

# 上海悦心健康集团股份有限公司

## 2021 年年度报告



**悦心健康**  
EVERJOY HEALTH GROUP

2022 年 04 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人李慈雄、主管会计工作负责人宋源诚及会计机构负责人(会计主管人员)杨明华声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	11
第四节 公司治理 .....	35
第五节 环境和社会责任 .....	48
第六节 重要事项 .....	48
第七节 股份变动及股东情况 .....	66
第八节 优先股相关情况 .....	72
第九节 债券相关情况 .....	73
第十节 财务报告 .....	74

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定负责人李慈雄、主管会计机构负责人宋源诚、会计机构负责人杨明华签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、以上备查文件备置地点：公司证券部。

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、悦心健康	指	上海悦心健康集团股份有限公司
全椒有限	指	公司控股子公司全椒同德爱心医院有限公司
美国日星	指	公司控股子公司美国日星生殖中心有限公司
股东大会	指	上海悦心健康集团股份有限公司股东大会
董事会	指	上海悦心健康集团股份有限公司董事会
监事会	指	上海悦心健康集团股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	悦心健康	股票代码	002162
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	上海悦心健康集团股份有限公司		
公司的中文简称	悦心健康		
公司的外文名称（如有）	EVERJOY HEALTH GROUP CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	EVERJOY HEALTH		
公司的法定代表人	李慈雄		
注册地址	上海市闵行区浦江镇三鲁公路 2121 号		
注册地址的邮政编码	201112		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	上海市闵行区浦江镇恒南路 1288 号		
办公地址的邮政编码	201114		
公司网址	<a href="http://www.everjoyhealth.com/">http://www.everjoyhealth.com/</a>		
电子信箱	zqb@cimic.com		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所 <a href="http://www.szse.cn">www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	上海市闵行区浦江镇恒南路 1288 号公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	91310000607254680E
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	<p>1、公司于 2015 年 8 月 24 日召开的 2015 年第一次临时股东大会上审议通过了《关于变更公司名称的议案》及《关于修订公司&lt;章程&gt;的议案》，同意对公司名称、注册资本及经营范围进行变更。其中，公司经营范围由：“生产精密陶瓷、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（涉及许可经营的凭许可证经营）以及提供产品技术服务。”变更为：“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（咨询类项目除经纪）、会议及展览服务、市场营销策划；从事健康环境科技及医用产品技术领域内的技术开发、自有技术转让、并提供技术咨询及技术服务；生产销售精密陶瓷，建筑陶瓷，卫生陶瓷，配套件，高性能功能陶瓷产品，室内外建筑装潢五金和超硬工具，建筑保温材料及其他隔热、隔音、防火等建筑材料，销售自产产品并提供产品技术服务。（涉及许可证、专项规定、质检、安检等管理要求的，需按照国家有关规定取得相应许可后开展经营业务）。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】”。</p> <p>2、公司于 2016 年 3 月 29 日召开的 2016 年第一次临时股东大会上审议通过了《关于修订公司&lt;章程&gt;的议案》，同意对经营范围新增一条：“位于三鲁公路 2121 号的自有房屋租赁”，经工商行政管理机关核准后登记为“在上海市闵行区三鲁公路 2121 号内从事自有房屋出租”。</p> <p>3、公司于 2017 年 10 月 16 日召开的 2017 年第三次临时股东大会上审议通过了《关于增加经营范围、变更注册资本并修订公司&lt;章程&gt;的议案》，同意对经营范围新增一条：“养老机构业务，为老年人提供社区托养、居家照护等社区养老服务；机器设备租赁”。</p>
历次控股股东的变更情况（如有）	无变更。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层
签字会计师姓名	唐炫、罗来荣

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
国泰君安证券股份有限公司	上海市静安区南京西路 768 号	倪晓伟、胡晓	2021 年 6 月 24 日-2022 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

## 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	1,260,831,976.72	1,194,703,084.49	5.54%	1,166,237,543.76
归属于上市公司股东的净利润（元）	46,171,031.16	57,195,036.74	-19.27%	37,872,539.05
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	28,772,012.05	35,167,176.89	-18.19%	18,895,063.89
经营活动产生的现金流量净额（元）	153,243,763.30	152,455,604.70	0.52%	132,140,708.26
基本每股收益（元/股）	0.0519	0.0670	-22.54%	0.0444
稀释每股收益（元/股）	0.0519	0.0670	-22.54%	0.0444
加权平均净资产收益率	3.99%	5.68%	-1.69%	3.98%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
总资产（元）	2,712,784,671.26	2,501,558,406.84	8.44%	2,340,351,166.84
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,278,519,957.81	1,034,970,311.17	23.53%	977,740,693.11

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位：元



	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	208,808,508.79	354,797,798.25	337,772,938.59	359,452,731.09
归属于上市公司股东的净利润	-11,532,792.93	36,264,329.22	18,720,312.20	2,719,182.67
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-12,136,535.71	23,684,740.88	17,881,203.37	-657,396.49
经营活动产生的现金流量净额	-34,827,113.90	36,346,368.06	-19,512,209.69	171,236,718.83

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-9,226,320.48	-1,270,590.38	-6,171,040.32	主要系设备处置损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,272,831.09	8,028,272.22	9,621,384.82	主要系：江西丰城市政府给予企业的扶持资金及奖励 280.38 万元；上海闵行区浦江镇政府给予企业的扶持资金 117 万元；湖北江陵县政府给予企业的扶持资金 89.59 万元。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	651,658.80	956,693.68	3,482,470.45	主要系结构性理财产品收益。
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	21,465,647.19	23,027,500.00	18,761,700.00	系投资性房地产后续计量评估增值。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	975,495.30	-2,020,342.18	-636,761.73	主要系公司上海生产基地搬迁江西，闲置厂房尚未对外出租的房屋建筑物折旧费、对外捐赠支出及无需支付的款项。
减：所得税影响额	2,430,368.67	6,661,266.81	5,968,736.96	
少数股东权益影响额（税后）	309,924.12	32,406.68	111,541.10	

合计	17,399,019.11	22,027,859.85	18,977,475.16	--
----	---------------	---------------	---------------	----

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用  不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处的行业情况

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

**（一）结合宏观经济数据与行业指标（如行业总产能、总产销量、总能耗、总排放量等）变化说明行业发展状况、公司经营情况与行业发展是否匹配，如公司情况与行业情况存在较大差异，应当分析原因；**

2021年，建筑陶瓷行业整体运行形势保持平稳，稳中有进，但稳中有忧。在前所未有的煤价、天然气价暴涨等成本高压下，利润被大幅压缩，加之双碳双控、限电限产、房企暴雷等综合作用，部分企业发展面临巨大的挑战，政策淘汰和市场竞争白热化加速行业洗牌，淘汰落后产能所取得的成果得到进一步巩固，产业集中度进一步提高。

2021年全国规模以上建筑陶瓷企业1,048家，较2020年，45家退出市场。2021年全国建筑陶瓷产量81.74亿平方米，同比下降4.61%。主营业务收入累计3,457.84亿元，比上年同期增长11.1%。（数据来源：中国建筑卫生陶瓷协会、中陶家居网）

报告期内，公司瓷砖业务营业收入为10.9亿元，同比增长6.62%，销售量2,328万平方米，同比增长15.64%，与行业发展状况相匹配。

**（二）报告期内对行业或公司具体生产经营有重大影响的国家行业管理体制、产业政策及主要法规等变动情况及其具体影响，并说明已经或计划采取的应对措施；**

为积极促进建筑陶瓷产业结构优化升级，严格贯彻落实国家淘汰落后产能政策和环保标准，坚持走新型工业化发展道路，建立健全落后产能有序退出机制，国家颁布实施的《产业结构调整指导目录（2019年本）》、《碳排放权交易管理办法（试行）》以及各陶瓷产区地方政府的政策迭代和环保提标加速推进了建筑陶瓷行业转型升级和淘汰落后产能的进程。

2021是“十四五”开局之年，国家及地方陆续发布更多与建筑陶瓷产业相关的新策新规，对建筑陶瓷行业生产、新建等提出新的要求，主要涉及清洁生产、安全生产、节能降耗、超低排放等方面。严重违法违规或达不到最新要求的，将面临停产整治、甚至关停淘汰等处罚。

2021年5月，国家发改委在《关于加强高耗能、高排放建设项目生态环境源头防控的指导意见》，明确“两高”项目暂按煤电、石化、化工、钢铁、有色金属冶炼、建材等六个行业类别统计，作为大建材行业的重要组成部分，陶瓷行业也正式进入“两高”之列。

2021年11月，国家发展改革委、工业和信息化部、生态环境部、市场监管总局、国家能源局五部门联合发布《高耗能行业重点领域能效标杆水平和基准水平（2021年版）》的通知》，旨在指导各地科学有序做好高耗能行业节能降碳技术改造，有效遏制“两高”项目盲目发展。

报告期内，公司积极响应政府高耗能产业结构调整政策，做好陶瓷生产线的节能减排工作，多项指标均达到国家标准。

**（三）针对周期性非金属建材产品（主要指水泥、建筑石材、石灰、石膏及相关制品、玻璃、混凝土等产品，下同），应当披露所在细分行业或主要产品区域的市场竞争状况、公司的市场地位及竞争优势与劣势等情况。**

不适用。

**（四）结合披露的宏观环境、行业特性、消费需求及原材料等信息，详细说明公司生产经营所处行业的周期性、季节性和区域性等特征；**

#### 1、周期性

建筑陶瓷是我国公共建筑装饰和住宅装饰装修普遍使用的建筑装饰材料之一，其发展状况与我国建筑装饰行业的运行紧密相关。随着居民消费需求持续升级，存量住宅、公共建筑装饰装饰需求的持续释放，也将推动我国建筑装饰行业继续发展，进而带动高品质建筑陶瓷的市场规模保持增长。行业不存在明显的周期性特征。

#### 2、季节性

每年一季度是建筑装饰的淡季，对建筑陶瓷产品的需求量较少。同时，建筑陶瓷企业每年也需要进行一次全面停

窑，以进行设备的整体检修。因此，建筑陶瓷行业普遍在农历新年前后停产一个月左右，1季度的销售量较低。在其他月份，凭借多元化的销售渠道，高品质建筑陶瓷生产企业的生产销售较为稳定，不存在明显的季节性特征。

### 3、区域性

各地高品质建筑陶瓷的需求与当地经济发展水平、基础设施建设规模、房地产市场活跃程度等因素高度相关，不同区域的总体市场规模和行业发展水平具有较强的区域性特征。同时，高品质建筑陶瓷企业的布局也与当地经济水平有关。目前来看，东部沿海地区，特别是华东、广东地区的高品质建筑陶瓷企业较多，品牌知名高、技术实力雄厚、产品销往全国各地和海外。

**（五）主要产销模式，并列说明不同销售区域或者细分产品的生产量、销售量、库存量等经营性指标情况，并披露该等指标的同比变动情况，以及在主要销售区域或者细分产品的毛利率变动趋势及其原因；**

公司瓷砖生产包括自产和外协加工（OEM），销售主要以线下经销商网络和直营工程为主，销售区域主要为国内，少量出口。

**（六）针对周期性非金属建材产品，应当披露相关产品的产能、产能利用率、成品率（如适用），以及在在建产能及其投资建设情况等。**

不适用。

**（七）主要产品的原材料和能源及其供应情况，报告期内主要原材料和能源的价格出现大幅波动的，应当披露其对公司生产经营的影响及应对措施。**

公司的主要产品为建筑陶瓷，建筑陶瓷的原材料主要包括坯料和釉料，坯料以黏土、石英、长石等矿物原料为原料，釉料以金属氧化物、盐类等为原料，此外还有喷墨墨水和特殊装饰材料等，材料成本占总成本的比重较大。此外，生产中要消耗一定的天然气能源和电力，能源消耗占据了总成本的一定比重。

报告期内，主要原材料和能源价格虽有一定涨幅，但对公司生产经营影响不大。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

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

### （一）建材业务

#### 1、业务概况

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

公司瓷砖产品按产品外观特色分为玻化石、大理石、百丽晶、云石代、釉面砖、艺术瓷等六大类，辅以外墙干挂、挂贴产品、花砖、腰线、转角等配件产品，可以满足各类室内外空间、各种档次以及风格的装修用砖需求，主要客户为国内中大型房地产开发公司、建材经销商、家装公司以及国外特约经销商等。公司注重产品研发创新，2021年上半年，公司以创新技术新推出“炫彩宝石”、“莫兰迪系列”等全新一代玻化石产品，从创意设计到研发技术全线迭代升级，全新一代玻化石突破现有技术和工艺实现“六高两超”优异特性——高强度、高质感、高耐磨、高安全性、高防滑性、高防污性、超低吸水率、超大规格，进一步提升了产品品质。

斯米克瓷砖产品应用效果图：



大理石



云时代



百丽晶



玻化石



釉面砖



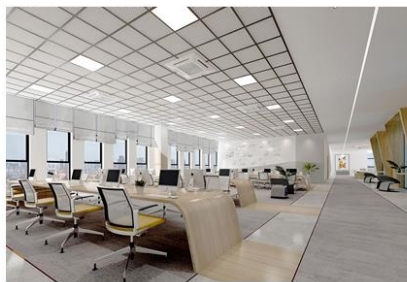
艺术瓷

斯米克负离子健康材料产品包括负离子健康板、负离子吊顶板、负离子健康泥、水性无机健康涂料等。负离子健康材料产品具备释放大量负氧离子的功能，对居住和工作的室内空间有显著的净化效果，同时具备调湿防潮、减霉抑菌、防火保温的特性，可营造室内空间负离子森林浴环境。产品凭借优良的产品性能，已获得国家发明专利（专利号：201310401006.5）、入选“环境标志产品政府采购清单”、通过“上海品牌”认证及“绿色建材选用产品”认证。并在医疗养老、幼儿园、教学科研、市政工程、办公楼宇等场所得到广泛应用。

负离子健康材料产品应用效果图：



负离子健康板



负离子吊顶板



负离子吊顶板



水性健康涂料



水性健康涂料



负离子健康泥

负离子健康材料工程案例：



上海-中共一大纪念馆



上海市胸科医院



福建省儿童医院

## 2、主要经营模式

公司具有独立的采购、生产和销售体系。

### (1) 采购模式

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

### (2) 生产模式

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

### (3) 销售模式

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

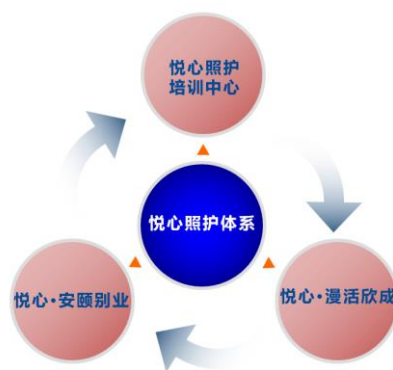
本报告期内，公司主营业务、主要产品和主要经营模式均未发生重大变化。

## 3、业绩驱动因素

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

### (二) 康养业务

公司抓住市场机遇，积极布局康养产业，发展康养业务，满足持续增长的高资产净值长者的多样化、个性化、高品质服务需求，通过构建完善的悦心照护体系，为活力长者及失智失能长者，提供集健康管理、医疗救治、康复训练、专业护理、生活照护和娱乐为一体的康养服务，让长者在不同的生命阶段，安享高品质、有尊严、全方位的康养服务。



目前公司运营、建设及规划的“中高端康养服务”产品线共有三个：

“悦心·漫活欣成”专注于活力长者的康养生活服务。该产品系列采用标准化的开发模式，可选配的服务模块，为活力

长者提升生活品质、延缓身体机能老化、加强心理关爱，用全新的生活模式，为长者打造幸福的康养生活。

“悦心·安颐别业”专注于失智失能长者的专业照护。该产品系列采用跨专业领域整合照护模式，借鉴台湾成熟的护理模式，采用以人为本的四全护理（全人、全家、全队、全程）的理念，集合营养保健、医疗康复、心理辅导、专业护理、生活照料等多专业团队，采用标准化的作业流程和个性化的护理方案，减轻长者的身体和心理疾患伤害，提升生命质量。

“悦心照护培训中心”专注于开展护理培训服务。该产品系列依托于公司照护的实践经验，融合欧美、日本、台湾地区的护理培训体系和教程，采用工学结合的培养模式，为公司培养专业的护理人员，有力地支持了“悦心·漫活欣成”和“悦心·安颐别业”的业务发展，同时为社会输送康养服务人员。

公司融合欧美、日本以及台湾地区康养服务的经验和理念，积极整合国内外及两岸相关专家团队和优质资源，不断提升公司的核心竞争力。经过多年努力，公司整合创新，逐渐培养出康养整体化优势团队，并结合地区政策和相应市场情况，形成完整的“悦心照护体系”，全方位提升长者的生活质量和身心健康。“医养康教研”五位一体的发展模式为公司在康养服务业务领域铸就了强大的产业链支撑能力。

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



上海奉贤金海悦心颐养院



上海悦心泗洪康养中心

### （三）医疗服务业务

公司医疗业务采用自建自营和外延并购兼顾的方式，包括综合医院及女性医疗服务。自建自营业务主要聚焦医疗美容领域，以连锁专科医院为发展方向。公司已陆续投资的医疗机构及合作项目包括：安徽省全椒同德爱心医院、江苏省泗洪县分金亭医院、江苏泗洪安颐医院、上海悦心综合门诊部、美国日星生殖中心、江西省宜春市妇幼保健院妇产生殖合作项目等。



上海悦心综合门诊部



全椒同德爱心医院



泗洪安颐医院

### （四）投资性房地产租赁

公司在上海市闵行区浦江镇的投资性房地产租赁建筑面积约15万平方米，所处位置交通便利，基础配置设施完善，主要承租方为物流仓储公司。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、专业的康养业务团队及资源

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

#### 2、完整的照护体系

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

#### 3、全面的康养服务产业链支撑能力

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

#### 4、品牌影响力

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

#### 5、领先的研发及技术能力

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

#### 6、优质的产品质量

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

#### 7、管理优势

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

### 四、主营业务分析

#### 1、概述

##### （一）建材业务

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



近年来，公司以内部挖潜来提升企业核心竞争力，在迅速开发推出新产品的同时，持续加强渠道建设，拓展工程销售渠道、新增战略大客户、开发家装渠道、拥抱新零售（电商）等措施，瓷砖业务总体经营情况呈现稳中有升的态势。2021年，公司瓷砖业务营业收入为10.9亿元，同比增长6.62%，创历史新高。同时，瓷砖业务也为公司贡献了长期稳定的现金流。

#### （1）持续产品创新，提升附加值

公司注重产品研发创新，不断用差异化的产品提升附加值。2021年，公司围绕市场需求，开发新产品40余套，并依靠OEM补充岩板、大理石类新品，迅速推向市场，2021年全年新产品销售收入占比近17%。

#### （2）加强渠道建设，经销网络覆盖全国

2021年，公司持续巩固零售渠道，扩展销售网点覆盖、提升经销商质量，同时增加与家装公司的合作。随着消费升级和城镇化建设的推广，公司继续延续渠道下沉策略，布局三、四线城市，大力拓展县镇级市场，提高区域覆盖程度。

#### （3）注重品牌营销，提升知名度

2021年，公司签约影视明星沙溢、胡可成为斯米克品牌代言人，完成品牌战略升级，以“家”的概念，助力零售提升，同时为全国经销商招商打开通路。公司在全国超100个城市投放品牌广告，包含公交车、地铁、高速高炮、城市商圈、户外大牌、社区道匝等，加大品牌曝光，提升品牌知名度。2021年完成全国省级联动20场，参与经销商多达220家，零售提货额同比增长19%。配合完成经销商终端促销活动超150场，包含开业、店庆、家博会、夜宴等，聚力终端，助力零售。

2021年，公司还通过抖音、腾讯等新媒体渠道，投放线上广告及活动推流，总展示曝光数超6,688万次。小红书内容种草，编写原创图文，2021年共完成123篇。2021年完成短视频内容51部，自主拍摄，从品牌、产品、专业、话题等维度，通过抖音号、视频号、快手、B站等进行传播。

公司积极参与上海上交会、嘉兴顶墙展、深圳医建大会及设计师沙龙等推广活动，通过展览展示会议，接洽更多设计师、甲方、乙方的通路，助力拓展经销商的渠道资源。

2021年，公司完成线上、线下培训共计35场，包含了新进员工训练营、经销商员工专业知识与销售技巧，设计软件、装饰公司专场等，通过多类别的培训，增强员工技能，支持经销商，提升业务实战能力。

#### （4）优化组织架构，提高管理效率

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

### （二）大健康业务（康养、医疗）

2021年，公司持续稳步发展大健康业务，谨慎调整业务布局，聚焦上海悦心综合门诊部医疗美容业务的发展及稳固养老业务平台，处置了浙江安颐养老项目和徐州口腔项目。

2021年，公司组建了新的医美专业团队，发展上海悦心综合门诊部的医疗美容业务，医美业务收入稳步增长。上海悦心综合门诊部可开展一级和二级美容外科手术，目前主要通过线上渠道如新氧、美团、更美等进行营销推广。

2021年，公司积极推进中高端康养项目建设及运营。公司投资的位于江苏省宿迁市泗洪县的上海悦心·泗洪康养中心项目发展迅速，上海悦心·泗洪康养中心是集医疗、康复、养老、培训和健康管理于一体的健康服务综合体，以医养康教相结合，是保障老年人健康养老的民生工程。其中泗洪县安颐医院于2021年3月取得三级老年病专科医院资质；泗洪安颐养老院于2020年底开放220床普惠制养老，2021年通过政府公开招标，托管运营重岗街道和临淮（城头片）两家区域养老服务中心，承接县内12个乡镇街道五保对象供养服务，积极布局社区养老服务业务；康复中心、大管家职业专业人才培养中心运营也稳步推进。

与此同时，公司立足上海，积极拓展本地康养服务业务，2021年5月，公司中标上海市奉贤区金海悦心颐养院公建民营托管项目，2021年7月与上海市奉贤区人民政府金海街道办事处签署了《上海奉贤区金海悦心颐养院委托整体运营合同书》，金海悦心颐养院核定床位数约310张，其中护理型床位占比不低于核定床位数的60%，并设有认知症长辈专区，面向60岁以上自理、半自理、失能、失智长辈。金海悦心颐养院是一家集健康管理、医疗救治、康复训练、专业护理、生活照护、培训及学科研究于一体的现代化护理型养老机构，于2021年10月下旬正式对外运营，是“悦心·安颐别业”上海首家运营的、专注于为失智失能长者服务的康养项目，目前入住情况良好，颐养院以温馨的环境、周到细致的服务，视您如己的人文关怀深受长者的欢迎。

“悦心·安颐别业”——金海悦心颐养院是公司发展中高端康养服务业务战略的重要环节，颐养院在提供专业康养服务

同时，还引进医养相关专业教学机构作为合作培训与见习基地，为面向护理专业的学生提供真实的实践学习环境，为机构持续提供更年轻新鲜护理人员。院内还设置“悦心照护培训中心”，为进一步拓展社区、居家照护和日间照护做好准备。

### （三）存量工业土地转型

公司在上海市闵行区浦江镇拥有存量工业用地约560亩，目前土地及建筑物主要作为投资性房地产对外租赁，租赁建筑面积约15万平方米，所处位置交通便利，基础配置设施完善，主要承租方为物流仓储公司。2021年度实现租赁收入7,700万元，与上年同期持平。

