗投资管理有限公司 | 上海市   | 上海市  | 投资管理 | 100.00% |         | 设立   |
| 上海悦心安颐投资管理有限公司   | 上海市   | 上海市  | 投资管理 | 100.00% |         | 设立   |
| 上海斯米克投资有限公司      | 上海市   | 上海市  | 投资管理 | 100.00% |         | 设立   |
| 湖南悦心健康医疗投资管理有限公司 | 长沙市   | 长沙市  | 投资管理 |         | 100.00% | 设立   |
| 徐州徐医悦心医院投资管理有限公司 | 徐州市   | 徐州市  | 投资管理 |         | 69.77%  | 设立   |
| 上海悦心综合门诊部有限公司    | 上海市   | 上海市  | 医疗服务 |         | 100.00% | 设立   |
| 广东悦心医疗投资管理有限公司   | 广东    | 广东   | 投资管理 |         | 100.00% | 设立   |
| 浙江悦心安颐养老服务有限公司   | 杭州市   | 杭州市  | 养老服务 | 100.00% |         | 设立   |
| 美国日星生殖中心有限公司     | 美国加州  | 美国加州 | 医疗服务 | 60.00%  |         | 受让   |

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无。

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

| 子公司名称           | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额   |
|-----------------|----------|--------------|----------------|--------------|
| 上海斯米克健康环境技术有限公司 | 13.34%   | -741,874.09  |                | 6,922,765.35 |

|              |        |            |  |              |
|--------------|--------|------------|--|--------------|
| 美国日星生殖中心有限公司 | 40.00% | 267,010.62 |  | 1,617,788.55 |
|--------------|--------|------------|--|--------------|

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称           | 期末余额          |               |                |               |       |               | 期初余额          |               |                |               |       |               |
|-----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|-------|---------------|
|                 | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          | 流动资产          | 非流动资产         | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债 | 负债合计          |
| 上海斯米克健康环境技术有限公司 | 39,478,071.23 | 69,380,900.34 | 108,858,971.57 | 64,365,558.28 |       | 64,365,558.28 | 36,704,765.75 | 69,155,864.31 | 105,860,630.06 | 56,359,117.14 |       | 56,359,117.14 |
| 美国日星生殖中心有限公司    | 2,178,950.26  | 2,102,152.88  | 4,281,103.14   | 236,631.76    |       | 236,631.76    |               |               |                |               |       |               |

单位：元

| 子公司名称           | 本期发生额        |               |               |               | 上期发生额        |               |               |               |
|-----------------|--------------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                 | 营业收入         | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      | 营业收入         | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 上海斯米克健康环境技术有限公司 | 7,963,754.68 | -5,008,099.63 | -5,008,099.63 | -1,514,811.19 | 8,280,316.26 | -1,327,996.72 | -1,327,996.72 | -1,554,410.89 |
| 美国日星生殖中心有限公司    | 5,416,938.74 | 667,526.55    | 667,526.55    | 713,996.79    |              |               |               |               |

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

本集团货币资金期末余额4,279,327.10元使用受到限制，其中信用证保证金3,900,000.00元、保函保证金379,327.10元。  
 本集团长期资产期末金额中为取得银行借款而提供了抵押担保的资产账面价值分别为投资性房地产204,774,048.85元、固定资产15,814,957.37元、无形资产6,853,985.43元。

## (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

本公司2016年3月11日第五届董事会第十九次会议，及2016年3月29日2016年度股东大会，审议通过《关于2016年度对外担保的议案》，议案决定本公司为全资及控股子公司2016年度银行融资、银行承兑汇票和融资租赁等提供担保的额度为70,000万元，同意公司控股子公司之间相互提供担保额度人民币5,000万元，担保有效期为2016年4月1日至2017年6月30日。

本公司2017年3月3日第五届董事会第二十六次会议，及2017年3月20日2017年第一次临时股东大会，审议通过《关于2017年度对外担保的议案》，议案决定本公司为全资及控股子公司2017年度银行融资、银行承兑汇票和融资租赁等提供担保的额度为70,000万元，同意公司控股子公司之间相互提供担保额度人民币5,000万元，担保有效期为2017年7月1日至2018年6月30日。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例 |    | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|-------------|-------|-----|------|------|----|---------------------|
|             |       |     |      | 直接   | 间接 |                     |

|                |     |     |      |        |  |     |
|----------------|-----|-----|------|--------|--|-----|
| 鑫山保险代理有限公司     | 上海市 | 上海市 | 保险代理 | 14.29% |  | 权益法 |
| 康智健康科技（上海）有限公司 | 上海市 | 上海市 | 医疗服务 | 10.00% |  | 成本法 |