公司在对外出租的同时，也在持续地对该土地资产转型进行规划，根据公司大健康发展规划的需要，经公司近年来和地方政府协商沟通，结合地方政府的区域规划，按照上海市人民政府于2018年12月批准的《上海市闵行区总体规划暨土地利用总体规划（2017—2035）》（沪府【2018】90号）以及2019年6月批准的《闵行区浦江新市镇（含浦锦街道）总体规划暨土地利用总体规划（2017-2035）（含近期重点公共基础设施专项规划）》（沪府规划【2019】121号），该地块转型成为“产城融合的绿色、生态、健康、智能的产业园区”的规划功能和布局已基本确定，将规划建设为以智慧医疗研发与转化为主导，以技术、投资、培训为支撑，集研发办公、产业支撑、生活配套保障为一体的创新型产业集群。同时利用公司大健康产业和生态建材的产业基础和资源优势，创建安全的环境和优化的体验，打造工作、娱乐、生活、学习全新体验的可持续的未来智能城市社区。

2021年7月，闵行区浦江镇人民政府与闵行区规划和自然资源局一同启动新浦江中心城市设计国际方案征集，“新浦江中心”是闵行2035总规明确的浦江地区级中心，通过闵东工业园区的转型升级，集聚高端服务，强化创新功能，打造独具特色的公共服务和活动中心。根据上海市闵行区规划和自然资源局“新浦江中心城市设计”方案公示显示，公司上述560亩工业地块属于“新浦江中心城市设计”规划范围，下图为国际征集方案竞赛第一名BDP & JAE联合体以“十里晓烟破 数声召稼钟”为主题的设计方案，右下角部分为公司目前560亩工业地块所在地（红色方框内）。

目前，公司正与政府积极沟通公司该地块的控规调整及转型方案推进工作。



图：新浦江中心城市设计方案

### （四）收入与成本分析

2021年度，公司实现营业收入12.60亿元，同比增长5.54%；其中时尚健康建材业务实现营业收入10.99亿元，占比87.20%（瓷砖营业收入10.90亿元，占比86.46%，负离子健康材料927.13万元，占比0.74%）；大健康（康养/医疗）业务实现营业收入0.84亿元，占比6.69%；仓库租赁等业务实现营业收入0.77亿元，占比6.11%。与上年同期相比，时尚健康建材业务营业收入增长6.40%（瓷砖营业收入同比增长6.62%，负离子健康材料同比下降14.8%），大健康（康养/医疗）业务营业收入增长0.28%，仓库租赁等业务营业收入下降0.29%。

营业毛利额同比增加166.36万元，增幅0.49%。主要影响因素为：

- 1、瓷砖毛利额同比增加116.36万元。其中：销量同比增加314.86万平方米，增幅15.64%，按上年毛利率计算增加毛利额4,043.11万元；单位平均售价同比下降3.96元/每平方米，减幅7.80%，影响毛利额减少9,218.09万元；单位平均销售成本下降2.27元/平方米，减幅5.99%，影响毛利额增加5,291.34万元。
- 2、负离子健康材料毛利额同比减少162.43万元，主要系销售未达预期，毛利率较上年同期下降。
- 3、医疗康养服务毛利额同比增加112.28万元。主要系：控股子公司美国日星营业收入增长3.67%，毛利率上升29%，影响毛利额增加200.46万元；控股子公司全椒有限由于受疫情持续影响，营业成本上升，毛利率同比下降3%，影响毛利额减少117.04万元。

4、仓库租赁等业务毛利额同比增加100万元，主要系成本下降影响。

## 2、收入与成本

### (1) 营业收入构成

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,260,831,976.72	100%	1,194,703,084.49	100%	5.54%
分行业					
瓷砖	1,090,140,441.77	86.46%	1,022,411,224.24	85.58%	6.62%
负离子健康材料	9,271,275.24	0.74%	10,882,202.01	0.91%	-14.80%
大健康（康养/医疗）	84,418,147.92	6.69%	84,181,312.33	7.05%	0.28%
仓库租赁等	77,002,111.79	6.11%	77,228,345.91	6.46%	-0.29%
分产品					
瓷砖-大理石	412,294,774.80	32.70%	400,819,257.63	33.55%	2.86%
瓷砖-玻化石	235,037,511.50	18.64%	238,127,772.71	19.93%	-1.30%
瓷砖-仿古砖	227,707,472.79	18.06%	193,313,330.24	16.18%	17.79%
瓷砖-瓷片	187,328,011.72	14.86%	164,172,948.09	13.74%	14.10%
瓷砖-其他	27,772,670.96	2.20%	25,977,915.57	2.17%	6.91%
负离子健康材料	9,271,275.24	0.74%	10,882,202.01	0.91%	-14.80%
仓库租赁等	77,002,111.79	6.11%	77,228,345.91	6.46%	-0.29%
大健康（康养/医疗）	84,418,147.92	6.70%	84,181,312.33	7.05%	0.28%
分地区					
国内销售	1,246,699,175.14	98.88%	1,176,052,624.73	98.44%	6.01%
国外销售	14,132,801.58	1.12%	18,650,459.76	1.56%	-24.22%
分销售模式					
直销	839,159,413.23	66.56%	840,803,070.89	70.38%	-0.20%
经销	421,672,563.49	33.44%	353,900,013.60	29.62%	19.15%

### (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减

分行业						
瓷砖	1,090,140,441.77	830,473,737.69	23.82%	6.62%	8.71%	-1.46%
仓库租赁等	77,002,111.79	15,804,994.09	79.47%	-0.29%	-7.21%	1.52%
分产品						
瓷砖-大理石	412,294,774.80	282,328,103.19	31.52%	2.86%	4.88%	-1.32%
瓷砖-玻化石	235,037,511.50	222,104,983.08	5.50%	-1.30%	4.83%	-5.53%
瓷砖-仿古砖	227,707,472.79	175,034,204.15	23.13%	17.79%	18.55%	-0.49%
瓷砖-瓷片	187,328,011.72	129,096,571.51	31.09%	14.10%	14.60%	-0.29%
仓库租赁等	77,002,111.79	15,804,994.09	79.47%	-0.29%	-7.21%	1.52%
分地区						
国内销售	1,246,699,175.14	911,201,179.23	26.91%	6.01%	8.41%	-1.62%
分销售模式						
直销	839,159,413.23	604,149,638.34	28.01%	-0.20%	0.68%	-0.62%
经销	421,672,563.49	316,903,085.77	24.85%	19.15%	23.55%	-2.67%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
瓷砖	销售量	万平方米	2,327.98	2,013.15	15.64%
	生产量	万平方米	2,306.31	1,980.46	16.45%
	库存量	万平方米	543.04	564.71	-3.84%
负离子健康材料	销售量	万平方米	12.28	15.17	-19.05%
	生产量	万平方米	11.6	13.64	-14.96%
	库存量	万平方米	57.61	58.29	-1.17%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

### (4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
瓷砖	原材料	236,965,399.81	28.54%	222,625,793.00	29.15%	6.44%
瓷砖	能源	216,780,443.68	26.10%	174,511,711.99	22.84%	24.22%
瓷砖	人工工资	98,234,845.67	11.83%	92,022,605.56	12.05%	6.75%
瓷砖	制造费用	232,959,617.24	28.05%	225,387,554.98	29.50%	3.36%
瓷砖	运输、装卸费	45,533,431.29	5.48%	49,360,493.33	6.46%	-7.75%
瓷砖	合计	830,473,737.69	99.99%	763,908,158.86	100.00%	8.71%
负离子健康材料	原材料	1,914,355.81	19.56%	1,728,173.54	19.56%	10.77%
负离子健康材料	能源	739,083.62	5.99%	529,231.06	5.99%	39.65%
负离子健康材料	人工工资	1,279,337.45	13.54%	1,196,291.90	13.54%	6.94%
负离子健康材料	制造费用	4,915,826.01	60.91%	5,381,546.53	60.91%	-8.65%
负离子健康材料	合计	8,848,602.89	100.00%	8,835,243.03	100.00%	0.15%

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

1、本报告期处置子公司股权不纳入合并范围的公司2家。

(1) 本报告期处置全资子公司上海悦心健康医疗投资管理有限公司持有的广东悦心医疗咨询服务有限公司100%的股权，于2021年9月不再纳入合并范围。广东悦心医疗咨询服务有限公司两期主要财务数据比较如下：

项目(单位：元)	2021年8月31日	2020年8月31日
总资产	5,014,876.52	5,347,284.02
净资产	-	-744,960.60
项目	2021年1-8月	2020年1-8月
营业收入	-	-
营业利润	-190,937.69	-10,058,135.24
净利润	-190,937.69	-10,058,135.24

(2) 本报告期处置全资子公司上海悦心健康医疗投资管理有限公司持有的孙公司徐州徐医悦心中医门诊部有限公司100%的股权，于2021年12月不再纳入合并范围。徐州徐医悦心中医门诊部有限公司两期主要财务数据比较如下：

项目(单位：元)	2021年11月30日	2020年11月30日
总资产	13,087.53	620,705.54
净资产	10,056.53	-272,106.79
项目	2021年1-11月	2020年1-11月
营业收入	836,723.57	1,655,857.98
营业利润	-478,374.40	-482,268.83
净利润	-478,374.33	-482,268.83

2、2021年12月，经杭州市上城区市场监督管理局批准准予注销浙江悦心安颐养老服务有限公司，不再纳入合并范围。

项目(单位:元)	2021年12月31日	2020年12月31日
总资产	930,500.17	975,452.86
净资产	-6,034.51	-7,974,898.48
项目	2021年度	2020年度
营业收入	-	2,768,787.66
营业利润	184,447.20	-1,347,928.20
净利润	174,898.48	-1,364,076.20

**(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况**

□ 适用 √ 不适用

**(8) 主要销售客户和主要供应商情况**

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额(元)	102,137,106.04
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	8.10%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额(元)	占年度销售总额比例
1	第一名	29,219,917.59	2.32%
2	第二名	23,973,341.42	1.90%
3	第三名	19,087,895.19	1.51%
4	第四名	17,189,269.32	1.36%
5	第五名	12,666,682.52	1.01%
合计	--	102,137,106.04	8.10%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额(元)	192,114,040.82
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	25.05%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额(元)	占年度采购总额比例
1	第一名	53,234,402.89	6.94%
2	第二名	41,542,008.46	5.42%

3	第三名	36,296,510.10	4.73%
4	第四名	31,121,503.69	4.06%
5	第五名	29,919,615.68	3.90%
合计	--	192,114,040.82	25.05%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	171,682,075.81	136,877,225.91	25.43%	无重大变化
管理费用	63,985,117.04	79,766,351.55	-19.78%	无重大变化
财务费用	32,781,573.05	36,842,500.71	-11.02%	无重大变化
研发费用	13,479,279.30	13,175,449.89	2.31%	无重大变化

### 4、研发投入

适用  不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
银光系列	结合近年建材界低光度的流行趋势，通过对现行亚光砖产品表面效果的工艺技术创新，开发系列特色产品，满足客户日益提高的需求。	已完成	产品表面光度设计适中，结合名贵大理石纹设计，表现出公司源于石材，胜于石材的研发宗旨。	提升公司现有产品竞争力，通过设备改进、配方优化、及面状、设计、表面效果等多方面的丰富，改良、彰显了公司技术特色；顺应当前市场流行趋势，增强核心产品的技术含量，为公司提供更为优质的销售资源，开拓业务增长点，提升公司整体业绩和品牌形象。
莫兰迪西蒙系列	将当下主流莫兰迪色调与建筑材质肌理、面状等效果设计相结合，旨在丰富公司的产品结构，提升公司的技术创新能力，满足客户日益提高的需求。	已完成	莫兰迪色调发色平稳，表现色阶渐变的高级感；微水泥肌理表现逼真；表面干粒施布均匀、表现细腻触感。	提升公司现有产品面的整体竞争力，通过设备改进、配方优化、及面状、设计、表面效果等多方面的丰富，改良、彰显了公司技术特色；同时，发挥公司的大规格技术优势，顺应当前市场流行趋势，增强核心产品的技术含量，为公司提供更为优质的销售资源，开拓业务增长点，提升公司整体业绩和品牌形象。
星烁石	一改近年多仿天然石材的设计思路，汲取自现	已完成	纹理设计清晰，层次表现丰富；发色自然逼真；表面干	通过设备改进、配方优化、及面状、设计、表面效果等多方面的丰

	下流行饰材水磨石的设计灵感，结合不同的面状效果、及公司大规格技术生产优势，以瓷砖更优异的性能优势，抢占水磨石市场的销售份额。		粒施布均匀、表现细腻触感；优化大规格尺寸的产能利用率。	富，改良、彰显了公司技术特色；同时，也发挥公司的大规格技术优势，顺应当前市场流行趋势，为公司提供更为优质的销售资源，开拓业务增长点，提升公司整体业绩和品牌形象。
星灿石等至尊石衍生新品	至尊石作为大规格产品的中坚力量，近年不论在市场反响、还是生产制造贡献中均占优势。为推进产品更新，从设计、效果上丰富产品可选范围，以提高产品的市场占有率，满足不同客户需求。	已完成	改良 750*1500mm 产品的生产技术，使之更趋成熟稳定；高亮抛釉、细腻星光，使表面效果编码更丰富；设计纹理颜色符合大众流行需求。	系列产品的研发，发挥公司的大规格技术优势，顺应当前市场流行趋势，为今后大规格产品在技术稳定性、成本优化等方面均打下基础；也为公司提供更为优质的销售资源，开拓业务增长点，提升公司整体业绩和品牌形象。
瓷化木系列	作为木地板的替代，瓷化木产品在防潮、耐温差等方面已展现优势。结合市场反馈与公司大规格技术，旨在拓展产品规格、丰富产品表现，以减少使用拼缝，扩充产品线，满足客户需求。	已完成	攻克大规格坯体收缩问题，避免切割引起的坯体变形可能；通过精雕工艺等，表现产品独特细腻触感；加以主流色设计，还原木地板的自然逼真效果。	通过设备改进、配方优化、及面状、设计、表面效果等多方面的丰富，改良、彰显了公司技术特色；同时，也发挥公司的大规格技术优势，顺应当前市场流行趋势，为公司提供更为优质的销售资源，开拓业务增长点，提升公司整体业绩和品牌形象。

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	239	235	1.70%
研发人员数量占比	19.23%	19.53%	-0.30%
研发人员学历结构	——	——	——
本科	47	44	6.82%
硕士	2	2	0.00%
研发人员年龄构成	——	——	——
30 岁以下	14	18	28.57%
30-40 岁	92	87	-5.43%
40-50 岁	97	94	-3.09%
50 岁以上	36	36	0.00%

## 公司研发投入情况

	2021 年	2020 年	变动比例
--	--------	--------	------



研发投入金额（元）	39,850,959.96	50,001,077.26	-20.30%
研发投入占营业收入比例	3.16%	4.19%	-1.03%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00%
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,365,978,451.25	1,172,776,631.70	16.47%
经营活动现金流出小计	1,212,734,687.95	1,020,321,027.00	18.86%
经营活动产生的现金流量净额	153,243,763.30	152,455,604.70	0.52%
投资活动现金流入小计	635,728,309.13	785,478,110.25	-19.06%
投资活动现金流出小计	692,478,676.45	846,587,133.70	-18.20%
投资活动产生的现金流量净额	-56,750,367.32	-61,109,023.45	-7.13%
筹资活动现金流入小计	647,014,711.68	594,616,972.05	8.81%
筹资活动现金流出小计	652,798,747.91	724,312,307.97	-9.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-5,784,036.23	-129,695,335.92	-95.54%
现金及现金等价物净增加额	90,659,006.94	-38,512,930.57	-334.79%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加1,239万元，增幅95%。主要系：本报告期收到定向增发投资款，同时偿还部分借款，导致总体筹资活动现金净流量较去年同期上升。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

公司净利润为4,776.97万元，经营活动产生的现金流量净额为15,324.38万元，差异10,547.40万元。主要系：

1、影响净利润减少，不影响经营现金流减少金额8,546.66万元，其中：（1）公司生产基地设备、办公及厂房折旧费5,822.97万元；（2）使用权资产折旧1,502.36万元；（3）资产减值损失1,221.33万元，其中信用减值损失596.71万元，资产减值损失624.62万元。

2、不属于经营活动现金流，影响净利润减少项目：公司保持现有的借款需求承担的财务费用3,415.53万元。

## 五、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-3,955,083.44	-8.28%	主要系按权益法认列联营企业鑫山保险代理有限公司、江苏安颐健康管理集团有限公司的投资收益、以摊余成本计量的金融资产终止确认收益及非保本理财收益。	是
公允价值变动损益	21,465,647.19	44.92%	主要系报告期末对投资性房地产的评估增值。	是
资产减值	-6,246,271.89	-13.07%	报告期末，公司按会计政策计提的存货减值准备。	否
营业外收入	3,529,702.72	7.39%	主要系供应商为尽快结清款项一次性给予的无需支付的折让款及清理无需支付往来款项。	否
营业外支出	4,261,790.25	8.92%	主要系报告期公司处置固定资产报废损失以及对外捐赠支出等。	否
信用减值损失	-5,967,054.35	-12.49%	报告期末，公司按会计政策计提的减值准备。	否
资产处置收益	-6,883,188.58	-14.40%	主要系报告期处置固定资产损失。	否
其他收益	6,404,447.41	13.40%	系报告期收到和确认的政府补贴。	否

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	346,875,163.65	12.79%	224,517,451.60	8.98%	3.81%	主要系收到非公开发行募集资金补充流动资金，优化公司财务结构。
应收账款	300,628,962.49	11.08%	272,114,045.61	10.88%	0.20%	--
存货	320,051,742.32	11.80%	334,934,171.72	13.39%	-1.59%	主要系报告期公司持续加大清理及促销较长库龄库存的力度，改善库存结构调整销售影响减少。
投资性房地产	797,611,500.00	29.40%	770,935,400.00	30.82%	-1.42%	--
长期股权投资	61,059,076.88	2.25%	64,285,331.55	2.57%	-0.32%	--
固定资产	450,684,508.35	16.61%	468,997,080.33	18.75%	-2.14%	主要系清理报废闲置设备损失以及本报告期公司计提固定资产折旧减少。
在建工程	9,789,772.00	0.36%	26,671,754.51	1.07%	-0.71%	主要系子公司荆州斯米克新材料有限公司生产设备达到可使用状态，

						验收转入固定资产影响减少。
使用权资产	81,706,814.72	3.01%	58,780,316.46	2.35%	0.66%	--
短期借款	399,110,508.44	14.71%	410,217,587.18	16.40%	-1.69%	主要系收到非公开发行募集资金，归还短期借款，影响减少。
合同负债	32,714,425.38	1.21%	30,491,405.87	1.22%	-0.01%	--
长期借款	228,750,000.00	8.43%	247,083,362.50	9.88%	-1.45%	主要系公司归还借款净额增加，影响减少。
租赁负债	66,893,087.53	2.47%	45,967,377.33	1.84%	0.63%	--

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	0.00			627,100,000.00	627,100,000.00		0.00
投资性房地产	770,935,400.00	21,465,647.19	506,015,952.67					797,611,500.00
上述合计	770,935,400.00	21,465,647.19	506,015,952.67		627,100,000.00	627,100,000.00		797,611,500.00
金融负债	0.00							0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 公司以原值79,860,730.96元、净值31,783,394.33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66,240,010.67元、净值27,036,424.33元）及净值为30,064,674.53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25,398,048.38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37,104万元，截至2021年12月31日，公司以该抵押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8,700万元。

(2) 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)作为抵押物向上海农商银行办理了《抵押合同》，贷款额度为等值人民币41,500万元，截至2021年12月

31日，公司实际向上海农商银行长期借款为人民币24,375万元，短期借款为人民币5,000万元。

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
40,820,000	30,000,000	36.07%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集年份	募集方式	募集资金总额	本期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	报告期内变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额	累计变更用途的募集资金总额比例	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向	闲置两年以上募集资金金额
2021年	非公开发行	19,665	19,665	19,665	0	0	0.00%	0	无	0

合计	--	19,665	19,665	19,665	0	0	0.00%	0	--	0
募集资金总体使用情况说明										
<p>经中国证券监督管理委员会《关于核准上海悦心健康集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]1167号）核准，公司向上海斯米克有限公司非公开发行人民币普通股 72,725,000 股，每股发行价格 2.75 元，募集资金总额为人民币 199,993,750 元，扣除不含税的发行费用人民币 3,343,741.85 元后，实际募集资金净额为人民币 196,650,008.15 元。根据公司第七届董事会第六次会议决议及 2020 年第一次临时股东大会决议，本次非公开发行股票募集资金全部用于补充流动资金及偿还银行贷款。2021 年 12 月 25 日，公司在上海农村商业银行股份有限公司、兴业银行股份有限公司宜春丰城支行开设的募集资金专户中的募集资金已按照募集资金使用计划全部使用完毕，募集资金专户余额为 0 元，公司已办理完毕募集资金专户的注销手续。截至 2021 年 12 月 31 日，公司已使用完毕募集资金，全部用于偿还银行借款及补充流动资金。</p>										

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
偿还银行贷款及补充流动资金	否	19,665	19,665	19,665	19,665	100.00%	--	427	是	否
承诺投资项目小计	--	19,665	19,665	19,665	19,665	--	--	427	--	--
超募资金投向										
合计	--	19,665	19,665	19,665	19,665	--	--		--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用									

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	不适用
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 九、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海斯米克建材有限公司	子公司	销售	50,000,000	525,434,749.59	-189,363,483.98	722,014,215.93	14,587,551.00	19,673,901.29
上海斯米克健康环境技术有限公司	子公司	技术开发及产品销售	200,000,000	331,333,139.27	178,938,301.34	93,169,830.10	11,185,461.55	11,299,841.23
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	子公司	销售	654,656,248	791,908,138.90	538,208,113.86	588,049,573.38	9,477,963.53	9,627,069.53
全椒同德爱心医院有限公司	子公司	营利性医疗机构	10,000,000	76,708,874.93	30,066,567.79	70,429,079.02	7,669,485.83	5,841,570.02

上海悦心健康医疗投资管理有限公司	子公司	投资管理	50,000,000	42,629,197.36	-1,930,240.56	1,894,358.99	-9,970,376.46	-9,970,376.46
上海悦心综合门诊部有限公司	子公司	营利性医疗机构	40,000,000	11,845,621.89	-23,527,621.57	4,443,135.26	-5,154,776.64	-5,607,704.64

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东悦心医疗咨询服务有限公司	出售全部 100% 股权	整合资产降低费用
徐州徐医悦心中医门诊部有限公司	出售全部 100% 股权	整合资产降低费用
浙江悦心安颐养老服务有限公司	注销全资子公司	无