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无。

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

本公司对鑫山保险代理有限公司派驻一名董事，具有重大影响。

## （2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

|               | 期末余额/本期发生额    | 期初余额/上期发生额    |
|---------------|---------------|---------------|
|               | 鑫山保险代理有限公司    | 鑫山保险代理有限公司    |
| 流动资产          | 34,958,061.15 | 25,556,662.11 |
| 非流动资产         | 30,202,094.98 | 16,651,754.42 |
| 资产合计          | 65,160,156.13 | 42,208,416.53 |
| 流动负债          | 11,490,759.94 | 5,032,297.59  |
| 负债合计          | 11,490,759.94 | 5,032,297.59  |
| 归属于母公司股东权益    | 53,669,396.19 | 37,176,118.94 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 7,667,048.93  | 5,310,868.82  |
| 营业收入          | 93,957,567.88 | 97,651,859.17 |
| 净利润           | 15,415,321.00 | 3,258,336.58  |

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

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

#### （1）市场风险

##### ①汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、澳元有关，除本集团的控股母公司以美元和澳元进行销售外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2017年6月30日，除下表所述资产及负债的美元、澳元余额和零星的欧元、加元及日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外汇余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

| 项目      | 2017年6月30日   | 2016年12月31日  |
|---------|--------------|--------------|
| 货币资金—美元 | 60.90        | 266,302.76   |
| 货币资金—欧元 | 52.70        | 49.69        |
| 货币资金—日元 | 13,007.50    | 12,812.07    |
| 应收账款—美元 | 2,605,738.48 | 2,288,427.27 |
| 预收账款—美元 | 205,292.91   | 259,511.45   |
| 预收账款—欧元 | 0.07         | 0.07         |

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

## ②利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2017年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为781,584,748.14元（2016年12月31日：773,895,946.68元）。

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

## ③价格风险

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

### （2）信用风险

于2017年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：52,765,320.32元。

### （3）流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2017年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为16,642万元（2016年12月31日：15,030万元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为14,808万元（2016年12月31日：15,030万元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2016年6月30日金额：

| 项目          | 一年以内           | 一至二年          | 二至三年         | 三年以上          | 合计             |
|-------------|----------------|---------------|--------------|---------------|----------------|
| <b>金融资产</b> |                |               |              |               | -              |
| 货币资金        | 153,734,136.37 |               |              |               | 153,734,136.37 |
| 应收票据        | 1,605,735.44   |               |              |               | 1,605,735.44   |
| 应收账款        | 121,956,255.65 | 18,368,922.85 | 5,921,898.59 | 25,810,065.61 | 172,057,142.70 |
| 预付账款        | 14,956,359.46  | 863,600.41    | 631,837.73   | 20,046.82     | 16,471,844.42  |
| 其他应收款       | 35,986,998.22  | 1,955,306.82  | 2,447,695.11 | 2,178,064.44  | 42,568,064.59  |
| <b>金融负债</b> |                |               |              |               | -              |

|             |                |               |               |               |                |
|-------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 短期借款        | 693,917,848.14 |               |               |               | 693,917,848.14 |
| 应付账款        | 166,514,670.03 | 18,178,581.02 | 3,318,017.15  | 4,246,054.20  | 192,257,322.40 |
| 其他应付款       | 45,071,971.41  | 9,393,651.20  | 12,508,234.39 | 9,406,552.08  | 76,380,409.08  |
| 应付利息        | 1,476,269.41   |               |               |               | 1,476,269.41   |
| 应付职工薪酬      | 8,600,184.56   |               |               |               | 8,600,184.56   |
| 一年内到期的非流动负债 | 20,000,000.00  |               |               |               | 20,000,000.00  |
| 长期借款        | -              | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 | 27,666,900.00 | 67,666,900.00  |

## 2、敏感性分析

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

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

| 项目   | 汇率变动     | 2017年度      |             | 2016年度      |             |
|------|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|      |          | 对净利润        | 对所有者权       | 对净利润        | 对所有者权       |
|      |          | 的影响         | 益的影响        | 的影响         | 益的影响        |
| 外币资产 | 对人民币升值5% | -130,784.98 | -130,784.98 | -208,668.36 | -208,668.36 |
|      | 对人民币贬值5% | 130,784.98  | 130,784.98  | 208,668.36  | 208,668.36  |
| 外币负债 | 对人民币升值5% | 10,303.44   | 10,303.44   | 13,093.42   | 13,093.42   |
|      | 对人民币贬值5% | -10,303.44  | -10,303.44  | -13,093.42  | -13,093.42  |

### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

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

| 项目 | 利率变动 | 2017年度        |               | 2016年度        |               |
|----|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|    |      | 对净利润          | 对所有者权         | 对净利润          | 对所有者权         |
|    |      | 的影响           | 益的影响          | 的影响           | 益的影响          |
| 借款 | 增加1% | -7,815,847.48 | -7,815,847.48 | -7,738,959.47 | -7,738,959.47 |
|    | 减少1% | 7,815,847.48  | 7,815,847.48  | 7,738,959.47  | 7,738,959.47  |

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

| 项目           | 期末公允价值     |                |            |                |
|--------------|------------|----------------|------------|----------------|
|              | 第一层次公允价值计量 | 第二层次公允价值计量     | 第三层次公允价值计量 | 合计             |
| 一、持续的公允价值计量  | --         | --             | --         | --             |
| （三）投资性房地产    |            | 651,084,177.00 |            | 651,084,177.00 |
| 二、非持续的公允价值计量 | --         | --             | --         | --             |

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

本公司持续第二层次公允价值计量项目为投资性房地产，投资性房地产公允价值采用的估值技术为收益法，该估值技术的重要参数信息如下：

#### （1）收益法公式

$$P = \frac{a}{r - r_1} \left( 1 - \left( \frac{1 + r_1}{1 + r} \right)^n \right)$$

其中：P-为房地产总价值

a-为年房地产纯收益（税前净收益）

r-为房地产资本化率

r1-为房地产收益递增比率

n-为房地产收益年限

税前净收益=有效毛收入-营运费用

有效毛收入=潜在毛收入×（1-空置率）+押金收入

潜在毛收入=日租金×365

营运费用=管理费+维修费+保险费+税费

#### （2）房地产纯收益

租约期内租金按租约确定，租约期外租金按市场租金确定。

#### （3）资本化率

采用复合投资收益率法确定。

复合投资收益率法：将购买房地产的抵押贷款收益率与自有资本收益率的加权平均数作为资本化率，按下式计算：

$$R = M \cdot RM + (1-M) \cdot RE$$

式中：R—资本化率（%）；

M—贷款价值比率（%），抵押贷款额占房地产价值的比率；

RM—抵押贷款资本化率（%），第一年还本息额与抵押贷款额的比率；

RE—自有资本要求的正常收益率（%）。

自有资本要求的正常收益率按税前基础确定。

#### （4）收益年限

按投资性房地产所占土地剩余使用年限作为收益年期。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

| 母公司名称       | 注册地     | 业务性质 | 注册资本      | 母公司对本企业的持股比例 | 母公司对本企业的表决权比例 |
|-------------|---------|------|-----------|--------------|---------------|
| 英属斯米克工业有限公司 | 英属维尔京群岛 | 投资控股 | 50,000.00 | 46.92%       | 46.92%        |

本企业的母公司情况的说明

斯米克工业有限公司注册地为英属维尔京群岛，系非居民企业。截至本报告期末，斯米克工业有限公司持有公司股份399,795,802股，占总股本的比例为46.92%，斯米克工业有限公司一致行动人太平洋数码有限公司持有61,607,356股，占总股本的比例为7.23%。斯米克工业有限公司与太平洋数码有限公司均系实际控制人李慈雄先生控制公司，二公司合计持有公司股份为461,403,158股，占总股本比例为54.15%。

本企业最终控制方是李慈雄先生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注相关内容。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### 4、其他关联方情况

| 其他关联方名称         | 其他关联方与本企业关系          |
|-----------------|----------------------|
| 上海斯米克材料科技有限公司   | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海东冠健康用品股份有限公司  | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海洁云商务服务有限公司    | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海斯米克装饰材料有限公司   | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海鑫曜节能科技有限公司    | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海恒南文化发展有限公司    | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海胜康斯米克房产投资有限公司 | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海金曜斯米克有限公司     | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 上海斯米克陶瓷有限公司     | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |
| 江西绿能燃气有限公司      | 受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业 |

|             |       |
|-------------|-------|
| 上海斯米克焊材有限公司 | 其他关联方 |
|-------------|-------|

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

| 关联方          | 关联交易内容      | 本期发生额     | 获批的交易额度 | 是否超过交易额度 | 上期发生额      |
|--------------|-------------|-----------|---------|----------|------------|
| 上海洁云商务服务有限公司 | 生活用纸        | 23,555.00 |         | 否        | 7,560.00   |
| 上海鑫曜节能科技有限公司 | 租用活动场地      |           |         |          | 539,586.87 |
| 上海恒南文化发展有限公司 | 会务活动及租用活动场地 | 39,950.00 |         | 否        |            |
| 合计           |             | 63,505.00 |         |          | 547,146.87 |

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

| 关联方         | 关联交易内容  | 本期发生额     | 上期发生额 |
|-------------|---------|-----------|-------|
| 上海金曜斯米克有限公司 | 高性能装饰板材 | 41,170.00 |       |
| 合计          |         | 41,170.00 |       |

### (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

| 承租方名称          | 租赁资产种类 | 本期确认的租赁收入  | 上期确认的租赁收入  |
|----------------|--------|------------|------------|
| 上海洁云商务有限公司     | 房屋     | 72,075.68  | 121,764.00 |
| 上海东冠健康用品股份有限公司 | 房屋     | 696,088.76 | 416,976.00 |
| 合计             |        | 768,164.44 | 538,740.00 |

本公司作为承租方：

单位：元

| 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     |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 上海斯米克焊材有限公司   | 房屋     | 504,761.94   | 354,415.98   |
| 上海鑫曜节能科技有限公司  | 房屋     | 485,392.41   | 397,658.00   |
| 上海斯米克装饰材料有限公司 | 房屋     | 765,415.56   | 849,611.28   |
| 合计            |        | 1,755,569.91 | 1,601,685.26 |