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### (一) 行业格局和趋势

#### 1、建筑陶瓷行业

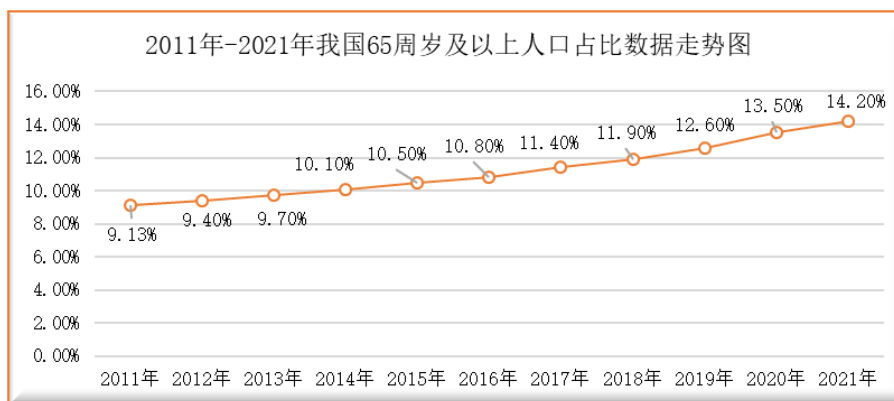
2020年9月国家明确提出2030年“碳达峰”与2060年“碳中和”目标。2022年2月，国家发改委、工信部、生态环境部、国家能源局，四部委联合发布了《高耗能行业重点领域节能降碳改造升级实施指南(2022年版)》，明确了建筑、卫生陶瓷等17个行业节能降碳改造的工作方向和目标。明确指出要“加快淘汰落后”，到2025年建筑卫生陶瓷行业“能效基准水平以下产能基本清零”。这意味着此后3年，在头部建筑陶瓷企业迅猛扩张和“双碳战略”的双重夹击之下，建筑陶瓷行业的淘汰赛将会加速进行，目前行业内建筑陶瓷企业的能耗普遍相对较高，未来能有效控制碳排放者才能走得更远，绿色生产及绿色能源的应用将在行业大行其道，随着市场趋势的变革以及竞争格局的巨变，将加速中小企业淘汰，继续驱动建筑陶瓷行业集中度水平的提升。

与此同时，随着我国人口老龄化程度不断加深，在建筑陶瓷行业，传统制造业近年来一直面临着工厂招工难的难题。不仅专业工人难招，而且用人成本越来越高。智能制造、数字化生产的布局对于行业而言也已经刻不容缓。

除此之外，随着消费者需求的不断提升，建筑陶瓷企业开始日益重视服务层面的布局，在给消费者提供高品质产品的同时，力求把服务做好，为消费者提供系统的解决方案，将助力建筑陶瓷企业进一步提升品牌力。

#### 2、养老行业

我国于1999年进入人口老龄化社会。1999年，我国60周岁以上老年人口占到总人口的10%，按照国际通行标准，我国人口年龄结构进入老龄化阶段。国家统计局数据显示，截止到2021年末，我国60岁及以上人口26,736万人，占全国人口的18.9%，其中65岁及以上人口20,056万人，占全国人口的14.2%，我国已进入从中度老龄化社会向深度老龄化社会过渡的阶段。老年人口规模大、老龄化速度快、老龄化进程超前于经济社会发展水平。人口老龄化已成为我国极为严峻的社会问题，与每个人息息相关。老龄化大背景下带来了机遇，也迎来了挑战。



人口变革也给养老产业带来前所未有的发展契机。2021年是“十四五”开局之年，国家层面连续发布积极应对人口老龄化国家战略举措，明确十四五期间以“一老一小”为重点完善人口服务体系，完善养老服务体系，积极培育银发经济，推动养老事业和养老产业协同发展。目前养老产业已进入“精准发力、多措并举”新阶段，未来行业也将迎来发展新机遇。

2022年开年，国家发展改革委等部门联合印发了《“十四五”公共服务规划》、国务院印发了《“十四五”国家老龄事业发展和养老服务体系规划》，重磅政策接连而至，明确了战略导向，如推动社会力量参与普惠养老服务；加快建设“一刻钟”养老服务圈；支持社会力量建设专业化、规模化、医养结合能力突出的养老机构；促进养老企业连锁化、集团化发展；拓宽金融支持养老服务渠道等。一系列动作寓意着2022年及十四五期间养老行业发展步伐将进一步提速。

高龄人口和失能人口的增加将刺激专业养老护理服务的需求快速增长。超少子化导致老年抚养比进一步上升，机构养老作为未来养老模式的发展趋势，预计将迎来发展机遇。同时，随着居民健康意识的增强以及高净值群体数量的增长，预计未来医养结合的养老模式及高品质养老社区存在较大发展空间。

老龄人口红利背景下，养老产业加速，万亿级养老蓝海市场未来可期。

## （二）公司未来发展战略

公司发展双品牌的运营战略，在巩固好当前时尚健康建材业务的同时，稳步发展医养结合的大健康产业。一方面以“斯米克”作为建筑陶瓷和负离子健康材料等时尚健康建材业务的品牌；另一方面以“悦心”作为大健康业务的品牌，聚焦于医疗服务业务和康养服务业务，采用“医养康教研”五位一体的产业模式积极推进。

康养业务规划上，公司将全力打造三大产品线，一是活力长者康养生活服务品牌“悦心·漫活欣成”；一是失智失能长者专业照护品牌“悦心·安颐别业”；一是养老护理专业培训品牌“悦心照护培训中心”。

公司将立足上海，深耕长三角，放眼全国，致力于打造以康养服务为核心“医养康教研”五位一体的龙头企业。

## （三）经营计划

### 1、建材业务

#### （1）以市场需求为导向，重视产品开发

2022年，我国经济基本面继续向好，总体增长趋势旺盛。商品房、乡村振兴、旧改、二次装修等需求总量在较大幅度上升。因此，市场的蛋糕依然很大，公司将持续开发市场需求、适销对路的产品，满足消费者日益增长的对美好生活的需求，特别是个性化需求。以市场需求为导向、以产业数据化转型、数字化营销为切入点，精打细算到每一款产品的开发、智能化生产、销售、库存，提高劳动生产率、提高效益和营销收益。

#### （2）重视旧改、二次装修的渠道拓展

2022年，20年以上的老旧小区改造国家规划力度加大，15年以上的住宅商业、办公的二次装修体量庞大，这将成为各建材家居品牌及经销商角力的主战场。自建房、美丽乡村建设是所有品牌的广阔天地。为此，公司将进一步拓展旧改及二次装修的渠道。

#### （3）经销商依然是主流，助力经销商开拓提升

尽管现在渠道越来越多元化、立体化，甚至碎片化，但经销商渠道依然是绝对主流。经销商是贴近消费者的品牌大使，是网络布局的重中之重，是中小工程、线上销售的最后一公里落实者。从世界范围内看，整个家居建材行业的渠道结构，经销商依然是主流。为此，公司将坚持经销为主、直营为辅的战略不变，制定相关经销政策，帮扶经销商做强做大。



#### (4) 开拓整装家装、设计师终端销售主渠道

整装、全案、半包等家装、设计师渠道，已经成为经销商销售的主要渠道。公司成立直营零售渠道，开拓及整合整装家装、设计师资源，加强与这些资源的合作，提升零售份额。

#### (5) 坚持窗口店面，注重消费体验

2021年，因疫情持续影响，整装成为绝对主流，大多数经销商零售亏损，2022年“关店潮”还将继续。尽管大势如此，但专卖店是品牌的窗口，不管是零售、活动、家装渠道，房地产工程，品牌在当地的专卖店形象是主要的依托和有利的凭证。因此，公司将集中资源加大门店的开拓与重装，在一个城市做好1-2个专卖店，做精品大店，注重消费者体验。

#### (6) 用户思维，回归产品

产品是市场营销的基础。公司将根据用户思维，在产品上根据自己品牌销售实际情况来开发，形成差异化。创新上既做到工艺技术创新，又要结合风格、款式，做到“内外结合”。当下健康、智能等产品成为消费者关注的热点，公司将依托负离子健康材料的优势，为消费者打造健康生活空间。

#### (7) 推动定制营销，提升附加值

一切从用户需求出发。公司将努力推动及承接定制化生产，同时也是差异化的体现，提升产品附加值。

#### (8) 重视区县市场和乡镇市场的开发

区县市场和乡镇市场是今后品牌销售增长的战略要点。随着大城市棚改和全国脱贫工作的结束，今后国家的投入重点将投向新型农村建设、市县旧改等事关民生方面，因此，公司将进一步渠道下沉，开辟区县和乡镇市场的新战场。

## 2、大健康业务

### (1) 康养业务

在康养事业方面，公司继续围绕“以中高端康养服务为核心，打造医养康教研一体化龙头企业”的远景目标开展业务，主要包括：

①完善上海奉贤金海悦心颐养院各项制度流程，提升服务质量，打造以失智失能及认知康复为特色的康养服务；

②在医院、养老、康复、培训业务上对上海悦心·泗洪康养中心医养康教综合体项目进行提档升级，同时积极参与托管社区公办养老机构；

③传播“悦心·安颐别业”护理型康养服务品牌，努力成为上海护理型康养项目的标杆，从服务自身到向高端家庭输出服务，实现品牌推广；

④“悦心照护培训中心”依托金海悦心颐养院，打造集培训教学、实践实训“为一体的专业平台；

⑤针对活力长者康养品牌“悦心·漫活欣成”，将从客群定位、产品规划、运营策划、经营模式和盈利模式等方面进一步深入探索和研究，待项目落地后可全速推进。

### (2) 医疗业务

在疫情常态化防控的2021年，医美消费逐渐复苏，并呈现出蓬勃增长态势。2022年，公司将继续大力拓展上海悦心综合门诊部医美业务，强化核心医疗和市场营销及品牌推广团队建设，同时降本增效，为消费者提供高品质医美服务。

同时，继续强化目前运营的其他医疗项目，如全椒同德爱心医院、美国日星生殖中心、宜春市妇幼保健院合作项目等，提升服务量和服务质量。

## (四) 可能面对的风险

### 1、受节能降耗政策影响的风险

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

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

### 2、疫情反复影响的风险

当前全球疫情起伏反复，国内部分地区发生聚集性疫情。部分地区疫情的反复，可能导致生产进度明显不及预期、客户采购节奏有所放缓、业务机会落地延后、在手订单推迟交付及验收等情形，进而对公司的业绩和回款产生不利影响。

为降低该风险对公司的影响，公司始终以产品创新和渠道拓展作为公司生产和发展的最主要手段，加强对客户需求调研，将疫情下的客户需求融入公司已有解决方案，促进潜在订单落地，并加快在手订单的交付与验收，持续推进公司的稳

健发展。

### 3、原材料及能源价格波动的风险

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

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

### 4、优化渠道生态链，降低工程风险

2022年，房地产暴雷还将继续，在房住不炒的定位下，房地产将越来越规范，泡沫不断破灭，战略工程风险越来越大，而且利润很低，甚至零利润。但工程作为主要的走量渠道，还要继续，因此公司将在充分评估后，把握适度比例，防范合作风险。

### 5、医疗养老行业风险

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

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及中国证监会、深圳证券交易所发布的有关公司治理规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，诚信规范运作，建立健全内部管理和控制制度。

截至报告期末，公司治理的实际运作情况与中国证监会、深圳证券交易所有关上市公司治理的规范性文件基本相符合，并能严格依照有关规定规范运行，不存在尚未解决的治理问题。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

### 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司与控股股东、实际控制人在资产、人员、财务、机构、业务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。即：

（一）资产方面：公司拥有独立的生产系统、销售系统、采购系统、辅助生产系统、配套设施，独立拥有工业产权、商标、非专利技术等无形资产。

（二）人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等方面独立于控股股东，公司设立了专门的机构负责公司的劳动人事及工资管理工作；公司总裁及其他高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在控股股东单位担任职务。

（三）财务方面：公司设立了财务部，配备了专业的财务人员，具有规范、独立的财务运作体系，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，并在银行独立开户。

（四）机构方面：公司同控股股东机构分设，各自独立运作。

（五）业务方面：公司具有独立完整的业务及自主经营能力，完全独立于控股股东。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	56.52%	2021 年 04 月 23 日	2021 年 04 月 24 日	详见巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《2020 年度股东大会决议公告》(公告 编号: 2021-027)

## 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

## 五、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份数量 (股)	本期减持股份数量 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
李慈雄	董事长	现任	男	66	2002年01月08日	2023年04月20日	0	0	0	0	0	-
宋源诚	董事\总裁\财务负责人	现任	男	60	2002年01月08日	2023年04月20日	150,000	0	0	0	150,000	
陈前	董事\执行副总裁	现任	男	55	2014年10月24日	2023年04月20日	100,000	0	25,000	0	75,000	减持
陈超	董事\执行副总裁	现任	女	52	2020年01月17日	2023年04月20日	0	0	0	0	0	
王文斌	董事	现任	男	61	2010年06月07日	2023年04月20日	0	0	0	0	0	
唐松莲	独立董事	现任	女	41	2017年05月05日	2023年04月20日	0	0	0	0	0	
马宏达	独立董事	现任	男	51	2017年05月05日	2023年04月20日	0	0	0	0	0	
阮永平	独立董事	现任	男	49	2020年04月21日	2023年04月20日	0	0	0	0	0	
牟炼	独立董事	现任	女	52	2020年04月21日	2023年04月20日	0	0	0	0	0	
仓华强	监事	现任	男	47	2018年12月28日	2023年04月20日	50,000	0	0	0	50,000	
任保强	监事	现任	男	40	2020年04月21日	2023年04月20日	0	0	0	0	0	
尹竣	监事	现任	男	49	2020年04月21日	2023年04月20日	0	0	0	0	0	
刘晖	副总裁	现任	男	52	2018年07月25日	2023年04月20日	107,000	0	26,750	0	80,250	减持
吴蕾	副总裁	现任	男	59	2019年02月26日	2023年04月20日	10,000	0	0	0	10,000	
程梅	董事会秘书	现任	女	42	2014年03月31日	2023年04月20日	25,000	0	0	0	25,000	
合计	--	--	--	--	--	--	442,000	0	51,750		390,250	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

2021年9月，基于公司经营管理和长远发展战略考虑，为能更集中精力专注全局思考及把控公司战略和整体业务，公司董事长兼总裁李慈雄先生请辞总裁职务，李慈雄先生辞去总裁职务后仍担任公司董事长。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
宋源诚	总裁	任免	2021年09月28日	董事会聘任

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 1、董事

李慈雄先生：中国台湾籍，1956年10月生，台湾大学电机系毕业，美国斯坦福大学博士。1982年在世界银行任职，1984年至1987年在AT&T公司任职，1987年至1989年在波士顿咨询公司任职，任职期间于1988年由波士顿咨询公司派驻中国，担任世界银行委托贷款项目的国营企业工业改造项目经理；1989年创办斯米克有限公司，1990年5月起开始中国的企业投资，于1993年设立了公司的前身上海斯米克建筑陶瓷有限公司并担任董事长至今，2011年8月至2014年12月、2018年7月至2021年9月任公司总裁。

宋源诚先生：中国台湾籍，1962年8月生，台湾政治大学会计系毕业，中国注册会计师及台湾注册会计师。1988年起在台湾安达信会计师事务所担任审计，1993年起在上海安达信会计师事务所担任审计，1995年起在上海斯米克有限公司历任审计经理，财务经理。2002年1月至2012年12月以及2014年3月至今任公司董事，2004年1月至2014年3月任公司董事会秘书，2009年4月至2009年10月任公司财务总监，2012年12月至2021年9月任公司副总裁，2019年6月至今任公司财务负责人，2021年9月至今任公司总裁。

陈前先生：中国国籍，1967年1月生，大学本科学历，工程师。1989年参加工作，任上海东明电子陶瓷厂工程师，1995年加入公司，历任生产技术部工程师、制造一部部长、制造二部部长、生产技术部副部长、玻化石厂副厂长、市场部副总监、产品中心副总监、市场中心产销总监。2012年12月至今任公司全资子公司江西斯米克陶瓷有限公司总经理。2017年7月至今任公司全资子公司上海斯米克建筑陶瓷有限公司总经理。2014年10月至今任公司执行副总裁，2018年12月至今任公司董事。

陈超女士：中国国籍，1970年8月生，研究生学历，华东师范大学经济学学士，上海交通大学工商管理硕士及传播学文学硕士。历任上海盛大家庭文化传播有限公司总经理、馨月汇母婴专护服务(上海)有限公司总裁、上海新东苑投资集团有限公司副总裁兼养老事业部总经理，2019年8月至今任职于公司，现任公司全资子公司上海悦心健康医疗科技集团有限公司董事、总裁，2020年1月起任公司执行副总裁，2020年4月起任公司董事。

王文斌先生：中国国籍，1961年3月生，大学学历。曾任电气集团上海工业锅炉有限公司劳动工资科科长、人力资源部主管，2007年1月加入公司，历任生产人事部人事主管、销售人事部人事主管、上海分公司行政人事经理、上海销售服务中心经理、上海分公司工程销售部经理，现任销售中心业务管理部经理。2010年6月至2020年4月任公司监事，2020年4月起任公司董事。

马宏达先生：中国国籍，1972年1月生，中国政法大学法学学士，大学本科学历。历任西藏自治区人民政府驻北京办事处联络员、西藏自治区政府办公厅专职秘书、西藏自治区人民政府驻北京办事处项目官员、东西精华(农科)苏州有限公司董事会秘书、吴江太湖大学堂教育培训中心办公室主任。现任南怀瑾学术研究会副会长。2017年5月至今任公司独立董事。

唐松莲女士：中国国籍，1981年10月生，管理学博士，教授，硕士生导师，中国注册会计师，全国会计高端人才，上海浦江学者。2009年7月至2011年7月任华东理工大学商学院讲师，2011年8月至2021年12月任华东理工大学商学院副教授，期间曾任职过会计学系副主任、系党支部书记，并于2014年9月到2015年9月访学美国纽约城市大学。2022年1月至今任职于东华大学管理学院教授，2017年5月至今任公司独立董事。

牟炼女士：中国国籍，1970年3月生，本科学历，学士学位，法律专业人士。1992年至1994年任上海浦东涉外律师事务所专职律师，1994年至今任上海瑾之润申达律师事务所专职律师。2020年4月至今任公司独立董事。

阮永平先生：中国国籍，1973年9月生，博士研究生学历，会计学教授，博士生导师，中国注册会计师协会会员。1995年至1998年，暨南大学金融学专业就读，获经济学硕士学位，1998年至2001年任职于广东华侨信托投资公司证券总部，先后从事证券发行、研发与营业部管理工作，并任分支机构负责人；2001年至2005年于上海交通大学管理学院企业管理专业（公司财务方向）就读，获管理学博士学位；2005年至今在华东理工大学商学院会计学系从事教学科研工作，任财务研究所所长。

2020年4月至今任公司独立董事。

## 2、监事

仓华强先生：中国国籍，1975年10月生，本科学历，1998年任上海胶带股份有限公司法律顾问，2000年任上海震旦家具有限公司法务主管，2001年任上海爱之味食品有限公司法务经理，2005年任上海久诚律师事务所专职律师。2010年起加入公司，历任法务部副经理、法务部经理、法务部副总监，现任公司总裁助理兼法务部总监。2018年12月至2020年12月担任公司监事，2020年12月起任职工代表监事。

任保强先生：中国国籍，1982年4月生，本科学历，中国注册会计师，2010年1月至2018年12月任职于信永中和会计师事务所（特殊普通合伙），历任高级业务员、项目经理、审计经理。2019年1月至2020年3月担任上海金曜斯米克能源科技有限公司风控部总监，2020年4月至12月任公司内审负责人，2021年1月至11月任上海东冠健康用品股份有限公司内审负责人，2021年12月至今任上海东冠健康用品股份有限公司财务副总监。2020年4月至今任公司监事。

尹竣先生：中国国籍，1973年11月生，本科学历，1992年任职于上海氯碱化工股份有限公司，2004年任上海商苑建筑装饰有限公司预算部经理，2008年任上海中世建设咨询有限公司工程师，2009年任上海美特斯邦威服饰有限公司审计中心审计经理，2011年任上海市公安局警务保障部高级文职，2013年至2020年任公司审计部经理、审计部副总监，现任上海东冠健康用品股份有限公司副总监。2020年3月至2020年12月任公司职工代表监事，2020年12月起任公司监事。

## 3、高级管理人员

宋源诚先生：总裁、财务负责人，简历详见前述“1、董事”。

陈超女士：执行副总裁，简历详见前述“1、董事”。

陈前先生：执行副总裁，简历详见前述“1、董事”。

刘晖先生：副总裁，中国国籍，1970年3月生，硕士学历，拥有美国CPA证书。历任华一银行客户经理、上海斯米克建筑陶瓷有限公司外贸部经理、华新（中国）投资有限公司管制长、百超（上海）精密机械设备有限公司财务总监，2012年4月至今任职于公司，历任销售财务部总监、市场部总监，现任公司全资子公司上海斯米克建筑陶瓷有限公司执行副总经理。2018年7月至今任公司副总裁。

吴蕾先生：副总裁，中国国籍，1963年6月生，本科学历，中国人民大学法学本科毕业。历任上海欧乐-B有限公司人事总监、上海斯米克建筑陶瓷股份有限公司销售人事部长、上海华东电脑股份有限公司人力资源部经理、上海斯米克控股股份有限公司人力资源中心副总经理、上海炫动传播股份有限公司人力资源部主任。2014年3月至今任职于公司，任总裁助理兼组织人事部总监。2019年2月至今任公司副总裁。

程梅女士：董事会秘书，中国国籍，1980年6月生，本科学历。2002年2月加入公司，2007年7月至2014年3月任公司证券事务代表，于2007年9月取得深圳证券交易所颁发的《董事会秘书资格证书》。2014年4月至今任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李慈雄	斯米克工业有限公司	董事长	1997年09月01日	--	否
李慈雄	太平洋数码有限公司	董事长	2000年04月01日	--	否
李慈雄	斯米克工业集团有限公司	董事长	1997年06月01日	---	否
宋源诚	斯米克工业有限公司	董事	2003年12月01日	--	否

宋源诚	太平洋数码有限公司	董事	2001年07月01日	--	否
宋源诚	斯米克工业集团有限公司	董事	2003年12月01日	--	否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李慈雄	上海斯米克材料科技有限公司	董事长	2000年06月15日	--	否
李慈雄	上海胜康斯米克房产投资有限公司	董事长	1993年03月30日	--	否
李慈雄	上海东冠健康用品股份有限公司	董事长	1992年08月22日	--	否
李慈雄	上海金曜斯米克能源科技有限公司	董事长	1996年03月29日	---	否
李慈雄	上海斯米克有限公司	董事长	1992年08月23日	--	否
李慈雄	美加置业（武汉）有限公司	董事长	2002年06月12日	--	否
李慈雄	上海鑫曜节能科技有限公司	董事长	2006年07月25日	--	否
宋源诚	上海金曜斯米克能源科技有限公司	董事	2015年12月29日	--	否
宋源诚	美加置业（武汉）有限公司	董事	2016年10月19日	--	否
在其他单位任职情况的说明	上述其他单位指公司下属控股子公司以外的其他公司，但如有在该等公司所转投资的下属子公司或参股公司的任职情况则不再逐一列示。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

(1) 在公司担任经营管理职务的董事、监事和高级管理人员按其行政岗位及职务，根据公司现行的工资制度领取薪酬，董事长及高级管理人员实行年薪制，年薪与年度经营指标完成情况挂钩。