关联租赁情况说明

(1) 2014年02月21日，本公司与上海东冠健康用品股份有限公司（原“上海东冠华洁纸业有限公司”）签订《房屋租赁合同》，合同约定本公司将坐落于上海市中山南一路893号西楼（该楼由本公司整体租入）第二层、使用面积为337平方米的房屋转租给上海东冠健康用品股份有限公司，租赁期为2014年3月1日至2016年2月29日，年租金为295,212.00元。2015年12月，本公司与东冠健康用品股份有限公司续签，租赁期为2016年3月1日至2018年12月31日，年租金维持不变。2017年1月1日本公司与东冠健康用品股份有限公司及上海洁云商务有限公司签订《房屋租赁合同》补充协议，上海东冠健康用品股份有限公司租赁面积调整为467.2平方米，调整后年租金为479,208.96元。

(2) 2014年02月27日，本公司与上海东冠健康用品股份有限公司（原“上海东冠华洁纸业有限公司”）签订《房屋租赁合同》，合同约定本公司将坐落于上海市中山南一路893号西楼第三层、使用面积为615平方米的房屋转租给上海东冠健康用品股份有限公司，租赁期为2014年4月1日至2016年3月30日，年租金为538,740.00元。2015年12月，本公司与东冠健康用品股份有限公司续签，租赁期为2016年4月1日至2018年12月31日，年租金维持不变。

(3) 2016年4月，本公司与上海东冠健康用品股份有限公司（原“上海东冠华洁纸业有限公司”）签订《房屋租赁合同》，合同约定本公司将坐落于上海市中山南一路893号西楼第四层南区、使用面积为400平方米的房屋转租给上海东冠健康用品股份

有限公司，租赁期为2016年5月15日至2018年12月31日，年租金为350,400.00元。2016年5月15日至2016年6月14日为免租期，租金从2016年6月15日起计。

(4) 2014年2月27日，本公司与上海洁云商务有限公司（原：“上海韵洁贸易有限公司”）签订《房屋租赁合同》。合同约定，本公司将坐落于上海市中山南一路893号西楼第二层，面积为278平方米的房屋转租给上海洁云商务有限公司作为商务办公用房，租赁期为2014年03月01日起至2016年02月29日，年租金为243,528.00元。2015年12月，本公司与上海洁云商务有限公司续签，租赁期为2016年3月1日至2018年12月31日，年租金维持不变。2017年1月1日本公司与东冠健康用品股份有限公司及上海洁云商务有限公司签订《房屋租赁合同》补充协议，上海洁云商务有限公司租赁面积调整为147.8平方米，调整后年租金为160,008.00元。

(5) 2013年7月24日，本公司与上海鑫曜节能科技有限公司签订《房屋租赁协议》，协议书约定上海鑫曜节能科技有限公司将总面积为388平方米的房屋租赁给本公司，租赁期为2013年7月1日至2016年6月30日。2013年7月至2014年6月每月租金9,441.33元，2014年7月至2015年6月每月租金10,621.50元，2015年7月至2016年6月，每月租金11,801.67元，租金包含物业管理费用。2016年6月，本公司与上海鑫曜节能科技有限公司续签，租赁期为2016年7月1日至2019年6月30日，月租金11,801.67元，租金包含物业管理费用。

(6) 2015年1月，公司与上海鑫曜节能科技有限公司签订了《房屋租赁协议》，协议约定上海鑫曜节能科技有限公司将位于上海市闵行区恒南路1288号主楼三楼面积为50平方米的场地出租给公司用于扩大档案室，租赁期为2015年1月1日至2017年12月31日。其中第一年年租金为14,500.00元，第二年年租金为16,325.00元，第三年年租金为18,150.00元，租金包含物业管理费用。

(7) 2015年4月，公司与上海鑫曜节能科技有限公司签订了《房屋租赁协议》，协议约定上海鑫曜节能科技有限公司将位于上海市闵行区恒南路1288号主楼五楼面积为982平方米的场地出租给公司用于办公使用，租赁期为2015年4月1日至2016年12月31日，年租赁费为600,984.00元，租金包含物业管理费。2017年1月，我公司与上海鑫曜节能科技有限公司续签，租赁期为2017年01月01日至2019年12月31日，租金保持不变，租金包含物业管理费。

(8) 2015年12月，公司全资子公司上海斯米克建材有限公司与上海斯米克装饰材料有限公司签订了《厂房租用合同》，合同约定上海斯米克装饰材料有限公司将上海市闵行区三鲁公路2121号、面积为2175平方米的厂房出租给上海斯米克建材有限公司，租赁期为2015年10月1日至2018年9月30日，年租金为619,222.00元。

(9) 2016年1月，本公司与上海斯米克装饰材料有限公司签订了《房屋租赁协议》合同约定上海斯米克装饰材料有限公司提供3,046.5平方米厂地作为本公司产品销售、产品展示及仓库办公使用，租赁期为2016年1月1日到2018年9月30日，月租金为90,000.00元。

(10) 2002年1月15日，本公司与上海斯米克焊材有限公司签订《房屋租赁协议书》，协议书约定上海斯米克焊材有限公司将总面积为3,791.50平方米的房屋租赁给本公司，租赁期为2002年1月16日至2022年1月15日，年租金为1,270,000.00元，2004年6月5日，本公司与上海斯米克焊材有限公司签订《调整房屋租赁价格协议书》，约定至2004年7月1日起，年租金为1,060,000.00元。

(11) 2017年1月，本公司下属全资子公司上海悦心健康医疗投资管理有限公司与上海鑫曜节能科技有限公司签订了《房屋租赁协议》，合同约定上海鑫曜节能科技有限公司提供上海市闵行区恒南路1288号主楼六楼部分的房屋507平方米供上海悦心健康医疗投资管理有限公司办公使用，租赁期为2017年02月01日至2019年12月31日，年租金为310,284.00元。

### (3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

| 被担保方        | 担保金额          | 担保起始日       | 担保到期日       | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|---------------|-------------|-------------|------------|
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 10,000,000.00 | 2016年10月26日 | 2017年10月25日 | 否          |
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 20,000,000.00 | 2017年03月01日 | 2018年02月22日 | 否          |
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 15,000,000.00 | 2017年06月21日 | 2018年06月19日 | 否          |
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 20,000,000.00 | 2017年04月21日 | 2018年04月20日 | 否          |
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 40,000,000.00 | 2017年05月12日 | 2018年05月11日 | 否          |
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 20,000,000.00 | 2016年07月22日 | 2017年07月21日 | 否          |
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 20,000,000.00 | 2016年08月31日 | 2017年08月30日 | 否          |
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 30,000,000.00 | 2016年09月29日 | 2017年09月28日 | 否          |
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 20,000,000.00 | 2017年01月25日 | 2018年01月24日 | 否          |
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 20,000,000.00 | 2017年03月21日 | 2018年03月20日 | 否          |
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 20,000,000.00 | 2017年04月27日 | 2018年04月26日 | 否          |
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 20,000,000.00 | 2017年06月14日 | 2018年06月13日 | 否          |
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 20,000,000.00 | 2016年08月18日 | 2017年08月17日 | 否          |

|                 |               |                  |                  |   |
|-----------------|---------------|------------------|------------------|---|
| 江西斯米克陶瓷有限公司     | 15,000,000.00 | 2016 年 11 月 08 日 | 2017 年 11 月 07 日 | 否 |
| 上海斯米克健康环境技术有限公司 | 1,000,000.00  | 2016 年 10 月 25 日 | 2017 年 10 月 24 日 | 否 |
| 上海斯米克健康环境技术有限公司 | 1,000,000.00  | 2016 年 11 月 17 日 | 2017 年 10 月 24 日 | 否 |
| 上海斯米克健康环境技术有限公司 | 1,000,000.00  | 2016 年 12 月 19 日 | 2017 年 10 月 24 日 | 否 |
| 上海斯米克健康环境技术有限公司 | 1,000,000.00  | 2017 年 01 月 19 日 | 2017 年 10 月 24 日 | 否 |
| 上海斯米克健康环境技术有限公司 | 1,000,000.00  | 2017 年 02 月 28 日 | 2017 年 10 月 24 日 | 否 |
| 上海斯米克健康环境技术有限公司 | 10,000,000.00 | 2017 年 05 月 19 日 | 2018 年 05 月 17 日 | 否 |
| 荆州斯米克新材料有限公司    | 45,000,000.00 | 2017 年 01 月 18 日 | 2022 年 01 月 17 日 | 否 |

本公司作为被担保方

单位：元

| 担保方         | 担保金额          | 担保起始日            | 担保到期日            | 担保是否已经履行完毕 |
|-------------|---------------|------------------|------------------|------------|
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 14,000,000.00 | 2016 年 12 月 13 日 | 2017 年 12 月 12 日 | 否          |
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 15,000,000.00 | 2017 年 01 月 04 日 | 2018 年 01 月 03 日 | 否          |
| 江西斯米克陶瓷有限公司 | 11,000,000.00 | 2017 年 02 月 14 日 | 2018 年 02 月 13 日 | 否          |

#### (4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期发生额        | 上期发生额 |
|--------------|--------|--------------|-------|
| 上海恒南文化发展有限公司 | 股权转让   | 2,500,000.00 |       |

#### (5) 其他关联交易

无。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方           | 期末余额          |      | 期初余额          |      |
|-------|---------------|---------------|------|---------------|------|
|       |               | 账面余额          | 坏账准备 | 账面余额          | 坏账准备 |
| 其他应收款 | 上海斯米克材料科技有限公司 | 18,697,050.00 |      | 18,697,050.00 |      |
| 其他应收款 | 江西绿能燃气有限公司    |               |      | 115,874.76    |      |