(2) 公司独立董事津贴每年9.6万元（含税），由公司2019年度股东大会决议通过，独立董事为履行职责所发生的费用由公司据实报销。

(3) 不在公司担任经营管理职务的董事、监事，不领取公司薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李慈雄	董事长	男	66	现任	72	否
宋源诚	董事\总裁\财务负责人	男	60	现任	86.92	否
陈前	董事\执行副总裁	男	56	现任	159.5	否

陈超	董事\执行副总裁	女	52	现任	200.12	否
王文斌	董事	男	61	现任	27.6	否
唐松莲	独立董事	女	41	现任	9.6	否
马宏达	独立董事	男	51	现任	9.6	否
牟炼	独立董事	女	52	现任	9.6	否
阮永平	独立董事	男	49	现任	9.6	否
尹竣	监事	男	49	现任	0	是
仓华强	监事	男	47	现任	47.6	否
任保强	监事	男	40	现任	15.22	是
刘晖	副总裁	男	52	现任	108.01	否
吴蕾	副总裁	男	59	现任	99.62	否
程梅	董事会秘书	女	42	现任	50.15	否
合计	--	--	--	--	905.14	--

## 六、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第七届董事会第八次会议	2021年03月25日	2021年03月27日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第七届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2021-011）
第七届董事会第九次会议	2021年04月14日	2021年04月15日	审议通过《2021年第一季度报告全文及正文》
第七届董事会第十次会议	2021年08月19日	2021年08月21日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第七届董事会第十次会议决议公告》（公告编号：2021-037）
第七届董事会第十一次会议	2021年09月28日	2021年09月29日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第七届董事会第十一次会议决议公告》（公告编号：2021-043）
第七届董事会第十二次会议	2021年10月27日	2021年10月28日	审议通过《2021年第三季度报告》

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李慈雄	5	5	0	0	0	否	1



宋源诚	5	5	0	0	0	否	1
陈前	5	5	0	0	0	否	1
陈超	5	5	0	0	0	否	1
王文斌	5	5	0	0	0	否	1
唐松莲	5	1	4	0	0	否	1
马宏达	5	1	4	0	0	否	1
阮永平	5	1	4	0	0	否	1
牟炼	5	1	4	0	0	否	1

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事勤勉尽责、积极履职。公司董事会共召开5次会次，所有董事均按时亲自出席，没有委托出席或缺席情况，公司董事详细了解公司整体生产运作和经营情况，对董事会会议的各项议题进行了认真审议，并积极发表意见和看法，对重大事项履行了合法有效的决策程序。公司独立董事认真行使职权，履行独立董事的职责，对公司的发展战略及规范运作等方面提出了许多指导性意见与合理化建议，并对相关重大事项发表独立意见，公司独立董事发表的独立意见详见与本报告同日刊登于巨潮资讯网的《独立董事2021年度述职报告》。

## 七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	唐松莲、马宏达、阮永平	9	2021年01月12日	确定年度审计工作的时间安排。	-	不适用	无
			2021年01月25日	审议公司年度财务会计报表	-	不适用	无
			2021年02月25日	听取2020年内审工作报告及2021年工作计划。	-	不适用	无
			2021年03月	审议公司财务	-	不适用	无

			14 日	会计报表			
			2021 年 03 月 25 日	审议、计提 2020 年度资产减值准备事项》、公司 2020 年度财务决算和 2021 年度财务预算、续聘 2021 年度审计机构、公司内部自我控制评价报告。	-	不适用	无
			2021 年 04 月 10 日	听取公司 2021 年第一季度审计工作报告	-	不适用	无
			2021 年 07 月 09 日	听取公司 2021 年第二季度审计工作报告	-	不适用	无
			2021 年 10 月 11 日	听取 2021 年第三季度审计工作报告	-	不适用	无
			2021 年 12 月 31 日	听取公司 2021 年第四季度审计工作报告	-	不适用	无
提名委员会	阮永平、牟炼、李慈雄	1	2021 年 09 月 27 日	审议提名总裁事项	-	不适用	无
薪酬与考核委员会	马宏达、唐松莲、宋源诚	1	2021 年 03 月 25 日	审核公司 2020 年年报董监高拟披露薪酬	-	不适用	无
战略委员会	李慈雄、陈前、陈超、宋源诚、王文斌	1	2021 年 03 月 18 日	审议 2021 年经营计划	-	不适用	无

## 八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	111
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	809
报告期末在职员工的数量合计（人）	920
当期领取薪酬员工总人数（人）	920
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	43
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	270
销售人员	411
技术人员	92
财务人员	46
行政人员	101
合计	920
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
高中及以下	388
大专	320
本科及以上	212
合计	920

### 2、薪酬政策

公司重视薪酬福利制度及绩效管理、绩效考核对调动员工积极性，提高生产效率的重大作用，注意调查研究社会收入水平，公司根据企业所在地工资水平变化，以及行业薪资标准，对工资方案、奖金方案等进行优化，实现员工薪酬的调整与公司发展同步。

公司严格遵循按劳分配与绩效考核并重的原则，为员工提供合理的薪酬待遇，促进劳动关系的和谐稳定。另一方面，公司建立了全面的绩效管理体系，通过定期考核、不定期考核等多种考核方式相结合，将考核结果作为员工薪酬与奖金发放的依据，鼓励、调动员工的积极性，激发员工的工作热情，保证公司健康、稳定发展。

公司在关注同行业的薪酬福利水平的同时，更加关注他们绩效管理的办法，吸取他们的有益经验为我所用，努力做到与同行业的薪酬水平保持同步的同时，在激励考核方面形成自己独特的风格。

### 3、培训计划

公司一直致力于员工的发展和成长，2021年伊始，瓷砖及健康建材事业体结合全国销售会议的召开，对与会的销售团队及经销商进行了新产品发布和产品知识培训。从新产品的设计理念、展示方式等方面，进行了详尽的介绍，为全年的业

绩达成做出了良好的铺垫。完成线上、线下培训共计35场，通过多类别的培训，增强员工技能，支持经销商，提升业务实战能力。包含：公司新进员工训练营（春季、夏季）、经销商销售人员的专业知识与销售技巧培训、经销商零售经验分享、设计软件操作学习、装饰公司专场讲座。通过多类别的培训，增强员工技能，支持经销商，提升业务实战能力。报告期内，瓷砖及健康建材事业体组织和实施面向公司销售岗人员的线上考试，共4期，帮助销售人员掌握必要的产品知识和销售技能。另外大健康事业体共开展养老相关业务培训上百次，培训人数近500余人次。通过这些培训提高了员工的职业道德、实操技能和基本操作规范等。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

### 十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

报告期内，公司严格按照中国证监会、深圳证券交易所以及《公司章程》等有关制度的规定和要求，做好公司利润分配方案实施工作。2021年4月23日，公司召开2020年度股东大会审议通过《2020年度利润分配预案》：因合并报表公司累计亏损额较大，公司2020年度不进行现金利润分配，也不进行资本公积转增股本。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	不适用
相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用  不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

公司一直致力于企业内部控制体系的建设与优化工作，基于公司自身发展需要，结合外部监管要求，从制度、流程、授权等多维度，搭建并持续完善内部控制管理体系，保障公司各项内部控制管理要求的贯彻落实。在内部控制体系建设及落地有效性监督评价方面，公司董事会对公司内部控制制度的制定和有效执行负责，董事会审计委员会下设内部审计部，负责对公司各内部机构、控股子公司以及对公司具有重大影响的参股公司的内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行检查和评估，对会计资料及其它核心业务流程资料，以及反映财务收支及相关的经济活动的合法性、合规性、真实性和完整性进行评价。公司的内部审计部每季度向审计委员会定期汇报各项内控内审发现，及问题发现的整改完成情况。

在机构设置上，公司已按照国家相关法律、法规及制度规范要求设立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层。公司的最高权力机构是股东大会，董事会对股东大会负责，监事会负责监督董事及高管的工作。公司董事会下设审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及战略委员会。公司各项内部控制制度流程对各部门的职责分工、工作流程以及授权审批权限等内容进行了明确的规定，确保各职能部门各司其职、职责分离、相互监督、相互制约。

在内部控制流程制度建设上，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规范化的治理制度，从制度上保障公司治理层各组织机构的规范运作，有效执行各项决策和独立监督职能。在经营层面已制定了一套包括资金管理、投融资管理、人力资源管理、信息披露、关联交易、预算管理、合同管理、资产管理、采购管理、销售管理、成本费用管理以及财务管理等体系化的内部控制制度，用于规范公司的日常经营管理运作，以实现公司的内部控制目标。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

## 十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十四、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022年04月27日
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	90.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	90.00%
缺陷认定标准	

类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>1) 有确凿证明表明公司在评价期末存在以下情形之一，应认定为重大缺陷：◆控制环境失效；◆董事、监事和高级管理人员舞弊；◆已公布的财务报告存在重大错报，影响其真实性、完整性、公允性，公司予以更正；◆注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行中未能发现该错报；公司审计委员会和内部审计机构对内控制度的监督无效；</p> <p>2) 重要缺陷；单独或连同其他缺陷组合；</p> <p>3) 一般缺陷是指重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。</p>	<p>1) 有确凿证明表明公司在评价期末存在以下情形之一，应认定为重大缺陷：◆重大事项缺乏合法决策程序；◆缺乏决策程序或决策程序不规范，导致出现重大失误；◆违犯国家法律、法规、规章或规范性文件，受到刑事处罚或责令停产停业、暂扣或吊销许可证或执照行政处罚；◆内部控制重大缺陷未得整改；◆重要业务缺乏制度控制或控制系统失效；2) 重要缺陷，单独或连同其他缺陷组合可能导致公司偏离控制目标；3) 一般缺陷指重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>根据影响财务报告严重程度，潜在错报金额大于等于年度合并报表利润总额 5%，则认定为重大缺陷；潜在错报金额大于等于年度合并报表利润总额 3%，但小于年度合并报表利润总额 5% 则认定为重要缺陷；潜在错报金额小于年度合并报表利润总额 3%，则认定为一般缺陷。上述标准取决于以下因素：1) 该缺陷是否会导致内部控制不能及时发现或发现并纠正潜在错报；2) 该缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的潜在错报金额的大小。</p>	<p>根据造成财产损失金额大小，直接财产损失大于等于年度合并报表利润总额 5%，则认定为重大缺陷；直接财产损失大于等于年度合并报表利润总额 3%，小于等于年度合并报表利润总额 5% 则认定为重要缺陷；直接财产损失小于年度合并报表利润 3%，则认定为一般缺陷。上述标准取决于以下因素：1) 该缺陷是否会导致内部控制不能及时发现或发现并纠正可能导致直接财产损失；2) 该缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的直接财产损失金额的大小。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 2、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2022 年 04 月 27 日

内部控制审计报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

根据中国证券监督管理委员会上市公司治理专项自查清单填报系统，公司根据要求对上市公司治理工作进行专项自查。根据自查结果，公司已严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规及《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》等规范运作要求，制定《公司章程》及其他内部控制规章制度，建立完善的公司内部法人治理结构、健全的内部管理制度，为独立董事和监事履职提供充分保障，重视股东回报，积极履行社会责任。公司治理结构较为完善，运作规范，不存在重大问题的失误，本次自查也发现了个别需要完善的规章制度，公司已进行了制定完善。

通过本次专项自查工作，公司及管理层进一步提升了合规经营的意识，上市公司作为资本市场建设的主体，需要肩负起时代使命，牢记初心、勇于担当、诚实守信、规范运作，需要敬畏市场、敬畏法治、敬畏专业、敬畏投资者。今后公司将专注主业、健康经营，不断完善公司内部法人治理结构，不断建立健全内部管理制度，不断加强对违规事项的防控力度，不断提升公司治理水平，不断提高经营水平，实现高质量发展。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

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

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

(2) 江西斯米克陶瓷有限公司的工艺污水经处理后达到《陶瓷工业污染物排放标准》（GB25464-2010）表2标准零排放；生活废水经处理后达到《陶瓷工业污染物排放标准》（GB25464-2010）表2标准后排入工业园污水管网。

(3) 工艺有组织废气经脱硫除尘一体化设施处置后执行《陶瓷工业污染物排放标准》（GB25464-2010）表5及其修改单标准后排放至大气中；无组织废气执行《陶瓷工业污染物排放标准》（GB25464-2010）表6标准后排放。

(4) 噪声执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）3类标准排放。

(5) 江西斯米克陶瓷有限公司全面推行质量、环境、能源和职业健康安全、CCC和环境标志管理体系这6大管理体系，并每年均进行认证和通过认证。

(6) 全椒有限执行医疗机构水污染物排放标准（GB18466-2005）。

环境保护行政许可情况

(1) 江西斯米克陶瓷有限公司按照当地环保部门要求办理了排污许可证。现有排污许可证的申领时间为2019年10月17日，有效期至2022年10月16日，排污许可证编号为913609817969591280001Q。

(2) 全椒有限：安徽省主要污染物排放许可证编号2017001。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
江西斯米克	烟尘	脱硫除尘一体化处理后	1	公司厂房中部	4.39mg/NM3	30mg/NM3	5.3T	31.24T/年	不超标
江西斯米克	SO2	脱硫除尘一体化处理后	-	公司厂房中部	18.76mg/NM3	50mg/NM3	23.6T	35.21T/年	不超标
江西斯米克	NOX	脱硫除尘一体化处理后	-	公司厂房中部	36.45mg/NM3	180mg/NM3	51.8T	105.36T/年	不超标
全椒有限	污水、医疗垃圾	经污水处理设施处理后排入市政污水管网	1	-	达标	医疗机构水污染排放标准（GB18466-2005	40T/D	-	不超标

对污染物的处理



(1) 江西斯米克陶瓷有限公司根据环评及环评批复，产生的废水主要是原料工序废水、除尘废水、工艺废气处理喷淋及生活污水，生产工艺废水依托原有2台套污水处理站处理，采用混凝沉降沉淀法，废水经多级沉淀池处理后回用，不外排。生产污水经处理后达到国家排放标准《陶瓷工业污染物排放标准》（GB25464-2010）表2。并建有污水应急池，确保零排放。生活废水经A/O三级沉降后外排至工业园管网，排放浓度符合国家排放标准《陶瓷工业污染物排放标准》（GB25464-2010）表2。

(2) 废气主要排放污染物因子有：SO<sub>2</sub>、NO<sub>X</sub>、烟尘等，主要产生污染物的设施为喷雾干燥塔、卧式干燥器、辊道窑。喷雾干燥塔以天然气等为燃料，烟气经旋风除尘器和脱硫除尘一体化超低排放设施处理后达标排放（《陶瓷工业污染物排放标准》（GB25464-2010）表5及其修改单）。窑炉和卧干器也是使用天然气为燃料，烟气经过脱硫除尘一体化超低排放设施处理后达标排放（《陶瓷工业污染物排放标准》（GB25464-2010）表5及其修改单）。其中主要污染物因子排放标准为：颗粒物的排放小于30mg/nm<sup>3</sup>、SO<sub>2</sub>小于50 mg/nm<sup>3</sup>、NO<sub>X</sub>小于180 mg/nm<sup>3</sup>，由于2018年投资约1400万元建成了脱硫除尘一体化设施，2021年实际排放数据为颗粒物：4.39mg/nm<sup>3</sup>、SO<sub>2</sub>：18.76mg/nm<sup>3</sup>、NO<sub>X</sub>：36.45mg/nm<sup>3</sup>。实际排放总量消减约53%。

(3) 噪声主要来源于球磨机、搅拌机、鼓风机、压机、输送带等生产机械等，通过选用低噪声设备，采取吸声、减震措施，加强员工防护等，降低了噪声影响。

(4) 江西斯米克陶瓷有限公司固体废物主要生产过程中的废粉、废品及污水处理的压滤泥等，固体废物中的废粉、未烧成的废砖和污水处理的压滤泥全部可以回收利用，已烧成的废砖废品卖给下游企业。危废全部交由有危废处理资质的单位处置。生活垃圾由环卫部门及时清运处理。

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

#### 环境自行监测方案

(1) 江西斯米克陶瓷有限公司目前采用在线监测+第三方检测的方式。

江西斯米克陶瓷有限公司于2018年初新建的在线监控设施(GECM4100烟气连续监测系统)已于2019年7月及年底连网进入国发平台、江西省生态环境厅及宜春市生态环境局、丰城生态环境局、高新区环保平台等在线数据监控平台。

江西斯米克陶瓷有限公司2021年每季度均委托第三方检测机构南昌至诚技术服务有限公司进行环境监测（CMA资质号：181412341272；监测报告编号：ZC2101031010、ZC2104031010、ZC2107031017、ZC2011031041），涉及生产污水、生活污水、有组织废气（窑炉、喷干塔、卧干器等）、无组织废气、厂界噪声等的检测数据均合格排放，无超标排放情况。

(2) 全椒有限目前暂无自行监测资质，也无相关设备。

#### 突发环境事件应急预案

(1) 江西斯米克陶瓷有限公司：公司按照环保要求编制突发环境事件的《应急预案》，并已经丰城市环保局审核和备案。

(2) 全椒有限：已委托有相关资质的第三方负责编制。

#### 环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

(1) 江西斯米克陶瓷有限公司每年均投入一定的资金用于环保设施的更新、运行、维护，经测算2021年的固废危废处置费、环保税、环保设备维护费、污水处理药剂费、环保设施电费、脱硫剂费、环保检测费等环保费用合计560.07万元。

(2) 2021年，江西斯米克陶瓷有限公司按规定向当地税务部门缴纳环境保护税7.44万元。

#### 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

√ 适用 □ 不适用

(1) 已建设并投产11兆瓦光伏项目，2021年6月起陆续投入运行。预估年发电量1100万KWH，可减少碳排放1.097万T。

(2) 3#抛光线报废更新，采用高效、节能、自动化设施，年可节约电30万KWH，可减少碳排放298T。

受到环境保护部门行政处罚的情况

无。

其他应当公开的环境信息

江西斯米克陶瓷有限公司按照当地环保管理部门的要求对环保治理情况以及环境监测情况向上级环保管理部门进行报告，公司自建的在线监测设施（GECM4100烟气连续监测系统）已于2019年7月及年底连网进入国发平台、江西省生态环境厅及宜春市、丰城市生态环境局、高新区环保在线数据监控平台。江西斯米克陶瓷有限公司按照环保部门要求进行的第三方环境监测也正常进行和报告。其他公司环境保护方面的信息将继续在公司的公开网站上进行信息公开披露。

上市公司发生环境事故的相关情况

无。

## 二、社会责任情况

公司已编制了《2021年度社会责任报告》并披露，详见2022年4月27日巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无		无	无
资产重组时所作承诺	无	无	无		无	无
首次公开发行或再融资时所作承诺	斯米克工业有限公司、太平洋数码有限公司、斯米克工业集团有限公司、斯米克管理有限公司、实际控制人李慈雄先生	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争	2007年03月03日	直至本公司或本人不再成为公司股东或实际控制人为止	正常履行
	斯米克工业有限公司、李慈雄	其他承诺	1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益，切实履行对上市公司填补摊薄即期回报的相关措施。2、自本承诺出具日后至公司本次非公开发行实施完毕前，若中国证监会及/或深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且当前承诺不能满足该等规定时，本人/本公司承诺将立即按照中国证监会及深圳证券交易所的规定出具补充承诺，并积极推进公司制定新的规定，以符合中国证监会及深圳证券交易所的要求。3、本人/本公司承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补	2020年11月06日	2020年非公开发行实施完毕	履行完毕

			摊薄即期回报的措施以及本人/本公司作出的任何有关填补摊薄即期回报措施的承诺。			
	李慈雄、宋源诚、陈前、陈超、王文斌、马宏达、唐松莲、阮永平、牟炼、程梅、刘晖、吴蕾	其他承诺	1、承诺不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不会采用其他方式损害公司利益；2、承诺将对职务消费行为进行约束；3、承诺不会动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；4、承诺由董事会或薪酬委员会制订的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；6、自本承诺出具日至公司本次非公开发行实施完毕前，若中国证监会及/或深圳证券交易所作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且当前承诺不能满足该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会及/或深圳证券交易所的最新规定出具补充承诺以符合相关要求。7、本人承诺全面、完整、及时履行公司制定的有关填补摊薄即期回报的措施以及本人作出的任何有关填补摊薄即期回报措施的承诺。	2020年11月06日	2020年非公开发行实施完毕	履行完毕
	上海斯米克有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	规范关联交易	2020年11月06日	在本公司作为悦心健康关联方期间持续有效且不可变更或撤销。	正常履行
	上海斯米克有限公司、李慈雄	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争	2020年11月24日	直至本公司或本人不再成为公司股东或实际控制人为止	正常履行
	斯米克工业	关于同业竞	规范关联交易	2020年12月	直至本公司	正常履行

	有限公司、李慈雄	争、关联交易、资金占用方面的承诺		25 日	或本人不再成为公司股东或实际控制人为止	
	斯米克工业有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争	2020 年 12 月 25 日	直至本公司不再成为公司股东为止	正常履行
股权激励承诺	无	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	斯米克工业有限公司	其它承诺	自本承诺出具之日起一年内，若上海悦心健康集团股份有限公司出现营运资金周转困难，无法偿付短期流动负债，斯米克工业有限公司承诺无条件为上海悦心健康集团股份有限公司提供财务支持，包括提供资金、担保、保证等方式，以协助上海悦心健康集团股份有限公司解决短期偿债困难。	2020 年 03 月 26 日	12 个月	履行完毕
	斯米克工业有限公司	其它承诺	自本承诺出具之日起一年内，若上海悦心健康集团股份有限公司出现营运资金周转困难，无法偿付短期流动负债，斯米克工业有限公司承诺无条件为上海悦心健康集团股份有限公司提供财务支持，包括提供资金、担保、保证等方式，以协助上海悦心健康集团股份有限公司解决短期偿债困难。	2021 年 3 月 25 日	12 个月	履行完毕
	李慈雄	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截至本承诺函出具之日，上市公司位于上海的生产线已全部搬迁至江西，上海斯米克陶瓷有限公司已经停业，因此上海斯米克陶瓷有限公司与上市公司及其合并报表范围内子公司并不构成潜在同业竞争。2、上海斯米克陶瓷有限公司 99.26%股权转让给上海斯米克材料科技有限公司后，本人承诺将使上海斯米克陶瓷有限公司不从事与上市公司及其合并报表范围内子公司相同、类似	2014 年 12 月 04 日	自本函出具之日起，本承诺将持续有效，直至本人不再作为上市公司实际控制人为止。	正常履行

			或在任何方面构成潜在同业竞争的业务。3、自本函出具之日起，本承诺将持续有效，直至本人不再作为上市公司实际控制人为止。			
	李慈雄	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截至本承诺函出具之日，上海斯米克装饰材料有限公司与瓷砖相关的业务已全部转移给上海斯米克建材有限公司，已不再从事瓷砖相关业务，因此上海斯米克装饰材料有限公司与上市公司及其合并报表范围内子公司并不构成潜在同业竞争。2、上海斯米克装饰材料有限公司 100%股权转让给上海斯米克材料科技有限公司后，本人承诺将使上海斯米克装饰材料有限公司不从事与悦心健康及上市合并报表范围内子公司相同、类似或在任何方面构成潜在同业竞争的业务。3、自本函出具之日起，本承诺将持续有效，直至本人不再作为悦心健康实际控制人为止。	2015 年 10 月 26 日	自本函出具之日起，本承诺将持续有效，直至本人不再作为上市公司实际控制人为止。	正常履行
	斯米克工业有限公司、李慈雄、上海鑫曜节能科技有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截至本承诺函签署之日，承诺人及其所控制的企业未经营与悦心健康及其控股子公司的业务构成竞争的业务。2、自本承诺函签署之日起，承诺人及其所控制的企业不得经营与悦心健康及其控股子公司的业务构成竞争的业务。3、自本承诺函签署之日起，如悦心健康及其控股子公司进一步拓展业务范围而导致悦心健康与承诺人及其所控制的其他企业产生竞争，则承诺人应在合法合规的前提下尽最大努力将存在竞争的企业注入悦心健康以消除同业竞争。4、在承诺人与悦心健康存在关联关系期间，本承诺函持续有效且不可变更或撤销。	2018 年 09 月 27 日	在承诺人与悦心健康存在关联关系期间，本承诺函持续有效且不可变更或撤销。	正常履行