#### (2) 应付项目

单位：元

| 项目名称  | 关联方          | 期末账面余额    | 期初账面余额     |
|-------|--------------|-----------|------------|
| 其他应付款 | 上海洁云商务服务有限公司 | 18,602.80 | 18,602.80  |
| 其他应付款 | 上海斯米克焊材有限公司  | 63,096.94 | 88,337.00  |
| 其他应付款 | 上海斯米克陶瓷有限公司  | 1,427.95  | 1,427.95   |
| 其他应付款 | 上海鑫曜节能科技有限公司 | 4,891.00  | 4,891.00   |
| 应付利息  | 斯米克工业有限公司    |           | 796,581.60 |

## 7、关联方承诺

控股股东斯米克工业有限公司对本公司的财务支持承诺：2017年3月27日，鉴于本公司目前情况，本公司控股股东斯米克工业有限公司特此承诺：自作出本承诺之日起一年内，若本公司出现营运资金周转困难，无法偿付短期流动负债，承诺无条件为本公司提供财务支持，包括提供资金、担保、保证等方式，以协助本公司解决短期偿债困难。

## 8、其他

无。

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至2017年6月30日，本集团尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计2,473.38万元，具体情况如下：

单位：万元

| 项目名称     | 合同金额     | 已付款金额    | 未付款金额    | 未付款预计期间 |
|----------|----------|----------|----------|---------|
| 江西设备安装项目 | 2,708.17 | 2,162.95 | 545.22   | 1 年内    |
| 荆州项目     | 3,295.30 | 1,855.77 | 1,439.53 | 1 年内    |
| 医疗项目     | 2,152.80 | 1,664.17 | 488.63   | 1 年内    |
| 合计       | 8,156.27 | 5,682.89 | 2,473.38 |         |

(2) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

单位：万元

| 期间      | 经营租赁     |
|---------|----------|
| T+1 年   | 752.58   |
| T+2 年   | 316.84   |
| T+3 年   | 152.76   |
| T+3 年以后 | 159.00   |
| 合 计     | 1,381.18 |

注：除上述承诺事项外，截至2017年6月30日，本集团无其他重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司为子公司江西斯米克陶瓷有限公司和上海斯米克健康环境技术有限公司及其子公司荆州斯米克新材料有限公司取得银行借款提供保证担保,及子公司江西斯米克陶瓷有限公司为本公司开具远期国内信用证提供保证担保,详见附注十二、5.(3)。

除存在上述或有事项外,截至2017年6月30日,本集团无其他重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项,也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位: 元

| 项目                | 内容                                                                                                                                                                     | 对财务状况和经营成果的影响数 | 无法估计影响数的原因 |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------|
| 控股股东斯米克工业有限公司支持承诺 | 自作出本承诺之日起一年内,若公司出现营运资金周转困难,无法偿付短期流动负债,承诺无条件为公司提供财务支持,包括提供资金、担保、保证等方式,以协助本公司解决短期偿债困难。                                                                                   | 尚未发生           | 尚未发生       |
| 向控股股东及关联方申请借款额度   | 为确保公司日常营运资金正常周转,经公司 2016 年第一次临时股东大会同意,公司向控股股东斯米克工业有限公司和受公司实际控制人控制的关联方上海斯米克材料科技有限公司申请借款额度分别为 17,100 万元、6,000 万元,借款期限均为自 2016 年 3 月 29 日起两年,借款利率均按实际借款期限同期银行贷款基准利率下浮 5%。 | 尚未发生           | 尚未发生       |

### 2、利润分配情况

无。

### 3、销售退回

资产负债表日后未发生重要的销售退回。

4、其他资产负债表日后事项说明：无

## 十六、其他重要事项

1、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无

2、其他：本集团除上述以外无其他需要说明的重要事项

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别                   | 期末余额           |         |              |       |               | 期初余额          |         |              |        |               |
|----------------------|----------------|---------|--------------|-------|---------------|---------------|---------|--------------|--------|---------------|
|                      | 账面余额           |         | 坏账准备         |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                      | 金额             | 比例      | 金额           | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额           | 计提比例   |               |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | 101,755,160.36 | 100.00% | 6,859,764.15 | 6.74% | 94,895,396.21 | 62,840,379.06 | 100.00% | 9,427,544.53 | 15.00% | 53,412,834.53 |
| 合计                   | 101,755,160.36 | 100.00% | 6,859,764.15 | 6.74% | 94,895,396.21 | 62,840,379.06 | 100.00% | 9,427,544.53 | 15.00% | 53,412,834.53 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 账龄      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例    |
| 1 年以内分项 |               |              |         |
| 1 年以内小计 | 10,249,394.68 | 302,646.11   | 3.00%   |
| 1 至 2 年 | 1,159,171.58  | 579,585.79   | 50.00%  |
| 2 至 3 年 | 578,963.18    | 578,963.18   | 100.00% |
| 3 年以上   | 5,398,569.07  | 5,398,569.07 | 100.00% |
| 合计      | 17,386,098.51 | 6,859,764.15 |         |