承诺是否按时履行	是
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无

## 2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

适用  不适用

### （1）重要会计政策变更

#### 1) 会计政策变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（财会〔2018〕35号）（以下简称“新租赁准则”）。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2021年1月1日起施行。	不适用	无

#### 2) 本次会计政策变更对公司的影响

公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，本集团首次执行新租赁准则对当期期初的留存收益金额未产生影响。

重要影响的报表项目名称和金额的说明：

项目（单位：元）	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		58,780,316.46	58,780,316.46
预付账款	15,816,966.44	14,428,648.69	-1,388,317.75
一年内到期的非流动负债	79,857,924.20	91,282,545.58	11,424,621.38
租赁负债		45,967,377.33	45,967,377.33

(2) 重要会计估计变更

无。

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

1、本报告期处置子公司股权不纳入合并范围的公司2家。

(1) 本报告期处置全资子公司上海悦心健康医疗投资管理有限公司持有的广东悦心医疗咨询服务有限公司100%的股权，于2021年9月不再纳入合并范围。广东悦心医疗咨询服务有限公司两期主要财务数据比较如下：

项目（单位：元）	2021年8月31日	2020年8月31日
总资产	5,014,876.52	5,347,284.02
净资产	-	-744,960.60
项目	2021年1-8月	2020年1-8月
营业收入	-	-
营业利润	-190,937.69	-10,058,135.24
净利润	-190,937.69	-10,058,135.24

(2) 本报告期处置全资子公司上海悦心健康医疗投资管理有限公司持有的孙公司徐州徐医悦心中医门诊部有限公司100%的股权，于2021年12月不再纳入合并范围。徐州徐医悦心中医门诊部有限公司两期主要财务数据比较如下：

项目（单位：元）	2021年11月30日	2020年11月30日
总资产	13,087.53	620,705.54
净资产	10,056.53	-272,106.79
项目	2021年1-11月	2020年1-11月
营业收入	836,723.57	1,655,857.98
营业利润	-478,374.40	-482,268.83
净利润	-478,374.33	-482,268.83

2、2021年12月，经杭州市上城区市场监督管理局批准准予注销浙江悦心安颐养老服务有限公司，不再纳入合并范围。

项目（单位：元）	2021年12月31日	2020年12月31日
总资产	930,500.17	975,452.86
净资产	-6,034.51	-7,974,898.48
项目	2021年度	2020年度
营业收入	-	2,768,787.66
营业利润	184,447.20	-1,347,928.20
净利润	174,898.48	-1,364,076.20



## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	74
境内会计师事务所审计服务的连续年限	18
境内会计师事务所注册会计师姓名	唐炫、罗来荣
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	2 年、4 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所报酬（万元）（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露日期	披露索引
鞍山博爱眼科医院有限公司诉上海悦心健康集团股份有限公司及其他公司合伙协议纠纷	4,581.09	否	驳回	判决支持公司诉讼，对公司无重大影响。	已结案	未达披露标准	未达披露标准
产品买卖及服务合同纠纷诉讼事项汇总	1,692.74	否	部分已结案，部分诉讼进行中	判决支持公司诉讼请求，对公司无重大影响	执行中	未达披露标准	未达披露标准

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

出租方	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	平均年租金 (万元)
公司	武汉屈臣氏个人用品商店有限公司 顺丰速运集团(上海)速运有限公司	12,132.36 m2 仓库	2019年5月1日 2021年5月1日	2021年4月30日 2025年12月31日	841.12
公司	顺丰速运集团(上海)速运有限公司&上海顺丰快运有限公司	12,132.36 m2 仓库	2018年11月1日	2021年12月31日	761.67
公司	顺丰速运集团(上海)速运有限公司	12,132.36 m2 仓库	2018年9月18日	2021年12月31日	761.67
公司	顺丰速运集团(上海)速运有限公司	12,132.36 m2 仓库	2019年2月1日	2021年12月31日	761.67
公司	上海顺衡物流有限公司&顺丰速运集团(上海)速运有限公司	24,308.98m2 仓库	2018年12月27日	2021年12月31日	1,526.12
	合计				4,652.24

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额 (万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 (万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
公司	武汉屈臣氏个人用品商店有限公司&顺丰速运集团(上	12,132.36 m2 仓库	2,103.06	2019年05月01日	2025年12月31日	510.46	以租金收入扣减税金和相应费用	510.46	否	无

	海)速运有限公司									
公司	顺丰速运集团(上海)速运有限公司&上海顺丰快运有限公司	12,132.36 m2 仓库	2,042.77	2018年11月01日	2021年12月31日	582.76	以租金收入扣减税金和相应费用	582.76	否	无
公司	顺丰速运集团(上海)速运有限公司	12,132.36 m2 仓库	3,520.4	2018年09月18日	2021年12月31日	582.76	以租金收入扣减税金和相应费用	582.76	否	无
公司	顺丰速运集团(上海)速运有限公司	12,132.36 m2 仓库	2,244.6	2019年02月01日	2021年12月31日	582.76	以租金收入扣减税金和相应费用	582.76	否	无
公司	上海顺衡物流有限公司&顺丰速运集团(上海)速运有限公司	24,308.98 m2 仓库	5,758.44	2018年12月27日	2021年12月31日	1,167.64	以租金收入扣减税金和相应费用	1,167.64	否	无

## 2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）				--	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）					--
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）				--	报告期末实际对外担保余额合计（A4）					--
公司对子公司的担保情况										
担保对象	担保额度	担保额度	实际发生	实际担保	担保类型	担保物	反担保	担保期	是否履行	是否为关

名称	相关公告披露日期		日期	金额		(如有)	情况(如有)		完毕	关联方担保
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年03月29日	1,000	连带责任保证	--	--	2021.03.29-2022.03.29	否	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年05月26日	57	连带责任保证	--	--	2021.05.26-2022.05.26	否	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年12月24日	3,000	连带责任保证	--	--	2021.12.24-2022.12.24	否	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年05月06日	2,000	连带责任保证	--	--	2021.05.06-2022.05.05	否	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年02月04日	980	连带责任保证	--	--	2021.02.04-2022.02.03	否	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年03月01日	1,000	连带责任保证	--	--	2021.03.01-2022.02.28	否	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年04月27日	1,000	连带责任保证	--	--	2021.04.27-2022.04.26	否	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年09月15日	570	连带责任保证	--	--	2021.09.15-2022.03.15	否	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年10月20日	1,107	连带责任保证	--	--	2021.10.20-2022.04.20	否	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年06月30日	2,500	连带责任保证	--	--	2021.06.30-	否	否

限公司								2022.06.30		
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年03月02日	2,000	连带责任保证	--	--	2021.03.02-2022.03.01	否	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年07月23日	400	连带责任保证	--	--	2021.07.23-2022.07.23	否	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年08月19日	80	连带责任保证	--	--	2021.08.19-2022.08.19	否	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年08月12日	100	连带责任保证	--	--	2021.08.12-2022.08.12	否	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年09月08日	39	连带责任保证	--	--	2021.09.08-2022.09.08	否	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年09月23日	380	连带责任保证	--	--	2021.09.23-2022.09.23	否	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年09月13日	91	连带责任保证	--	--	2021.09.13-2022.09.13	否	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年12月24日	1,408	连带责任保证	--	--	2021.12.14-2022.06.14	否	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年10月25日	160	连带责任保证	--	--	2021.10.25-2022.10.25	否	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年04月23日	2,000	连带责任保证	--	--	2021.04.23-2022.04.1	否	否

								3		
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年08月18日	900	连带责任保证	--	--	2021.08.18-2022.02.17	否	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年11月11日	1,100	连带责任保证	--	--	2021.11.11-2022.05.11	否	否
江西斯米克陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年12月17日	30	连带责任保证	--	--	2021.12.17-2022.01.20	否	否
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年09月27日	300	连带责任保证	--	--	2021.09.27-2022.09.26	否	否
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年09月15日	665	连带责任保证	--	--	2021.09.15-2022.03.15	否	否
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年11月17日	44	连带责任保证	--	--	2021.11.17-2022.11.17	否	否
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	2021年03月27日	70,000	2021年11月26日	33	连带责任保证	--	--	2021.11.26-2022.05.26	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		70,000		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						60,161
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		70,000		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						22,944
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
无	无	无	无	无	无	无	无	无	无	无

报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	5,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	5,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	75,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	60,161
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	75,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	22,944
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			17.95%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)		无	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)		无	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)		无	
上述三项担保金额合计 (D+E+F)		无	
对未到期担保合同, 报告期内已发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)		无	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		无	

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	7,500	0	0	0
合计		7,500	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形



适用  不适用

## (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

公司分别于 2020 年 11 月 6 日召开第七届董事会第六次会议、2020 年 11 月 24 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》、《关于公司非公开发行 A 股股票预案的议案》、《关于公司与认购对象签订附条件生效的股份认购协议的议案》、《关于本次非公开发行 A 股股票涉及关联交易的议案》等非公开发行股票的相关议案。公司拟以 2.75 元/股的价格向上海斯米克有限公司非公开发行股票，发行数量为公司股本的 8.52%，即 72,725,000 股股票，募集资金总额 199,993,750 元，用于补充流动资金和偿还银行贷款。因上海斯米克有限公司系公司实际控制人李慈雄先生控制的企业，为公司关联方，其认购公司本次非公开发行的股票构成关联交易。

2021 年 4 月 16 日，公司取得中国证券监督管理委员会《关于核准上海悦心健康集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]1167 号）。公司于 2021 年 6 月向上海斯米克有限公司非公开发行人民币普通股 72,725,000 股，每股发行价格 2.75 元，募集资金总额为人民币 199,993,750 元，扣除不含税的发行费用人民币 3,343,741.85 元后，实际募集资金净额为人民币 196,650,008.15 元。上述募集资金到账情况已经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2021 年 6 月 4 日出具了 XYZH/2021SHAA20226 号《上海悦心健康集团股份有限公司验资报告》。

上述新增股份已于 2021 年 6 月 15 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续，并于 2021 年 6 月 24 日在深圳证券交易所上市。公司总股本由 853,775,000 股增加至 926,500,000 股，注册资本由 853,775,000 元增加至 926,500,000 元。

以上具体内容详见刊登在巨潮资讯网上（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）的相关公告。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	331,500	0.04%	72,725,000				72,725,000	73,056,500	7.89%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	219,000	0.03%	72,725,000				72,725,000	72,944,000	7.87%
其中：境内法人持股			72,725,000				72,725,000	72,725,000	7.85%
境内自然人持股	219,000	0.03%						219,000	0.02%
4、外资持股	112,500							112,500	0.01%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	112,500	0.01%						112,500	0.01%
二、无限售条件股份	853,443,500	99.96%						853,443,500	92.11%
1、人民币普通股	853,443,500	99.96%						853,443,500	92.11%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	853,775,000	100.00%	72,725,000				72,725,000	926,500,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海悦心健康集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]1167号）核准，公司向上海斯米克有限公司非公开发行人民币普通股 72,725,000 股，新增股份于2021年6月15日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续，并于2021年6月24日在深圳证券交易所上市。本次非公开发行完成后，公司总股本由853,775,000 股增加至926,500,000 股。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海悦心健康集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]1167号）核准，公司向上海斯米克有限公司非公开发行人民币普通股 72,725,000 股，新增股份于2021年6月15日在中国证券登

记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕登记托管手续，并于2021年6月24日在深圳证券交易所上市。

股份变动的过户情况

适用  不适用

2021年6月15日，本次非公开发行新增股份登记托管手续完成，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司向公司出具了本次发行新增的72,725,000股股票登记托管的书面证明文件。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

股份变动使最近一期归属于公司普通股股东的每股净资产增加。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
上海斯米克有限公司	0	72,725,000	0	72,725,000	非公开发行限售股	2022-12-23
吴蕾	7,500	0	0	7,500	高管锁定股	期末限售股为高管锁定股，按高管股份管理相关规定
刘晖	80,250	0	0	80,250	高管锁定股	期末限售股为高管锁定股，按高管股份管理相关规定
程梅	18,750	0	0	18,750	高管锁定股	期末限售股为高管锁定股，按高管股份管理相关规定
陈前	75,000	0	0	75,000	高管锁定股	期末限售股为高管锁定股，按高管股份管理相关规定
宋源诚	112,500	0	0	112,500	高管锁定股	期末限售股为高管锁定股，按高管股份管理相关规定
仓华强	37,500	0	0	37,500	高管锁定股	期末限售股为高管锁定股，按高管股份管理相关规定
合计	331,500	72,725,000	0	73,056,500		

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格 (或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
非公开发行股票	2021年06月01日	2.75	72,725,000	2021年06月24日	72,725,000		详见于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于非公开发行股票导致股东权益变动的提示性公告》(公告编号: 2021-035)	2021年06月21日

报告期内证券发行(不含优先股)情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海悦心健康集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2021]1167号)核准,公司向上海斯米克有限公司非公开发行人民币普通股 72,725,000 股,新增股份于2021年6月15日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记申请手续,并于2021年6月24日在深圳证券交易所上市。本次非公开发行完成后,公司总股本由853,775,000股增加至926,500,000股。

## 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准上海悦心健康集团股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2021]1167号)核准,公司向特定对象上海斯米克有限公司非公开发行人民币普通股 72,725,000 股,新增股份于2021年6月15日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记申请手续,并于2021年6月24日在深圳证券交易所上市。本次非公开发行完成后,公司总股本由853,775,000股增加至926,500,000股。

## 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位:股

报告期末普通股股东总数	70,997	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	89,114	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注8)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份	持有无限售条件的股份	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量

					数量	数量		
CIMIC INDUSTRIAL INC. (斯米克工业有限公司)	境外法人	43.15%	399,795,802	0		399,795,802	质押	100,000,000
上海斯米克有限公司	境内非国有法人	7.85%	72,725,000	72,725,000	72,725,000	0		
DIGITAL PACIFIC INC. (太平洋数码有限公司)	境外法人	6.65%	61,607,356	0		61,607,356		
上海杜行工业投资发展公司	境内非国有法人	2.28%	21,161,240	0		21,161,240		
彭洁芳	境内自然人	1.11%	10,284,386	13,000		10,284,386		
崔凤芹	境内自然人	0.27%	2,456,600	未知		2,456,600		
UBS AG	境外法人	0.18%	1,657,202	未知		1,657,202		
熊先珀	境内自然人	0.14%	1,252,990	未知		1,252,990		
华泰证券股份有限公司	国有法人	0.13%	1,223,754	-294,305		1,223,754		
胡振华	境内自然人	0.13%	1,215,700	294,247		1,215,700		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	斯米克工业有限公司、太平洋数码有限公司、上海斯米克有限公司受同一实际控制人李慈雄先生控制，属于一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 (如有) (参见注 10)	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
CIMIC INDUSTRIAL INC. (斯米克工业有限公司)	399,795,802	人民币普通股	399,795,802					
DIGITAL PACIFIC INC. (太平洋数码有限公司)	61,607,356	人民币普通股	61,607,356					
上海杜行工业投资发展公司	21,161,240	人民币普通股	21,161,240					

彭洁芳	10,284,386	人民币普通股	10,284,386
崔凤芹	2,456,600	人民币普通股	2,456,600
UBS AG	1,657,202	人民币普通股	1,657,202
熊先珀	1,252,990	人民币普通股	1,252,990
华泰证券股份有限公司	1,223,754	人民币普通股	1,223,754
胡振华	1,215,700	人民币普通股	1,215,700
张云鹤	1,198,520	人民币普通股	1,198,520
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	斯米克工业有限公司、太平洋数码有限公司、上海斯米克有限公司受同一实际控制人李慈雄先生控制，属于一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	第 5 大股东彭洁芳通过国元证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份数量为 10,284,386 股。第 10 大股东胡振华通过安信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份数量为 270,700 股。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：外商控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
CIMIC INDUSTRIAL INC.（斯米克工业有限公司）	李慈雄	1997 年 09 月 24 日	249801	投资业务
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

## 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李慈雄	本人	中国台湾	否
主要职业及职务	1993 年起任上海悦心健康集团股份有限公司董事长至今，2011 年 8 月至 2014 年 12 月、2018 年 7 月至 2021 年 9 月任公司总裁。		

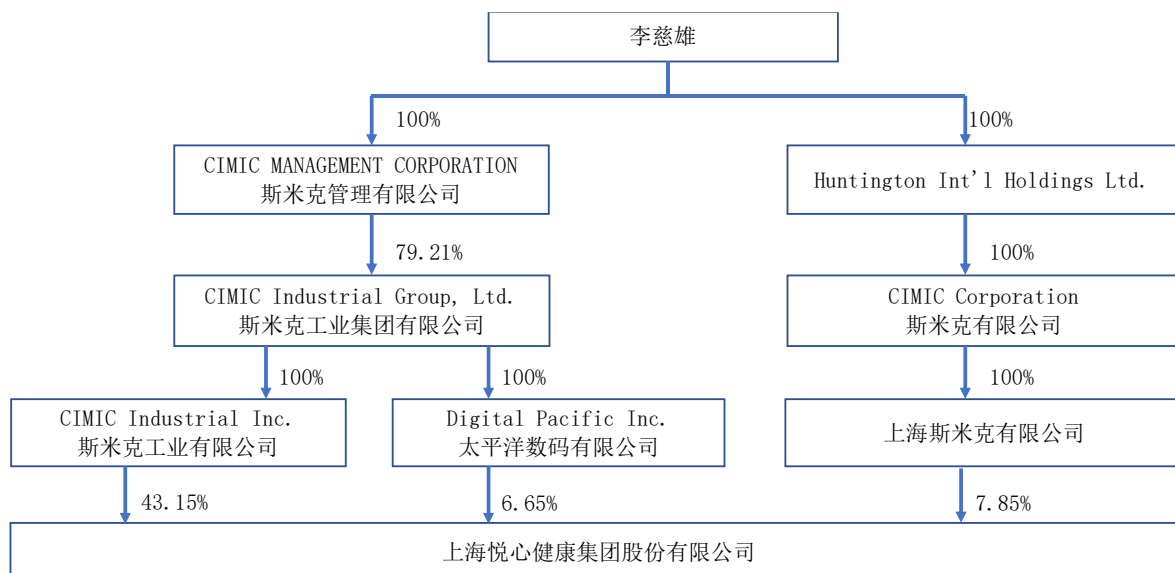
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	公司实际控制人李慈雄先生控股的公司中仅有上海悦心健康集团股份有限公司一家上市公司，不持有其他境内外上市公司股权。
----------------------	--

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

#### 4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用  不适用

#### 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

#### 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

### 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 4 月 25 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	XYZH/2022SHAA20100
注册会计师姓名	唐炫、罗来荣

审计报告正文

上海悦心健康集团股份有限公司全体股东：

#### 1、 审计意见

我们审计了上海悦心健康集团股份有限公司（以下简称 悦心健康集团）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了悦心健康集团 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 2、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于悦心健康集团，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 3、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

##### 1) 以公允价值计量的投资性房地产事项

关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2021 年 12 月 31 日，悦心健康集团合并财务报表的投资性房地产余额为人民币 7.98 亿元，属于悦心健康集团的重要资产。悦心健康集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。</p> <p>悦心健康集团的管理层每年聘请具有相关资质的第三方评估机构对投资性房地产的公允价值进行评估。评估采用收益法并参考公开市场价格。对投资性房地产的公允价值评估过程中涉及很多估计和假设，例如投资性房地产所在地区的经济环境及未来趋势分析、预计租金、出租率、折现率等，估计和假设的变化会对评估的投资性房地产之公允价值产生很大的影响。为此我们确定投资性房地产的计量为关键审计事项（详见财务报表附注“四、18 投资性房地产”、“六、10 投资性房地产”以及“十、公允价值的披露”所述）。</p>	<p>针对该类投资性房地产的公允价值计量问题，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>①了解和评价管理层与投资性房地产相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>②获取投资性房地产明细表，并结合实地盘点对其进行复核；</p> <p>③通过与评估人员讨论的方式，了解评估人员的胜任能力与专长领域；</p> <p>④询问可能对评估人员客观性产生不利影响的利益和关系是否存在，评价评估人员的客观性；</p> <p>⑤通过沟通，与评估人员就其提供的报告内容等事项达成一致；</p> <p>⑥复核评价评估报告使用的评估依据和方法是否符合企</p>

	业会计准则中对公允价值的规定，并就评估方法和重要参数的选取与评估师进行了沟通。
<b>2) 存货减值事项</b>	
<b>关键审计事项</b>	<b>审计中的应对</b>
截至 2021 年 12 月 31 日，悦心健康集团合并财务报表的存货为人民币 3.20 亿元。管理层对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、销售费用以及相关税费等。由于减值测试过程较为复杂，年度存货减值测试涉及关键判断和估计。为此我们确定存货减值事项为关键审计事项（详见财务报表附注“四、14 存货”及“六、6. 存货”所述）。	<p>针对存货减值问题，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>①了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>②获取存货跌价准备计算表，对存货可变现净值以及减值计提金额进行复核，评估管理层在存货减值测试中使用的相关参数，尤其是未来售价、销售费用和相关税费等；</p> <p>③通过存货监盘，检查存货的数量及状况，分析其跌价准备计提的充分性；</p> <p>④检查以前年度计提的存货跌价准备本期变化情况，评估存货跌价准备变化的合理性；</p> <p>⑤关注财务报告中对存货减值测试披露的充分性。</p>

#### 4、 其他信息

悦心健康集团管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括悦心健康集团 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 5、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估悦心健康集团的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算悦心健康集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督悦心健康集团的财务报告过程。

#### 6、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对悦心健康集团持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基

于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致悦心健康集团不能持续经营。

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

(6) 就悦心健康集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：上海悦心健康集团股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	346,875,163.65	224,517,451.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		70,786,584.65
应收账款	300,628,962.49	272,114,045.61
应收款项融资	8,493,377.53	4,265,993.18
预付款项	18,287,767.01	15,816,966.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	63,715,253.85	28,392,813.58
其中：应收利息		
应收股利	2,000,000.00	
买入返售金融资产		