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

| 组合名称      | 期末余额          |      |      |
|-----------|---------------|------|------|
|           | 应收账款          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 与交易对象关系组合 | 84,369,061.85 |      |      |
| 合计        | 84,369,061.85 |      |      |

确定该组合依据的说明：

与交易对象关系组合中主要系应收子公司江西斯米克陶瓷有限公司、上海斯米克建材有限公司、上海斯米克健康环境技术有

限公司款项。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

| 单位名称                             | 收回或转回金额      | 收回方式 |
|----------------------------------|--------------|------|
| 上海沪翔建筑装饰工程有限公司                   | 1,211,922.12 | 货币资金 |
| 苏州欧尚超市有限公司/苏州相城店                 | 398,352.42   | 货币资金 |
| 欧尚眉山仁寿大道店                        | 317,739.48   | 货币资金 |
| 苏州欧尚超市有限公司沭阳店                    | 288,334.30   | 货币资金 |
| 中铁十一局集团有限公司南昌轨道交通 1 号线蛟桥停车场项目经理部 | 149,442.37   | 货币资金 |
| 合计                               | 2,365,790.69 | --   |

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额            | 年限    | 占应收账款总额的比例 | 坏账准备年末余额   |
|------|--------|---------------|-------|------------|------------|
| 第一名  | 关联     | 53,928,750.71 | 1 年以内 | 53.00%     |            |
| 第二名  | 关联     | 27,275,907.16 | 1 年以内 | 26.81%     |            |
| 第三名  | 关联     | 2,730,773.75  | 1 年以内 | 2.68%      |            |
| 第四名  | 外部客户   | 2,514,116.99  | 1 年以内 | 2.47%      | 75,423.51  |
| 第五名  | 外部客户   | 1,069,183.50  | 1 年以内 | 1.05%      | 32,075.51  |
| 合计   | --     | 87,518,732.11 | --    | 86.01%     | 107,499.02 |

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

| 类别                     | 期末余额           |        |            |         |                | 期初余额           |        |            |         |                |
|------------------------|----------------|--------|------------|---------|----------------|----------------|--------|------------|---------|----------------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备       |         | 账面价值           | 账面余额           |        | 坏账准备       |         | 账面价值           |
|                        | 金额             | 比例     | 金额         | 计提比例    |                | 金额             | 比例     | 金额         | 计提比例    |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  | 513,508,684.12 | 99.96% |            |         | 513,508,684.12 | 525,744,805.81 | 99.94% |            | 0.00%   | 525,744,805.81 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 300,000.00     | 0.04%  | 300,000.00 | 100.00% |                | 300,000.00     | 0.06%  | 300,000.00 | 100.00% |                |
| 合计                     | 513,808,684.12 |        | 300,000.00 |         | 513,508,684.12 | 526,044,805.81 |        | 300,000.00 |         | 525,744,805.81 |

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

| 组合名称     | 账面余额           | 坏账准备 | 计提比例（%） |
|----------|----------------|------|---------|
| 款项性质组合   | 6,523,090.73   |      | 0.00%   |
| 关联方组合    | 498,555,593.39 |      | 0.00%   |
| 交易对象信誉组合 | 8,430,000.00   |      | 0.00%   |
| 合计       | 513,508,684.12 | -    |         |

## （2）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质     | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|----------|----------------|----------------|
| 投标保证金    | 1,776,706.00   | 1,705,706.00   |
| 押金保证金    | 2,358,912.56   | 724,149.85     |
| 代收代付款    | 2,624,394.97   | 2,152,310.07   |
| 其他       | 63,077.20      | 23,000.00      |
| 关联方组合    | 498,555,593.39 | 513,009,639.89 |
| 交易对象信誉组合 | 8,430,000.00   | 8,430,000.00   |
| 合计       | 513,808,684.12 | 526,044,805.81 |

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|-------|----------------|-------|------------------|----------|
| 第一名  | 往来款   | 362,520,951.49 | 1-3 年 | 51.87%           |          |
| 第二名  | 往来款   | 185,094,007.19 | 1 年以内 | 26.48%           |          |
| 第三名  | 往来款   | 77,441,336.66  | 1-2 年 | 11.08%           |          |
| 第四名  | 往来款   | 33,269,383.88  | 1-2 年 | 4.76%            |          |
| 第五名  | 往来款   | 12,632,989.68  | 1-2 年 | 1.81%            |          |
| 合计   | --    | 670,958,668.90 | --    | 96.00%           |          |

## 3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额           |            |                | 期初余额           |            |                |
|------------|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
|            | 账面余额           | 减值准备       | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备       | 账面价值           |
| 对子公司投资     | 566,953,556.62 | 250,000.00 | 566,703,556.62 | 568,203,556.62 | 250,000.00 | 567,953,556.62 |
| 对联营、合营企业投资 | 42,097,649.23  |            | 42,097,649.23  | 29,619,187.72  |            | 29,619,187.72  |

|    |                |            |                |                |            |                |
|----|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 合计 | 609,051,205.85 | 250,000.00 | 608,801,205.85 | 597,822,744.34 | 250,000.00 | 597,572,744.34 |
|----|----------------|------------|----------------|----------------|------------|----------------|

## (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位            | 期初余额           | 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   |
|------------------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------|------------|
| 上海斯米克建筑陶瓷有限公司    | 10,000,000.00  |              |              | 10,000,000.00  |          |            |
| 成都斯米克建材有限公司      | 250,000.00     |              |              | 250,000.00     |          | 250,000.00 |
| 重庆斯米克建材有限公司      | 125,000.00     |              |              | 125,000.00     |          |            |
| 江西斯米克陶瓷有限公司      | 470,000,000.00 |              |              | 470,000,000.00 |          |            |
| 上海斯米克健康环境技术有限公司  | 36,578,556.62  |              |              | 36,578,556.62  |          |            |
| 上海悦心健康医疗投资管理有限公司 | 50,000,000.00  |              |              | 50,000,000.00  |          |            |
| 杭州之加歌投资管理有限公司    | 1,250,000.00   | 1,250,000.00 | 2,500,000.00 | 0.00           |          |            |
| 合计               | 568,203,556.62 | 1,250,000.00 | 2,500,000.00 | 566,953,556.62 |          | 250,000.00 |

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

| 投资单位                       | 期初余额              | 本期增减变动            |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额              | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|-------------------|--------------|
|                            |                   | 追加投资              | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                   |              |
| 一、合营企业                     |                   |                   |      |                     |              |            |                     |            |    |                   |              |
| 二、联营企业                     |                   |                   |      |                     |              |            |                     |            |    |                   |              |
| 鑫山保险<br>代理有限<br>公司         | 25,338,01<br>9.58 |                   |      | 2,202,186<br>.51    |              |            |                     |            |    | 27,540,20<br>6.09 |              |
| 康智健康<br>科技（上<br>海）有限<br>公司 | 4,281,168<br>.14  |                   |      |                     |              |            |                     |            |    | 4,281,168<br>.14  |              |
| 美国日星<br>生殖中心<br>有限公司       |                   | 10,276,27<br>5.00 |      |                     |              |            |                     |            |    | 10,276,27<br>5.00 |              |
| 小计                         | 29,619,18<br>7.72 | 10,276,27<br>5.00 |      | 2,202,186<br>.51    |              |            |                     |            |    | 42,097,64<br>9.23 |              |
| 合计                         | 29,619,18<br>7.72 | 10,276,27<br>5.00 |      | 2,202,186<br>.51    |              |            |                     |            |    | 42,097,64<br>9.23 |              |

### (3) 其他说明

- 1) 2017年4月, 本公司与美国日星生殖中心有限公司持有人王均野完成最后股权交割, 支付剩余股权款RMB7,767,225.00元, 持有该公司60%股权。2016年8月支付第一次股权款RMB2,509,050.00元。两次累计支付股权款RMB10,276,275.00元。
- 2) 2017年6月, 本公司将持有对杭州之加歌投资管理有限公司的100%股权进行转让并完成相关工商变更手续。

### 4、营业收入和营业成本

单位: 元

| 项目   | 本期发生额          |                | 上期发生额          |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 主营业务 | 346,779,033.49 | 315,306,650.14 | 258,804,992.35 | 235,985,323.23 |
| 其他业务 | 42,183,687.02  | 17,134,428.09  | 38,897,391.66  | 16,568,514.01  |
| 合计   | 388,962,720.51 | 332,441,078.23 | 297,702,384.01 | 252,553,837.24 |

### 5、投资收益

单位: 元

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额 |
|----------------|--------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,202,186.51 |       |
| 合计             | 2,202,186.51 |       |

### 6、其他

无。

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

| 项目                                              | 金额           | 说明                                                           |
|-------------------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------|
| 非流动资产处置损益                                       | 1,059,678.75 | 主要系: 处置全资子公司杭州之加歌投资管理有限公司收益 106 万元。                          |
| 计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 5,116,400.00 | 主要系: 江西丰城市政府给予企业奖励扶持资金 425.64 万元; 上海市闵行区浦江镇政府给予企业扶持资金 76 万元。 |
| 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                | 5,260,477.00 | 系: 公司出租物业转投资性房地产半年度评估增值。                                     |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                              | -125,826.00  |                                                              |
| 减: 所得税影响额                                       | 2,043,533.81 |                                                              |
| 合计                                              | 9,267,195.94 | --                                                           |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目, 以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目, 应说明原因。

□ 适用 √ 不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 1.49%      | 0.0144      | 0.0144      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.36%      | 0.0035      | 0.0035      |

**3、境内外会计准则下会计数据差异****（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况**

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

**4、其他**

无