存货	320,051,742.32	334,934,171.72
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		1,752,150.42
其他流动资产	10,633,462.44	8,593,923.14
流动资产合计	1,068,685,729.29	961,174,100.34
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	61,059,076.88	64,285,331.55
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	67,447,623.00	37,197,623.00
投资性房地产	797,611,500.00	770,935,400.00
固定资产	450,684,508.35	468,997,080.33
在建工程	9,789,772.00	26,671,754.51
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	81,706,814.72	
无形资产	65,428,354.31	66,192,496.67
开发支出		
商誉	61,193,369.40	61,193,369.40
长期待摊费用	28,069,705.10	27,027,608.64
递延所得税资产	18,364,157.71	11,213,050.29
其他非流动资产	2,744,060.50	6,670,592.11
非流动资产合计	1,644,098,941.97	1,540,384,306.50
资产总计	2,712,784,671.26	2,501,558,406.84
流动负债：		
短期借款	399,110,508.44	410,217,587.18
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		

应付票据	129,599,455.55	123,826,400.00
应付账款	242,326,795.85	268,486,171.39
预收款项		
合同负债	32,714,425.38	30,491,405.87
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	22,972,269.26	24,106,906.22
应交税费	11,751,571.19	18,088,523.31
其他应付款	99,590,400.51	104,421,004.53
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	31,541,097.12	79,857,924.20
其他流动负债	4,252,875.30	
流动负债合计	973,859,398.60	1,059,495,922.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	228,750,000.00	247,083,362.50
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	66,893,087.53	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,665,591.61	8,948,834.97
递延所得税负债	145,058,780.90	139,634,318.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	447,367,460.04	395,666,515.83
负债合计	1,421,226,858.64	1,455,162,438.53

所有者权益：		
股本	926,500,000.00	853,775,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	195,436,092.77	71,511,084.62
减：库存股		
其他综合收益	128,956,178.36	128,227,571.03
专项储备		
盈余公积	72,853,943.26	72,124,024.40
一般风险准备		
未分配利润	-45,226,256.58	-90,667,368.88
归属于母公司所有者权益合计	1,278,519,957.81	1,034,970,311.17
少数股东权益	13,037,854.81	11,425,657.14
所有者权益合计	1,291,557,812.62	1,046,395,968.31
负债和所有者权益总计	2,712,784,671.26	2,501,558,406.84

法定代表人：李慈雄

主管会计工作负责人：宋源诚

会计机构负责人：杨明华

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	181,857,772.62	83,339,187.40
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		18,045,593.17
应收账款	164,129,761.28	143,970,154.12
应收款项融资	1,276,797.81	2,192,427.81
预付款项	1,666,279.67	1,497,324.90
其他应收款	363,146,745.45	580,406,688.07
其中：应收利息		
应收股利	2,000,000.00	
存货	16,767,678.51	16,591,810.82
合同资产		

持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	476,913.29	
流动资产合计	729,321,948.63	846,043,186.29
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	990,575,156.21	899,942,802.85
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	60,250,000.00	30,000,000.00
投资性房地产	797,611,500.00	770,935,400.00
固定资产	11,785,234.68	12,942,563.96
在建工程	6,769,499.53	3,677,559.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	51,333,440.21	
无形资产	5,931,662.45	6,612,985.36
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,555,912.80	2,437,106.78
递延所得税资产	5,711,520.50	5,652,102.43
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,935,523,926.38	1,732,200,520.78
资产总计	2,664,845,875.01	2,578,243,707.07
流动负债：		
短期借款	192,174,340.78	207,753,877.59
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00
应付账款	122,134,359.43	289,870,228.27
预收款项		
合同负债	93,151,003.44	74,671,557.08
应付职工薪酬	6,070,984.08	7,715,848.51



应交税费	1,100,784.24	2,685,308.24
其他应付款	148,949,604.32	142,110,122.60
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	25,333,160.82	12,855,607.33
其他流动负债		
流动负债合计	608,914,237.11	757,662,549.62
非流动负债：		
长期借款	228,750,000.00	243,750,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	41,791,710.36	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,665,591.61	8,188,834.97
递延所得税负债	145,058,780.91	139,634,318.37
其他非流动负债		
非流动负债合计	422,266,082.88	391,573,153.34
负债合计	1,031,180,319.99	1,149,235,702.96
所有者权益：		
股本	926,500,000.00	853,775,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	328,748,448.09	204,823,439.94
减：库存股		
其他综合收益	128,928,897.46	128,220,543.32
专项储备		
盈余公积	72,853,943.26	72,124,024.40
未分配利润	176,634,266.21	170,064,996.45
所有者权益合计	1,633,665,555.02	1,429,008,004.11

负债和所有者权益总计	2,664,845,875.01	2,578,243,707.07
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	1,260,831,976.72	1,194,703,084.49
其中：营业收入	1,260,831,976.72	1,194,703,084.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,217,130,912.81	1,136,487,381.02
其中：营业成本	921,052,724.11	856,587,086.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,150,143.50	13,238,766.39
销售费用	171,682,075.81	136,877,225.91
管理费用	63,985,117.04	79,766,351.55
研发费用	13,479,279.30	13,175,449.89
财务费用	32,781,573.05	36,842,500.71
其中：利息费用	34,155,339.53	37,146,001.48
利息收入	2,078,626.24	1,567,520.34
加：其他收益	6,404,447.41	8,098,105.23
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,955,083.44	1,603,831.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,325,213.59	-1,327,931.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,259,765.45	
汇兑收益（损失以“-”号填		

列)		
净敞口套期收益 (损失以“—”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)	21,465,647.19	22,870,417.77
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-5,967,054.35	2,748,007.02
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	-6,246,271.89	-21,430,678.11
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-6,883,188.58	-568,316.58
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)	48,519,560.25	71,537,070.40
加: 营业外收入	3,529,702.72	974,323.06
减: 营业外支出	4,261,790.25	5,514,926.56
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	47,787,472.72	66,996,466.90
减: 所得税费用	17,746.01	9,885,949.40
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)	47,769,726.71	57,110,517.50
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)	47,769,726.71	57,110,517.50
2.终止经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润	46,171,031.16	57,195,036.74
2.少数股东损益	1,598,695.55	-84,519.24
六、其他综合收益的税后净额	728,607.33	34,581.32
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	715,105.21	34,581.32
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		

4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	715,105.21	34,581.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	6,751.07	34,581.32
7.其他	708,354.14	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	13,502.12	
七、综合收益总额	48,498,334.04	57,145,098.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	46,886,136.37	57,229,618.06
归属于少数股东的综合收益总额	1,612,197.67	-84,519.24
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0519	0.0670
(二) 稀释每股收益	0.0519	0.0670

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

法定代表人：李慈雄

主管会计工作负责人：宋源诚

会计机构负责人：杨明华

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	697,463,217.29	677,125,058.46
减：营业成本	607,109,986.76	592,647,723.95
税金及附加	4,181,251.96	4,195,791.20
销售费用	14,577,987.30	8,146,903.26

管理费用	39,691,076.46	42,402,697.02
研发费用	3,519,616.29	4,270,253.78
财务费用	23,611,401.98	24,523,137.97
其中：利息费用	23,915,901.59	24,729,987.61
利息收入	456,297.43	483,192.42
加：其他收益	557,014.00	1,682,126.90
投资收益（损失以“-”号填列）	-9,994,361.38	3,720,175.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,938,999.47	-413,873.41
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	21,465,647.19	23,027,500.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,464,394.57	-2,472,039.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）	899,520.73	-1,280,589.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,235,322.51	25,615,724.26
加：营业外收入	246,077.54	97,185.92
减：营业外支出	1,005,080.51	1,311,569.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,476,319.54	24,401,340.22
减：所得税费用	5,177,130.92	5,309,662.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	7,299,188.62	19,091,677.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	7,299,188.62	19,091,677.91
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额	708,354.14	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	708,354.14	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他	708,354.14	
六、综合收益总额	8,007,542.76	19,091,677.91
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	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,326,726,110.35	1,147,711,473.55
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加		

额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	1,710,229.83	163,946.11
收到其他与经营活动有关的现金	37,542,111.07	24,901,212.04
经营活动现金流入小计	1,365,978,451.25	1,172,776,631.70
购买商品、接受劳务支付的现金	805,717,191.64	620,817,325.52
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	211,922,605.81	184,803,423.59
支付的各项税费	73,435,062.06	67,781,128.62
支付其他与经营活动有关的现金	121,659,828.44	146,919,149.27
经营活动现金流出小计	1,212,734,687.95	1,020,321,027.00
经营活动产生的现金流量净额	153,243,763.30	152,455,604.70
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	617,400,000.00	776,550,000.00
取得投资收益收到的现金	5,984,992.13	2,287,109.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	10,877,317.00	3,404,800.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,466,000.00	3,236,201.02
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	635,728,309.13	785,478,110.25
购建固定资产、无形资产和其他	34,158,676.45	29,032,133.70

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	658,320,000.00	817,555,000.00
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		
投资活动现金流出小计	692,478,676.45	846,587,133.70
投资活动产生的现金流量净额	-56,750,367.32	-61,109,023.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	197,893,750.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	449,120,961.68	551,155,719.98
收到其他与筹资活动有关的现金		43,461,252.07
筹资活动现金流入小计	647,014,711.68	594,616,972.05
偿还债务支付的现金	506,295,087.47	686,485,794.06
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,415,491.69	37,826,513.91
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	117,088,168.75	
筹资活动现金流出小计	652,798,747.91	724,312,307.97
筹资活动产生的现金流量净额	-5,784,036.23	-129,695,335.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-50,352.81	-164,175.90
五、现金及现金等价物净增加额	90,659,006.94	-38,512,930.57
加：期初现金及现金等价物余额	158,948,806.65	197,461,737.22
六、期末现金及现金等价物余额	249,607,813.59	158,948,806.65

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	799,092,143.56	1,115,190,288.13
收到的税费返还	352,334.17	160,146.11



收到其他与经营活动有关的现金	314,076,587.28	19,508,318.95
经营活动现金流入小计	1,113,521,065.01	1,134,858,753.19
购买商品、接受劳务支付的现金	822,924,249.28	728,825,786.78
支付给职工以及为职工支付的现金	34,581,464.16	30,916,499.22
支付的各项税费	12,516,857.50	10,907,906.06
支付其他与经营活动有关的现金	55,909,685.67	36,687,662.77
经营活动现金流出小计	925,932,256.61	807,337,854.83
经营活动产生的现金流量净额	187,588,808.40	327,520,898.36
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	465,400,000.00	538,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,832,604.29	5,307,382.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	471,232,604.29	543,307,382.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,689,612.73	2,420,566.64
投资支付的现金	514,020,000.00	571,005,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	0.00	10,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	448,550,943.55	292,571,233.75
投资活动现金流出小计	969,260,556.28	875,996,800.39
投资活动产生的现金流量净额	-498,027,951.99	-332,689,418.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	197,893,750.00	
取得借款收到的现金	157,000,000.00	252,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	323,000,000.00	75,778,572.07
筹资活动现金流入小计	677,893,750.00	327,778,572.07
偿还债务支付的现金	234,500,000.00	277,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,581,671.77	24,524,176.75
支付其他与筹资活动有关的现金	14,357,807.59	
筹资活动现金流出小计	270,439,479.36	302,374,176.75

筹资活动产生的现金流量净额	407,454,270.64	25,404,395.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-32,622.31	-81,463.45
五、现金及现金等价物净增加额	96,982,504.74	20,154,411.99
加：期初现金及现金等价物余额	75,373,111.44	55,218,699.45
六、期末现金及现金等价物余额	172,355,616.18	75,373,111.44

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末 余额	853,7 75,00 0.00				71,511 ,084.6 2		128,22 7,571. 03		72,124 ,024.4 0		- 90,667 ,368.8 8		1,034, 970,31 1.17	11,425 ,657.1 4	1,046, 395,96 8.31
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	853,7 75,00 0.00				71,511 ,084.6 2		128,22 7,571. 03		72,124 ,024.4 0		- 90,667 ,368.8 8		1,034, 970,31 1.17	11,425 ,657.1 4	1,046, 395,96 8.31
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号填 列）	72,72 5,000 .00				123,92 5,008. 15		728,60 7.33		729,91 8.86		45,441 ,112.3 0		243,54 9,646. 64	1,612, 197.67	245,16 1,844. 31
（一）综合收 益总额							728,60 7.33				46,171 ,031.1 6		46,899 ,638.4 9	1,612, 197.67	48,511 ,836.1 6

(二) 所有者投入和减少资本	72,725,000.00				123,925,008.15							196,650,008.15		196,650,008.15
1. 所有者投入的普通股	72,725,000.00				123,925,008.15							196,650,008.15		196,650,008.15
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								729,918.86		-729,918.86				
1. 提取盈余公积								729,918.86		-729,918.86				
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收														

益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	926,500,000.00				195,436,092.77		128,956,178.36		72,853,943.26		-45,226,256.58		1,278,519,957.81	13,037,854.81	1,291,557,812.62

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	853,775,000.00				71,511,084.62		128,192,989.71		70,214,856.61		-145,953,237.83		977,740,693.11	14,842,797.27	992,583,490.38	
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	853,775,000.00				71,511,084.62		128,192,989.71		70,214,856.61		-145,953,237.83		977,740,693.11	14,842,797.27	992,583,490.38	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							34,581.32		1,909,167.79		55,285,868.95		57,229,618.06	-3,417,140.13	53,812,477.93	

(一) 综合收益总额							34,581.32					57,195,036.74		57,229,618.06	-84,519.24	57,145,098.82
(二) 所有者投入和减少资本															-3,332,620.89	-3,332,620.89
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他															-3,332,620.89	-3,332,620.89
(三) 利润分配								1,909,167.79				-1,909,167.79				
1. 提取盈余公积								1,909,167.79				-1,909,167.79				
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益																

计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	853,775,000.00				71,511,084.62		128,227,571.03		72,124,024.40		-90,667,368.88		1,034,970,311.17	11,425,657.14	1,046,395,968.31

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	853,775,000.00				204,823,439.94		128,220,543.32		72,124,024.40	170,064,996.45		1,429,008,004.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	853,775,000.00				204,823,439.94		128,220,543.32		72,124,024.40	170,064,996.45		1,429,008,004.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	72,725,000.00				123,925,008.15		708,354.14		729,918.86	6,569,269.76		204,657,550.91
(一) 综合收							708,354.14			7,299.18		8,007,542.18

益总额							14			88.62		76
(二) 所有者投入和减少资本	72,725,000.00				123,925,008.15							196,650,008.15
1. 所有者投入的普通股	72,725,000.00				123,925,008.15							196,650,008.15
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									729,918.86	-729,918.86		
1. 提取盈余公积									729,918.86	-729,918.86		
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	926,500,000.00				328,748,448.09		128,928,897.46		72,853,943.26	176,634,266.21		1,633,665,555.02

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	853,775,000.00				204,823,439.94		128,220,543.32		70,214,856.61	152,882,486.33		1,409,916,326.20
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	853,775,000.00				204,823,439.94		128,220,543.32		70,214,856.61	152,882,486.33		1,409,916,326.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,909,167.79	17,182,510.12			19,091,677.91
（一）综合收益总额										19,091,677.91		19,091,677.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工												



具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								1,909,167.79	-			
1. 提取盈余公积								1,909,167.79	-			
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末	853,77				204,823		128,220		72,124,	170,064,9		1,429,008,0

余额	5,000. 00			,439.94		,543.32		024.40	96.45		04.11
----	--------------	--	--	---------	--	---------	--	--------	-------	--	-------

### 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，英属斯米克公司将其持有的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批复》（证监许可[2013]1540号）的核准，本公司于2014年1月16日向控股股东英属斯米克工业有限公司非公开发行人民币普通股股票（“A”股）1,900万股，每股面值人民币1元，每股发行价格9.00元；非公开发行后股本总额为43,700万股。

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

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

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

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

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

2020年11月24日，本公司召开临时股东大会决议，第七届董事会第六次会议决议和修改后的章程规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]1167号《关于核准上海悦心健康集团股份有限公司非公开发行股票的批复》文件核准，向股东上海斯米克有限公司非公开发行人民币普通股72,725,000股，每股面值1元，增加注册资本人民币72,725,000元，股东全部以货币出资。新增股份于2021年6月15日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕股份登记手续，并于2021年6月24日在深圳证券交易所上市。本次非公开发行完成后，公司总股本由发行前的853,775,000股增加至发行后的926,500,000股。该增资业经信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“XYZH/2021SHAA20226”号验资报告所验证。

截至2021年12月31日，本公司总股本为92,650.00万股，其中无限售条件股份85,344.35万股，占总股本的92.11%。

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

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

本集团合并财务报表范围的子公司包括江西斯米克陶瓷有限公司、上海斯米克建筑陶瓷有限公司、上海斯米克健康环境技术有限公司、上海悦心安颐投资管理有限公司、上海悦心健康医疗投资管理有限公司、上海斯米克投资有限公司、上海

斯米克建材有限公司、荆州斯米克新材料有限公司、江西斯米克建材有限公司、成都斯米克建材连锁经营有限公司、西安斯米克建材有限公司、重庆斯米克建材连锁经营有限公司、上海悦心综合门诊部有限公司、湖南悦心健康医疗投资管理有限公司、徐州徐医悦心医院管理有限公司、美国日星生殖中心有限公司、全椒同德爱心医院有限公司、上海悦心健康医疗科技集团有限公司等。与上年相比，本年合并范围减少三家：出售广东悦心医疗咨询服务有限公司100%股权、出售徐州徐医悦心中医门诊部有限公司100%股权以及注销浙江悦心安颐养老服务有限公司。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

本集团有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，无影响持续经营能力的重大事项。因此，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 3、营业周期

本集团营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

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

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

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

## 7、现金及现金等价物的确定标准

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

## 8、外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

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

### (2) 外币财务报表的折算

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

## 9、金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产，按照实际利率法摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括：应收款项融资。

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

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

损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

## (2) 金融负债

### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，此类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。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债，本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的，在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

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

### 2) 金融负债终止确认条件

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

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

### (4) 金融资产和金融负债的抵销

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

### (5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

### (6) 金融工具的减值



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

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

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

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

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

#### 1) 对信用风险显著增加的评估

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

(1) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

(2) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化(如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等)

(3) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息(如借款人的债务工具或权益工具的价格变动)。

(4) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

(5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

(6) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化。

(7) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

(8) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

(9) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

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

(11) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

(12) 借款合同的预期是否发生变更，包括预计违反合同的行为可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

(13) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(14) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化。

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

## 2) 预期信用损失的计量

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

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

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

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

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

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

## 10、应收票据

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

## 11、应收账款

### (1) 单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的判断依据或标准	如有证据表明某单项应收款项的信用风险较大，则对该应收款项单独计提坏账准备。
单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，按照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

除单项计提坏账准备的应收款项外，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。各组合确定依据如下：

组合一	应收合并财务报表范围内关联方款项
组合二	除单项测试后发生减值及组合一以外的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合一	对于合并财务报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备
组合二	按账龄为基础的风险矩阵计提坏账准备

## 12、应收款项融资

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

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

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

## 14、存货

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

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

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

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

## 15、合同资产

### （1）合同资产的确认方法及标准

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

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

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

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

## 16、合同成本

### （1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

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

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

### （2）与合同成本有关的资产的摊销

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

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

## 17、持有待售资产

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

## 18、长期股权投资

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

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

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

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

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

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会

计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当按比例转入当期投资收益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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

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

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

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

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

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

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

本集团采用审慎、稳健的原则进行投资性房地产公允价值估价。投资性房地产本身有交易价格时，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。

## 20、固定资产

### （1）确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、器具工具、运输设备和电子设备等。除已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

### （2）折旧方法

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

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



计变更处理。

## 21、在建工程

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

## 22、借款费用

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

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

## 23、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

### (1) 初始计量

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

### (2) 后续计量

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

#### 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

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

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

#### 使用权资产的减值

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

## 24、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

### (2) 内部研究开发支出会计政策

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

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

## 25、长期资产减值

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

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

## 26、长期待摊费用

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

## 27、合同负债

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

## 28、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

## 29、租赁负债

### (1) 初始计量

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

#### 1) 租赁付款额

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

#### 2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本集团自身情况，即集团的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以本集团最近一期类似资产抵押贷款利率/企业发行的同期债券利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

### (2) 后续计量

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

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

### (3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资

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

### 30、预计负债

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

### 31、股份支付

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

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

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

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

### 32、收入

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

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、医疗服务收入。

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

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

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

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

- 1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3)在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

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

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

本集团营业收入大类包括建材业务和医院业务，具体分类如下：

#### (1) 建材业务

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

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

#### (2) 医院业务

医院业务收入主要包括医疗收入、药品收入，具体收入确认政策如下：

- 1) 医疗收入主要指门诊检查及治疗收入、手术及住院治疗收入。

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

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

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

### 33、政府补助

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取

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

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

### 34、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

### 35、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

##### (1) 租赁的识别

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

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

##### (2) 本集团作为承租人

###### 1) 租赁确认

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“23.使用权资产”以及“29.租赁负债”。

###### 2) 租赁变更

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

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

的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

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

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

#### (3) 本集团为出租人

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

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

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

#### (4) 经营租赁的会计处理

##### 1) 租金的处理

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

##### 2) 提供的激励措施

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

##### 3) 初始直接费用

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

#### 4) 折旧

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

#### 5) 可变租赁付款额

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

#### 6) 经营租赁的变更

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

#### 1) 初始计量

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

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

#### 2) 后续计量

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

#### 3) 租赁变更的会计处理

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

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

## 36、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类



别：（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### 37、重要会计政策和会计估计变更

#### （1）重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018年12月7日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号—租赁》(财会〔2018〕35号)(以下简称“新租赁准则”)。要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2021年1月1日起施行。	不适用	无

本公司自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，并根据衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异追溯调整2021年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，本集团首次执行新租赁准则对当期期初的留存收益金额未产生影响。

重要影响的报表项目名称和金额的说明：

项目（单位：元）	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		58,780,316.46	58,780,316.46
预付账款	15,816,966.44	14,428,648.69	-1,388,317.75
一年内到期的非流动负债	79,857,924.20	91,282,545.58	11,424,621.38
租赁负债		45,967,377.33	45,967,377.33

#### （2）重要会计估计变更

适用  不适用

#### （3）2021年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	224,517,451.60	224,517,451.60	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

衍生金融资产			
应收票据	70,786,584.65	70,786,584.65	
应收账款	272,114,045.61	272,114,045.61	
应收款项融资	4,265,993.18	4,265,993.18	
预付款项	15,816,966.44	14,428,648.69	-1,388,317.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	28,392,813.58	28,392,813.58	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	334,934,171.72	334,934,171.72	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	1,752,150.42	1,752,150.42	
其他流动资产	8,593,923.14	8,593,923.14	
流动资产合计	961,174,100.34	959,785,782.59	-1,388,317.75
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	64,285,331.55	64,285,331.55	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	37,197,623.00	37,197,623.00	
投资性房地产	770,935,400.00	770,935,400.00	
固定资产	468,997,080.33	468,997,080.33	
在建工程	26,671,754.51	26,671,754.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		58,780,316.46	58,780,316.46
无形资产	66,192,496.67	66,192,496.67	

开发支出			
商誉	61,193,369.40	61,193,369.40	
长期待摊费用	27,027,608.64	27,027,608.64	
递延所得税资产	11,213,050.29	11,213,050.29	
其他非流动资产	6,670,592.11	6,670,592.11	
非流动资产合计	1,540,384,306.50	1,599,164,622.96	58,780,316.46
资产总计	2,501,558,406.84	2,558,950,405.55	57,391,998.71
流动负债：			
短期借款	410,217,587.18	410,217,587.18	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	123,826,400.00	123,826,400.00	
应付账款	268,486,171.39	268,486,171.39	
预收款项			
合同负债	30,491,405.87	30,491,405.87	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	24,106,906.22	24,106,906.22	
应交税费	18,088,523.31	18,088,523.31	
其他应付款	104,421,004.53	104,421,004.53	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	79,857,924.20	91,282,545.58	11,424,621.38
其他流动负债			
流动负债合计	1,059,495,922.70	1,070,920,544.08	11,424,621.38
非流动负债：			

保险合同准备金			
长期借款	247,083,362.50	247,083,362.50	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		45,967,377.33	45,967,377.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,948,834.97	8,948,834.97	
递延所得税负债	139,634,318.36	139,634,318.36	
其他非流动负债			
非流动负债合计	395,666,515.83	441,633,893.16	45,967,377.33
负债合计	1,455,162,438.53	1,512,554,437.24	57,391,998.71
所有者权益：			
股本	853,775,000.00	853,775,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	71,511,084.62	71,511,084.62	
减：库存股			
其他综合收益	128,227,571.03	128,227,571.03	
专项储备			
盈余公积	72,124,024.40	72,124,024.40	
一般风险准备			
未分配利润	-90,667,368.88	-90,667,368.88	
归属于母公司所有者权益合计	1,034,970,311.17	1,034,970,311.17	
少数股东权益	11,425,657.14	11,425,657.14	
所有者权益合计	1,046,395,968.31	1,046,395,968.31	
负债和所有者权益总计	2,501,558,406.84	2,558,950,405.55	57,391,998.71

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----

流动资产：			
货币资金	83,339,187.40	83,339,187.40	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	18,045,593.17	18,045,593.17	
应收账款	143,970,154.12	143,970,154.12	
应收款项融资	2,192,427.81	2,192,427.81	
预付款项	1,497,324.90	1,497,324.90	
其他应收款	580,406,688.07	580,406,688.07	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	16,591,810.82	16,591,810.82	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	846,043,186.29	846,043,186.29	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	899,942,802.85	899,942,802.85	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00	
投资性房地产	770,935,400.00	770,935,400.00	
固定资产	12,942,563.96	12,942,563.96	
在建工程	3,677,559.40	3,677,559.40	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		22,726,713.48	22,726,713.48
无形资产	6,612,985.36	6,612,985.36	
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	2,437,106.78	2,437,106.78	
递延所得税资产	5,652,102.43	5,652,102.43	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,732,200,520.78	1,754,927,234.26	22,726,713.48
资产总计	2,578,243,707.07	2,600,970,420.55	22,726,713.48
流动负债：			
短期借款	207,753,877.59	207,753,877.59	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	20,000,000.00	20,000,000.00	
应付账款	289,870,228.27	289,870,228.27	
预收款项			
合同负债	74,671,557.08	74,671,557.08	
应付职工薪酬	7,715,848.51	7,715,848.51	
应交税费	2,685,308.24	2,685,308.24	
其他应付款	142,110,122.60	142,110,122.60	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	12,855,607.33	18,999,021.89	6,143,414.56
其他流动负债			
流动负债合计	757,662,549.62	763,805,964.18	6,143,414.56
非流动负债：			
长期借款	243,750,000.00	243,750,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		16,583,298.92	16,583,298.92
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	8,188,834.97	8,188,834.97	
递延所得税负债	139,634,318.37	139,634,318.37	

其他非流动负债			
非流动负债合计	391,573,153.34	408,156,452.26	16,583,298.92
负债合计	1,149,235,702.96	1,171,962,416.44	22,726,713.48
所有者权益：			
股本	853,775,000.00	853,775,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	204,823,439.94	204,823,439.94	
减：库存股			
其他综合收益	128,220,543.32	128,220,543.32	
专项储备			
盈余公积	72,124,024.40	72,124,024.40	
未分配利润	170,064,996.45	170,064,996.45	
所有者权益合计	1,429,008,004.11	1,429,008,004.11	
负债和所有者权益总计	2,578,243,707.07	2,600,970,420.55	22,726,713.48

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海悦心健康集团股份有限公司	25%
江西斯米克陶瓷有限公司	25%
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%
上海悦心健康医疗投资管理有限公司	25%
上海悦心安颐投资管理有限公司	25%
上海斯米克投资有限公司	25%
湖南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%
上海悦心综合门诊部有限公司	25%
上海悦心健康医疗科技集团有限公司	25%
美国日星生殖中心有限公司	29.84%
全椒同德爱心医院有限公司	25%

## 2、税收优惠

### (1) 增值税

- ① 本集团出口商品免销项税，为出口产品而支付的进项税可以申请退税。本集团出口未上釉瓷砖（税目号：69079000）、上釉瓷砖（税目号：69089000），自2009年4月1日起出口退税率9%，2018年11月1日起出口退税率13%。
- ② 本公司子公司-上海斯米克健康环境技术有限公司，生产的新型健康板，即纤维增强硅酸钙板，享受增值税即征即退50%的政策，减免性质代码：01064017。适用文件财税〔2015〕73号。
- ③ 本公司子公司-全椒同德爱心医院有限公司，增值税享受医疗卫生机构免征增值税优惠（减免性质00011123406财税【2016】36号附件3第三条第（七）款，优惠事项代码SXA031900700医疗卫生机构免征增值税优惠），减免期限2016-5-1至9999-12-31。
- ④ 本公司子公司-上海悦心综合门诊部有限公司，增值税享受医疗卫生机构免征增值税优惠（减免性质0001129999其他，优惠事项SLSXA031900729医疗卫生机构免征增值税优惠），减免期限长期。

### (2) 所得税

除以下所述外，本公司、本公司境内子公司报告期适用的企业所得税税率为25%。

- ① 本公司的子公司——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，2021年适用企业所得税税率为20%。
- ② 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’）健康环境已于2019年12月6日取得由上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局核发的‘高新技术企业证书（证书编号GR201931004027）’，有效期限为3年，依据《中华人民共和国企业所得税法》，2021年度适用企业所得税税率为15%。
- ③ 本公司的子公司——美国日星生殖中心有限公司



美国日星生殖中心有限公司，注册于美国加利福尼亚州，2021年度适用的联邦企业所得税为21%、适用的加利福尼亚州企业所得税为8.84%

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,716.25	75,190.37
银行存款	249,570,097.34	158,873,616.28
其他货币资金	97,267,350.06	65,568,644.95
合计	346,875,163.65	224,517,451.60
其中：存放在境外的款项总额	461,314.35	744,091.05

其他说明

其他货币资金主要为银行承兑保证金9,376.55万元、保函保证金350.19万元。因其使用受限，因此不作为现金流量表中的现金及现金等价物，由此造成现金流量表年末现金及现金等价物与年末货币资金余额存在差异。

### 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		36,000,000.00
商业承兑票据		34,786,584.65
合计		70,786,584.65

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据						71,137,964.29	100.00%	351,379.64	0.49%	70,786,584.65
其中：										
银行承兑汇票						36,000,000.00	50.61%			36,000,000.00
商业承兑汇票						35,137,964.29	49.39%	351,379.64	1.00%	34,786,584.65

合计						71,137,964.29	100.00%	351,379.64	0.49%	70,786,584.65
----	--	--	--	--	--	---------------	---------	------------	-------	---------------

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	351,379.64		351,379.64			0.00
合计	351,379.64		351,379.64			

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## 3、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,936,575.82	0.55%	968,287.91	50.00%	968,287.91	747,520.00	0.24%	747,520.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	349,503,405.43	99.45%	49,842,730.85	14.26%	299,660,674.58	316,023,208.50	99.76%	43,909,162.89	13.89%	272,114,045.61
其中：										
合计	351,439,981.25	100.00%	50,811,018.76	14.46%	300,628,962.49	316,770,728.50	100.00%	44,656,682.89	14.10%	272,114,045.61

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
按单项计提坏账准备的应收账款	1,936,575.82	968,287.91	50.00%	公司预计收回 50%

合计	1,936,575.82	968,287.91	--	--
----	--------------	------------	----	----

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	349,503,405.43	49,842,730.85	14.26%
合计	349,503,405.43	49,842,730.85	--

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	220,181,248.02
1 至 2 年	82,806,088.80
2 至 3 年	27,527,414.85
3 年以上	20,925,229.58
3 至 4 年	7,752,743.43
4 至 5 年	4,269,683.02
5 年以上	8,902,803.13
合计	351,439,981.25

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	747,520.00	220,767.91				968,287.91
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	43,909,162.89	6,148,306.57		-214,738.61		49,842,730.85
合计	44,656,682.89	6,369,074.48		-214,738.61		50,811,018.76

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
单位 1	6,734,823.42	货币资金

单位 2	96,305.58	货币资金
单位 3	90,347.34	货币资金
单位 4	83,800.00	货币资金
单位 5	80,444.09	货币资金
合计	7,085,720.43	--

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7,085,720.43元，转回坏账准备金额为7,085,720.43元。

### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
货款	214,738.61

应收账款核销说明：2021 年无重大应收账款核销。

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	20,413,533.35	5.80%	945,197.00
第二名	20,359,819.25	5.79%	2,768,050.22
第三名	8,916,905.18	2.53%	1,187,845.87
第四名	8,706,469.03	2.47%	1,277,425.88
第五名	8,657,781.15	2.46%	2,857,067.78
合计	67,054,507.96	19.05%	

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,493,377.53	4,265,993.18
合计	8,493,377.53	4,265,993.18

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	18,145,685.02	99.23%	14,227,242.56	96.93%
1 至 2 年	3,917.00	0.02%	58,991.14	0.78%
2 至 3 年	5,700.00	0.03%	30,002.40	0.37%
3 年以上	132,464.99	0.72%	112,412.59	1.92%
合计	18,287,767.01	--	14,428,648.69	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	3,000,000.00	1年以内	16.40%
第二名	964,384.90	1年以内	5.27%
第三名	529,067.75	1年以内	2.89%
第四名	312,778.34	1年以内	1.71%
第五名	309,600.00	1年以内	1.69%
合计	5,115,830.99	--	27.96%

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,000,000.00	
其他应收款	61,715,253.85	28,392,813.58
合计	63,715,253.85	28,392,813.58

### (1) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
泗洪县分金亭医院有限公司	2,000,000.00	

合计	2,000,000.00
----	--------------

## 2) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明:

根据泗洪县分金亭医院有限公司2021年第五次股东会议决议, 向上海悦心健康集团股份有限公司分配股利200万, 2022年2月公司已收到上述分红款。

### (2) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位: 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	59,309,157.85	22,653,088.14
投标保证金	1,219,706.00	2,334,387.62
租金水电	785,135.29	2,181,653.58
代收代付款	422,935.91	1,829,352.36
备用金	479,751.55	514,818.29
其他	744,934.64	176,521.47
合计	62,961,621.24	29,689,821.46

## 2) 坏账准备计提情况

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	234,077.63		1,062,930.25	1,297,007.88
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	154,759.51			154,759.51
本期转回			205,400.00	205,400.00
2021 年 12 月 31 日余额	388,837.14		857,530.25	1,246,367.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	38,873,031.03
1 至 2 年	9,443,837.83
2 至 3 年	10,928,108.17
3 年以上	3,716,644.21
3 至 4 年	498,392.12
4 至 5 年	952,904.96
5 年以上	2,265,347.13
合计	62,961,621.24

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	1,297,007.87	154,759.51	205,400.00			1,246,367.38
合计	1,297,007.87	154,759.51	205,400.00			1,246,367.38

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	20,008,000.00	1 年以内	31.78%	
第二名	押金保证金	10,000,000.00	2-3 年	15.88%	
第三名	押金保证金	8,640,000.00	1 年以内	13.72%	
第四名	押金保证金	5,720,000.00	1 年以内	9.08%	
第五名	押金保证金	2,000,000.00	1-2 年	3.18%	
合计	--	46,368,000.00	--	73.64%	

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	29,096,456.00		29,096,456.00	29,353,318.30		29,353,318.30
在产品	5,110,048.47		5,110,048.47	7,863,687.06		7,863,687.06
库存商品	308,620,032.65	24,641,128.69	283,978,903.96	324,872,129.61	29,230,135.41	295,641,994.20
周转材料	1,866,333.89		1,866,333.89	2,075,172.16		2,075,172.16
合计	344,692,871.01	24,641,128.69	320,051,742.32	364,164,307.13	29,230,135.41	334,934,171.72

**(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	29,230,135.41	6,246,271.88			10,835,278.60	24,641,128.69
合计	29,230,135.41	6,246,271.88			10,835,278.60	24,641,128.69

**8、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租未实现损益一年内到期		1,752,150.42
合计		1,752,150.42

**9、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	10,093,211.99	8,462,910.75
预交的企业所得税	540,250.45	131,012.39
合计	10,633,462.44	8,593,923.14

**10、长期股权投资**

单位：元



被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
鑫山保险 代理有限公司	43,320,25 8.76			5,756,595 .93			- 5,333,333 .33			43,743,52 1.36	
徐州易弘 生物科技有限公司	1,709,923 .88		- 1,665,313 .83	- 44,610.05						0.00	
徐州医大 悦心口腔 医院有限 责任公司	3,858,608 .03		- 3,472,393 .91	- 386,214.1 2						0.00	
江苏安颐 健康管理 集团有限 公司	15,396,54 0.88	10,000,00 0.00		- 8,615,842 .17						16,780,69 8.71	
云南悦心 健康管理 有限公司		570,000.0 0		- 35,143.19						534,856.8 1	
小计	64,285,33 1.55	10,570,00 0.00	- 5,137,707 .74	- 3,325,213 .60			- 5,333,333 .33			61,059,07 6.88	
合计	64,285,33 1.55	10,570,00 0.00	- 5,137,707 .74	- 3,325,213 .60			- 5,333,333 .33			61,059,07 6.88	

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海雅比廷企业管理咨询有限公司	7,197,623.00	7,197,623.00
泗洪县分金亭医院有限公司	60,000,000.00	30,000,000.00
台商海峡两岸产业私募基金管理（厦门）有限公司	250,000.00	
合计	67,447,623.00	37,197,623.00

其他说明：

其他非流动金融资产年末余额较年初余额增加主要系：根据本公司与胡道虎、上海识炯企业管理中心（有限合伙）、上海识颖企业管理中心于2021年11月19日签订的投资协议，本公司对泗洪县分金亭医院有限公司增资3,000万元，取得分金亭医院5.7692%的股权，累计持有分金亭医院11.5385%的股权。

## 12、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	770,935,400.00			770,935,400.00
二、本期变动	26,676,100.00			26,676,100.00
加：外购				
存货\固定资产 \在建工程转入	4,265,980.62			4,265,980.62
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	22,410,119.38			22,410,119.38
三、期末余额	797,611,500.00			797,611,500.00

## 13、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	450,684,508.35	468,997,080.33
合计	450,684,508.35	468,997,080.33

### (1) 固定资产情况

单位：元

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

1.期初余额	420,570,936.02	749,166,443.13	10,965,666.42	27,705,609.37	1,208,408,654.94
2.本期增加金额	262,500.00	52,952,465.37	280,831.86	2,344,669.81	55,840,467.04
(1) 购置		5,095,539.97	280,831.86	1,676,339.05	7,052,710.88
(2) 在建工程转入	262,500.00	47,856,925.40		668,330.76	48,787,756.16
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3.本期减少金额	1,295,512.66	82,503,299.77	1,672,532.86	2,137,887.04	87,609,232.33
(1) 处置或报废	938,897.30	81,576,288.18	1,672,532.86	2,128,530.55	86,316,248.89
(2) 处置子公司		352,400.00		9,356.49	361,756.49
(3) 转投资性房地产	356,615.36				356,615.36
(4) 价格调整		539,908.25			539,908.25
(5) 其他(汇率)		34,703.34			34,703.34
4.期末余额	419,537,923.36	719,615,608.73	9,573,965.42	27,912,392.14	1,176,639,889.65
二、累计折旧					
1.期初余额	162,972,132.11	536,797,439.11	10,204,759.18	23,713,263.32	733,687,593.72
2.本期增加金额	14,090,226.45	41,904,616.33	348,075.42	1,886,759.33	58,229,677.53
(1) 计提	14,090,226.45	41,904,616.33	348,075.42	1,886,759.33	58,229,677.53
3.本期减少金额	570,299.60	62,236,688.33	1,609,028.88	2,078,315.86	66,494,332.67
(1) 处置或报废	347,212.05	62,135,925.53	1,609,028.88	2,073,220.19	66,165,386.65
(2) 处置子公司		100,762.80		5,095.67	105,858.47
(3) 转投资性房地产	223,087.55				223,087.55
4.期末余额	176,492,058.96	516,465,367.11	8,943,805.72	23,521,706.79	725,422,938.58
三、减值准备					
1.期初余额		5,723,980.89			5,723,980.89
2.本期增加金额					

(1) 计提					
3.本期减少金额		5,191,538.17			5,191,538.17
(1) 处置或报废		5,191,538.17			5,191,538.17
4.期末余额		532,442.72			532,442.72
四、账面价值					
1.期末账面价值	243,045,864.40	202,617,798.90	630,159.70	4,390,685.35	450,684,508.35
2.期初账面价值	257,598,803.91	206,645,023.13	760,907.24	3,992,346.05	468,997,080.33

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	6,459,275.76	5,517,979.41	532,442.72	408,853.63	
合计	6,459,275.76	5,517,979.41	532,442.72	408,853.63	

**14、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,789,772.00	26,671,754.51
合计	9,789,772.00	26,671,754.51

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西基地技改工程	2,530,451.00		2,530,451.00	7,330,069.77		7,330,069.77
上海土建工程	5,042,802.34		5,042,802.34	3,218,456.35		3,218,456.35
上海设备安装工程	1,726,697.19		1,726,697.19	4,249,639.21		4,249,639.21
荆州新材料项目	289,821.47		289,821.47	11,873,589.18		11,873,589.18
全椒信息系统工程	200,000.00		200,000.00			
合计	9,789,772.00		9,789,772.00	26,671,754.51		26,671,754.51

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
江西基地技改工程	35,246,815.53	7,330,069.77	29,272,568.84	34,072,187.61	0.00	2,530,451.00	97.00%	97.00%				
上海土建工程	9,990,000.00	3,218,456.35	3,593,538.42	0.00	1,769,192.43	5,042,802.34	68.00%	68.00%				
上海设备安装工程	7,052,391.56	4,249,639.21	1,282,994.14	3,790,536.16	15,400.00	1,726,697.19	78.00%	78.00%				
荆州新材料项目	23,536,503.59	11,873,589.18	3,941,660.68	10,925,032.39	4,600,396.00	289,821.47	99.00%	99.00%	2,342,829.41			
全椒信息系统工程	1,180,000.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	17.00%	17.00%				
合计	77,005,710.68	26,671,754.51	38,290,762.08	48,787,756.16	6,384,988.43	9,789,772.00	--	--	2,342,829.41			--

## 15、使用权资产

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1.期初余额	58,780,316.46	58,780,316.46
2.本期增加金额	37,950,073.50	37,950,073.50
3.本期减少金额		
4.期末余额	96,730,389.96	96,730,389.96
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	15,023,575.24	15,023,575.24
(1) 计提	15,023,575.24	15,023,575.24
3.本期减少金额		
(1) 处置		

4.期末余额	15,023,575.24	15,023,575.24
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.期末账面价值	81,706,814.72	81,706,814.72
2.期初账面价值	58,780,316.46	58,780,316.46

## 16、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	78,568,807.58			8,471,961.70	87,040,769.28
2.本期增加金额	1,265,778.76			201,820.93	1,467,599.69
(1) 购置	1,265,778.76			201,820.93	1,467,599.69
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	79,834,586.34			8,673,782.63	88,508,368.97
二、累计摊销					
1.期初余额	14,719,194.50			6,129,078.11	20,848,272.61
2.本期增加金额	1,489,186.30			742,555.75	2,231,742.05
(1) 计提	1,489,186.30			742,555.75	2,231,742.05
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	16,208,380.80			6,871,633.86	23,080,014.66

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	63,626,205.54			1,802,148.77	65,428,354.31
2.期初账面价值	63,849,613.08			2,342,883.59	66,192,496.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 0.00%。

## 17、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
美国日星生殖中心有限公司	6,654,660.00					6,654,660.00
合计	6,654,660.00					6,654,660.00

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司期末对商誉相关的各项资产组进行了减值测试，首先将该商誉及归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整各资产组的账面价值，然后将调整后的各资产组账面价值与可回收金额进行比较，以确认各资产组（包括商誉）是否发生了减值。具体计算如下：

单位：元

被投资单位名称	美国日星生殖中心有限公司	全椒同德爱心医院有限公司
资产组名称		
商誉账面余额①	8,202,791.87	59,645,237.53

商誉减值准备余额②	6,654,660.00	0
商誉的账面价值③=①-②	1,548,131.87	59,645,237.53
未确认归属少数股东权益的商誉价值④	1,032,048.33	25,562,244.66
包含未确认归属少数股权权益的商誉价值⑤=③+④	2,580,180.20	85,207,482.19
资产组的账面价值⑥	1,159,085.81	25,095,200.82
包含整体商誉的资产组的公允价值⑦=⑤+⑥	<b>3,739,266.01</b>	<b>110,302,683.01</b>
资产组预计可回收金额⑧	5,796,534.45	115,431,720.25
商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	0.00	0.00
不包含归属少数股东权益的商誉减值损失	0.00	0.00

#### （4）说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

##### 1) 美国日星生殖中心有限公司

本公司将其子公司美国日星生殖中心有限公司与商誉相关的资产作为一个资产组进行减值测试，以预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。资产组的预计未来现金流量现值基于管理层编制的现金流量预测，采用的折现率为15.00%，永续增长率为0%，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设如预计毛利率基于美国日星生殖中心有限公司以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过公司管理层减值测试，截至2021年12月31日，本集团因购买美国日星生殖中心有限公司形成的商誉未发生减值。

##### 2) 全椒同德爱心医院有限公司

本公司将其子公司全椒同德爱心医院有限公司与商誉相关的资产作为一个资产组进行减值测试，以预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。资产组的预计未来现金流量现值基于管理层编制的现金流量预测，采用的折现率为15.00%，永续增长率为0%，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设如预计毛利率基于全椒同德爱心医院有限公司以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过公司管理层减值测试，截至2021年12月31日，本集团因购买全椒同德爱心医院有限公司形成的商誉未发生减值。

各资产组在确认可回收金额时管理层利用了北京中企华资产评估有限责任公司2022年3月28日出具的中企华评报字

（2022）第6109号《上海悦心健康集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的全椒同德爱心医院有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》，对采用资产预计未来现金流量的现值模式进行评估确认可回收金额。

## 18、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修改造	21,338,706.08	3,072,166.07	5,353,744.94		19,057,127.21
工业地块设计	2,405,660.36			2,405,660.36	
展厅装修	3,239,607.82	4,042,685.25	3,825,627.98		3,456,665.09
养老项目		5,697,480.65	141,567.85		5,555,912.80
其他	43,634.38		43,634.38		0.00
合计	27,027,608.64	12,812,331.97	9,364,575.15	2,405,660.36	28,069,705.10



## 19、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	62,159,220.94	15,504,855.95	45,856,626.46	8,650,379.99
年末工资薪金	11,437,207.05	2,859,301.76	13,091,543.99	2,562,670.30
合计	73,596,427.99	18,364,157.71	58,948,170.45	11,213,050.29

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	576,555,066.16	144,138,766.54	554,144,946.78	138,536,236.70
未实现售后租回损益	6,133,429.01	920,014.36	7,236,512.37	1,098,081.66
合计	582,688,495.17	145,058,780.90	561,381,459.15	139,634,318.36

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		18,364,157.71		11,213,050.29
递延所得税负债		145,058,780.90		139,634,318.36

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	21,040,387.11	35,402,560.24
可抵扣亏损	207,681,954.56	212,491,023.68
合计	228,722,341.67	247,893,583.92

## (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
2021 年		41,473,614.68	
2022 年	55,260,929.26	58,160,526.56	
2023 年	32,432,011.58	35,418,216.00	
2024 年	39,320,277.60	43,808,200.15	
2025 年	23,337,033.79	33,630,466.29	
2026 年	57,331,702.33		
合计	207,681,954.56	212,491,023.68	--

## 20、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
售后回租未实现损益				4,282,231.61		4,282,231.61
购置长期资产预付款	2,744,060.50		2,744,060.50	2,388,360.50		2,388,360.50
合计	2,744,060.50		2,744,060.50	6,670,592.11		6,670,592.11

## 21、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	137,000,000.00	202,000,000.00
保证借款	206,038,619.45	202,295,000.00
信用借款	55,779,137.12	5,500,000.00
应付利息	292,751.87	422,587.18
合计	399,110,508.44	410,217,587.18

短期借款分类的说明：

- (1) 抵押借款13,700万元，系以本公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押物取得。
- (2) 保证借款18,581.50万元，系本公司为江西斯米克陶瓷有限公司银行借款提供保证担保；300万元系本公司为上海斯米克建筑陶瓷有限公司银行借款提供保证担保；1,722.36万元系江西斯米克陶瓷有限公司为本公司银行借款提供保证担保。
- (3) 信用借款5,577.91万元，系中国工商银行股份有限公司向本公司提供的信用借款。

## 22、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,169,075.00	15,626,400.00
银行承兑汇票	127,430,380.55	108,200,000.00
合计	129,599,455.55	123,826,400.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 23、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	240,585,195.65	264,662,647.65
1 年以上	1,741,600.20	3,823,523.74
合计	242,326,795.85	268,486,171.39

### (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	195,368.80	未到结算期
第二名	169,404.01	未到结算期
第三名	161,930.05	未到结算期
第四名	102,423.59	未到结算期
第五名	66,900.00	未到结算期
合计	696,026.45	--

## 24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	27,759,750.98	22,425,224.55
1 年以上	4,954,674.40	8,066,181.32
合计	32,714,425.38	30,491,405.87

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因：无。

## 25、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	23,165,797.83	209,858,548.72	211,166,229.74	21,858,116.81
二、离职后福利-设定提存计划	941,108.39	15,722,058.79	15,549,014.73	1,114,152.45
合计	24,106,906.22	225,580,607.51	226,715,244.47	22,972,269.26

### (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	20,853,827.53	192,575,490.35	194,150,893.53	19,278,424.35
2、职工福利费	103,207.40	1,745,079.55	1,746,671.17	101,615.78
3、社会保险费	489,867.31	9,016,962.93	8,949,935.39	556,894.85
其中：医疗保险费	436,157.98	8,368,495.77	8,303,170.11	501,483.64
工伤保险费	24,802.09	418,588.70	420,979.49	22,411.30
生育保险费	28,907.24	229,878.46	225,785.79	32,999.91
4、住房公积金	203,280.20	5,300,164.20	5,300,164.20	203,280.20
5、工会经费和职工教育经费	1,515,615.39	1,047,771.96	845,485.72	1,717,901.63
8、其他		173,079.73	173,079.73	
合计	23,165,797.83	209,858,548.72	211,166,229.74	21,858,116.81

### (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	880,400.92	15,214,126.03	15,050,631.31	1,043,895.64
2、失业保险费	60,707.47	507,932.76	498,383.42	70,256.81
合计	941,108.39	15,722,058.79	15,549,014.73	1,114,152.45

## 26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,897,332.80	8,337,995.37

企业所得税	4,270,996.65	6,938,866.72
个人所得税	662,536.18	622,436.35
城市维护建设税	254,204.64	229,801.10
教育费附加	204,811.27	186,497.88
印花税	274,864.85	321,973.81
房产税	1,085,852.73	639,002.58
土地使用税	1,091,020.79	788,082.70
环境保护税	9,951.28	23,866.80
合计	11,751,571.19	18,088,523.31

## 27、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	99,590,400.51	104,421,004.53
合计	99,590,400.51	104,421,004.53

### (1) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	44,135,144.06	45,514,371.82
预提费用	20,534,308.24	22,482,592.24
工程款	14,871,763.84	12,002,616.85
其他	20,030,581.57	24,383,320.82
关联方往来款	18,602.80	38,102.80
合计	99,590,400.51	104,421,004.53

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	5,331,390.00	押金及保证金
第二名	4,121,618.95	工程款
第三名	2,885,756.31	工程款

第四名	1,933,993.55	工程款
第五名	1,284,366.98	工程款
合计	15,557,125.79	--

## 28、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	19,166,725.00
一年内到期的长期应付款		60,319,626.45
一年内到期的租赁负债	16,204,205.01	11,424,621.38
应付利息	336,892.11	371,572.75
合计	31,541,097.12	91,282,545.58

## 29、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销项税	4,252,875.30	0.00
合计	4,252,875.30	

## 30、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	228,750,000.00	243,750,000.00
保证借款		3,333,362.50
合计	228,750,000.00	247,083,362.50

长期借款分类的说明：

本公司取得上海农商银行营业部24,375万元借款系以本公司房屋建筑物及土地使用权作为抵押物取得，借款中1,500万元将于一年内到期，在一年内到期的长期借款中反映。

## 31、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应付租赁款	66,893,087.53	45,967,377.33
合计	66,893,087.53	45,967,377.33

### 32、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	1,628,290.60		1,096,128.00	532,162.60	项目未完成
未实现售后租回损益	7,320,544.37		1,187,115.36	6,133,429.01	售后租回形成
合计	8,948,834.97		2,283,243.36	6,665,591.61	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
室内环境净化培训基地专项资金	868,290.60			336,128.00			532,162.60	与资产相关
水合纳米负离子健康板项目	760,000.00			760,000.00				与收益相关
合计	1,628,290.60			1,096,128.00			532,162.60	

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内将持续存在，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。

### 33、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	853,775,000.00	72,725,000.00				72,725,000.00	926,500,000.00

其他说明：

注1：经中国证券监督管理委员会《关于核准上海悦心健康集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]1167号）核准，本公司于6月4日向上海斯米克有限公司非公开发行人民币普通股72,725,000股，募集资金总额为人民币199,993,750.00元，扣除不含税的发行费用后，实际募集资金净额为人民币196,650,008.15元，超过部分计入资本公积。该出资业经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具XYZH/2021SHAA20226《验资报告》验证。

注2：2021年8月，公司控股股东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100,000,000股质押给上海农村商业银行股份有限公司，作为融资质押担保。相关股权质押登记已在中国证券登记结算有限责任公司办理完毕，股权质押登记日

为2021年8月19日，质押到期日：至质权人申请解除质押为止。

### 34、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	60,448,450.67	123,925,008.15		184,373,458.82
其他资本公积	11,062,633.95			11,062,633.95
合计	71,511,084.62	123,925,008.15		195,436,092.77

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价本期增加系经中国证券监督管理委员会《关于核准上海悦心健康集团股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]1167号）核准，公司向上海斯米克有限公司非公开发行人民币普通股72,725,000股，每股面值1元，每股发行价格2.75元，募集资金总额199,993,750元，扣除面值及不含税的发行费用人民币3,343,741.85元后的溢价。

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	128,227,571.03	964,725.38			236,118.05	728,607.33	128,956,178.36
外币财务报表折算差额	7,027.71	20,253.19				20,253.19	27,280.90
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	128,220,543.32	944,472.19			236,118.05	708,354.14	128,928,897.46
其他综合收益合计	128,227,571.03	964,725.38			236,118.05	728,607.33	128,956,178.36

### 36、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	72,124,024.40	729,918.86		72,853,943.26
合计	72,124,024.40	729,918.86		72,853,943.26

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：



本期增加系根据公司章程利润分配规定，按当年税后利润的10%计提法定盈余公积。

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-90,667,368.88	-145,953,237.83
调整后期初未分配利润	-90,667,368.88	-145,953,237.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,171,031.16	57,195,036.74
减：提取法定盈余公积	729,918.86	1,909,167.79
期末未分配利润	-45,226,256.58	-90,667,368.88

调整期初未分配利润明细：

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

### 38、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,183,829,864.93	905,247,730.02	1,117,474,738.58	839,554,760.18
其他业务	77,002,111.79	15,804,994.09	77,228,345.91	17,032,326.39
合计	1,260,831,976.72	921,052,724.11	1,194,703,084.49	856,587,086.57

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	建材	大健康	出租等	合计
商品类型						
其中：						
瓷砖			1,090,140,441.77			1,090,140,441.77
生态健康建材			9,271,275.24			9,271,275.24
大健康				84,418,147.92		84,418,147.92
出租等					77,002,111.79	77,002,111.79

按经营地区分类						
其中：						
国内			1,092,133,475.41	77,563,587.94	77,002,111.79	1,246,699,175.14
国外			7,278,241.60	6,854,559.98		14,132,801.58
市场或客户类型						
其中：						
合同类型						
其中：						
按商品转让的时间分类						
其中：						
在某一时点内履行履约义务			1,099,411,717.01	84,418,147.92	12,383,274.95	1,196,213,139.88
在某一时段内履行履约义务					64,618,836.84	64,618,836.84
按合同期限分类						
其中：						
按销售渠道分类						
其中：						
合计						

### 39、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,164,348.49	3,125,910.80
教育费附加	2,636,091.04	2,578,867.94
房产税	3,685,156.13	3,520,368.30
土地使用税	3,246,619.42	2,689,833.40
车船使用税	6,420.00	7,140.00
印花税	1,301,729.64	1,239,612.67
其他税费	67,179.44	
环境保护税	42,599.34	77,033.28
合计	14,150,143.50	13,238,766.39

#### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人事费用	98,174,987.65	75,040,501.18
办公及资产费用	12,810,783.86	9,647,474.14
业务费用	12,909,138.85	12,502,430.34
推广展示费	27,559,233.35	21,644,448.43
物流费用	19,379,484.49	17,583,741.23
其他	848,447.61	458,630.59
合计	171,682,075.81	136,877,225.91

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人事费用	34,469,494.24	40,985,869.18
办公及资产费	18,322,805.84	27,098,488.17
中介机构及咨询费	3,670,768.93	4,402,420.38
业务费用	5,722,271.81	5,248,374.35
其他	1,799,776.22	2,031,199.47
合计	63,985,117.04	79,766,351.55

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人事费用	9,514,277.64	9,187,038.66
办公及资产费	1,178,456.07	575,636.97
中介机构及咨询费	257,823.71	159,983.42
业务费用	365,235.01	227,943.71
其他	2,163,486.87	3,024,847.13
合计	13,479,279.30	13,175,449.89

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,155,339.53	37,146,001.48
减：利息收入	2,078,626.24	1,567,520.34
加：汇兑损失	17,882.28	128,679.09
加：其他支出	686,977.48	1,135,340.48
合计	32,781,573.05	36,842,500.71

#### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府扶持资金	5,014,680.00	6,975,465.60
递延收益转入	1,096,128.00	336,128.00
其他	293,639.41	786,511.63

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,325,213.60	-1,327,931.83
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,021,763.19	1,817,987.52
处置交易性金融资产取得的投资收益	651,658.80	1,113,775.91
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,000,000.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	-2,259,765.45	
合计	-3,955,083.44	1,603,831.60

#### 46、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		-157,082.23
按公允价值计量的投资性房地产	21,465,647.19	23,027,500.00
合计	21,465,647.19	22,870,417.77

#### 47、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他应收款坏账损失	50,640.49	188,214.51
应收账款坏账损失	-6,369,074.48	2,881,563.94
应收票据坏账损失	351,379.64	-321,771.43
合计	-5,967,054.35	2,748,007.02

#### 48、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,246,271.89	-11,373,701.74
五、固定资产减值损失		-3,402,316.37
十一、商誉减值损失		-6,654,660.00
合计	-6,246,271.89	-21,430,678.11

#### 49、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	-6,883,188.58	-568,316.58
其中：未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-6,883,188.58	-568,316.58

#### 50、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	382,663.66	18,204.37	382,663.66
无需支付款项	2,680,593.68	568,210.97	2,680,593.68
其他	466,445.38	387,907.72	466,445.38
合计	3,529,702.72	974,323.06	3,529,702.72

#### 51、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	460,000.00	659,000.00	460,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,704,032.36	2,538,465.69	1,704,032.36
停工损失	604,210.78	621,378.96	604,210.78

其他	1,493,547.11	1,696,081.91	1,493,547.11
合计	4,261,790.25	5,514,926.56	4,261,790.25

## 52、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,980,508.94	6,326,946.65
递延所得税费用	-1,962,762.93	3,559,002.75
合计	17,746.01	9,885,949.40

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	47,787,472.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,946,868.18
子公司适用不同税率的影响	-1,212,759.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	758,554.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-15,823,418.64
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,880,428.52
研发加计扣除的影响	-1,531,926.64
所得税费用	17,746.01

## 53、其他综合收益

详见附注七、35、其他综合收益。

## 54、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,308,319.41	7,761,977.23
往来款		15,339,688.90
存款利息	1,791,501.61	1,411,638.19

收到的赔偿罚款等	139,370.53	387,907.72
受限货币资金的收回	30,302,919.52	
合计	37,542,111.07	24,901,212.04

**(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	69,259,912.41	66,112,074.73
管理费用付现	23,530,381.40	40,661,195.40
财务费用付现	2,946,742.93	525,766.87
营业外支出	1,139,212.12	1,064,500.09
受限货币资金的增加		38,555,612.18
往来款	24,783,579.58	
合计	121,659,828.44	146,919,149.27

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
受限货币资金的减少		13,461,252.07
融资收到的款项		30,000,000.00
合计		43,461,252.07

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资款项及租金	79,231,470.77	
受限货币资金的增加	36,714,500.00	
非公开发行费	1,142,197.98	
合计	117,088,168.75	

**55、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	--	--
净利润	47,769,726.71	57,110,517.50
加: 资产减值准备	12,213,326.24	18,682,671.09
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	58,229,677.53	58,645,234.30
使用权资产折旧	15,023,575.24	
无形资产摊销	2,231,742.05	2,418,680.30
长期待摊费用摊销	9,364,575.15	8,611,973.15
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)	6,883,188.58	1,982,316.62
固定资产报废损失(收益以“-” 号填列)	1,321,368.70	2,538,465.69
公允价值变动损失(收益以“-” 号填列)	-21,465,647.19	-22,870,417.77
财务费用(收益以“-”号填列)	34,155,339.53	37,146,001.48
投资损失(收益以“-”号填列)	3,955,083.44	-1,603,831.60
递延所得税资产减少(增加以 “-”号填列)	-7,151,107.42	-1,913,866.61
递延所得税负债增加(减少以 “-”号填列)	5,188,344.49	5,472,869.36
存货的减少(增加以“-”号填 列)	19,471,436.12	25,330,365.72
经营性应收项目的减少(增加以 “-”号填列)	-6,003,400.65	-192,922,630.77
经营性应付项目的增加(减少以 “-”号填列)	-27,943,465.22	153,827,256.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	153,243,763.30	152,455,604.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活 动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	249,607,813.59	158,948,806.65



减：现金的期初余额	158,948,806.65	197,461,737.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	90,659,006.94	-38,512,930.57

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无。

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

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	16,000.00
其中：	--
徐州徐医悦心中医门诊部有限公司	16,000.00
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,450,000.00
其中：	--
上海悦心同舸医疗器械有限公司	1,100,000.00
广州悦心普通专科门诊有限公司	350,000.00
处置子公司收到的现金净额	1,466,000.00

## (4) 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	249,607,813.59	158,948,806.65
其中：库存现金	37,716.25	75,190.37
可随时用于支付的银行存款	249,570,097.34	158,873,616.28
三、期末现金及现金等价物余额	249,607,813.59	158,948,806.65

## 56、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	97,267,350.06	作为票据保证金、保函保证金
固定资产	4,746,970.00	作为抵押物取得银行借款

无形资产	4,666,626.15	作为抵押物取得银行借款
投资性房地产	214,239,609.66	作为抵押物取得银行借款
合计	320,920,555.87	--

其他说明：

(1) 本公司以原值79,860,730.96元、净值31,783,394.33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66,240,010.67元、净值27,036,424.33元）及净值为30,064,674.53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25,398,048.38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37,104万元，截至2021年12月31日，本公司以该抵押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8,700万。

(2) 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)作为抵押物向上海农商银行办理了《抵押合同》，贷款额度为等值人民币41,500万元，截至2021年12月31日，本公司实际向上海农商银行长期借款为人民币24,375万元，短期借款为人民币5,000万元。

## 57、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	72,364.08	6.3757	461,371.66
欧元	6.80	7.2197	49.09
港币	215,000.00	0.0554	11,911.00
应收账款	--	--	
其中：美元	115,070.75	6.3757	733,656.58
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	21,638.50	6.3757	137,960.58
预收账款			
其中：美元	7,464.71	6.3757	47,592.75

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

适用  不适用

## 58、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
企业扶持资金	5,014,680.00	其他收益	5,014,680.00
递延收益转入	1,096,128.00	其他收益	1,096,128.00
其他	293,639.41	其他收益	293,639.41

### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

政府补助-企业扶持资金主要为：

- ①江西省丰城市财政局给予本公司下属公司江西斯米克陶瓷有限公司的扶持资金280.38万元；专利补助12.50万元；
- ②上海市浦江镇政府给予本公司下属公司上海斯米克建材有限公司社保扶持资金60.00万元；
- ③上海市浦江镇政府给予本公司下属公司上海斯米克建筑陶瓷有限公司社保扶持资金38.00万元；
- ④上海市浦江镇政府给予本公司扶持资金贷款贴息11.00万元；
- ⑤江陵县政府给予本公司下属公司荆州斯米克新材料有限公司扶持资金89.59万元。

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

单位：元

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

						资产份 额的差 额						
广州悦心医疗咨询服务有限公司	0.00	100.00%	转让	2021年9月	收到股权转让款且完成工商变更	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00
徐州悦心中医门诊部有限公司	16,000.00	100.00%	转让	2021年12月	收到股权转让款且完成工商变更	5,943.47	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 2、其他原因的合并范围变动

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

2021年12月22日，经杭州市上城区市场监督管理局批准准予注销浙江悦心安颐养老服务有限公司，不再纳入合并范围。

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
江西斯米克陶瓷有限公司	丰城市	丰城市	生产		100.00%	设立
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	上海市	上海市	销售	100.00%		设立
上海斯米克建材有限公司	上海市	上海市	销售		100.00%	设立
成都斯米克建材连锁经营有限公司	成都市	成都市	销售		100.00%	设立
重庆斯米克建材连锁经营有限公司	重庆市	重庆市	销售		100.00%	设立
西安斯米克建材有限公司	西安市	西安市	销售		100.00%	设立
江西斯米克建材有限公司	丰城市	丰城市	销售		100.00%	设立
上海斯米克健康环境技术有限公司	上海市	上海市	生产	94.30%		设立
荆州斯米克新材料有限公司	荆州市	荆州市	生产		94.30%	设立
上海悦心安颐投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	100.00%		设立

上海悦心健康医疗投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	100.00%		设立
徐州徐医悦心医院管理有限公司	徐州市	徐州市	投资管理		69.77%	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
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
上海斯米克投资有限公司	上海市	上海市	投资管理	100.00%		设立
上海悦心健康医疗科技集团有限公司	上海市	上海市	医疗服务	100.00%		设立
美国日星生殖中心有限公司	美国加州	美国加州	医疗服务	60.00%		非同一控制下企业合并
全椒同德爱心医院有限公司	滁州	滁州	医疗服务	70.00%		非同一控制下企业合并

## (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	5.70%	386,265.47		5,948,027.12
徐州徐医悦心医院管理有限公司	30.23%	-333,385.18		-1,726,677.60
美国日星生殖中心有限公司	40.00%	-193,153.63		-544,850.98
全椒同德爱心医院有限公司	30.00%	1,752,471.01		9,361,356.27

## (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	225,268,676.25	114,072,089.19	339,340,765.44	178,360,892.37		178,360,892.37	221,176,631.37	120,933,563.80	342,110,195.17	274,947,826.73	4,093,362.50	279,041,189.23
徐州徐医悦心医院管理有限公司	3,718,537.95	187,889.46	3,906,427.41	2,273,228.92		2,273,228.92	332,620.37	5,495,358.68	5,827,979.05	3,091,951.64		3,091,951.64
美国日星生殖中心有限公司	707,661.83	451,423.98	1,159,085.81	2,521,213.25		2,521,213.25	996,203.40	647,216.40	1,643,419.80	2,522,663.17		2,522,663.17

全椒同德爱心医院有限公司	32,237,873.24	44,471,001.69	76,708,874.93	28,114,391.77	18,527,915.37	46,642,307.14	22,599,696.48	23,176,735.14	45,776,431.62	21,551,433.85		21,551,433.85
--------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	---------------	--	---------------

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	111,059,617.71	7,910,867.13	7,910,867.13	-8,012,197.35	133,016,231.66	-174,976.05	-174,976.05	-7,813,258.95
徐州徐医悦心医院管理有限公司	1,744,705.40	-1,102,828.92	-1,102,828.92	-69,976.11	4,065,064.18	-2,322,912.75	-2,322,912.75	-1,849,487.99
美国日星生殖中心有限公司	6,854,559.98	-516,639.38	-516,639.38	-265,046.20	6,611,945.73	-2,899,549.60	-2,899,549.60	-1,620,005.22
全椒同德爱心医院有限公司	70,429,079.02	5,841,570.02	5,841,570.02	5,740,798.27	67,150,478.78	6,940,115.93	6,940,115.93	13,745,909.83

#### (4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

本公司于2021年3月25日第七届董事会第八次会议，审议通过了《关于2021年度对外担保额度的议案》。议案决定本公司为全资及控股子公司2021-2022年度银行融资、银行承兑汇票和融资租赁等融资业务提供担保的额度为人民币70,000万元；同意公司控股子公司之间相互提供本外币担保额度为人民币5,000万元，且以上均为连带责任保证担保，担保有效期为2021年7月1日至2022年6月30日。

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
鑫山保险代理有限公司	上海市	上海市	保险代理	13.333%		权益法
江苏安颐健康管理集团有限公司	泗洪县	南京市	医疗养老服务	51.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

①本公司对鑫山保险代理有限公司派驻一名董事，具有重大影响。

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

公司推荐3名，其他少数股东推荐2名。本公司对江苏安颐公司没有控制权。

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	鑫山保险代理有限公司	江苏安颐健康管理集团有限公司	鑫山保险代理有限公司	江苏安颐健康管理集团有限公司
流动资产	87,855,327.61	8,559,827.27	89,502,926.90	10,070,476.22
非流动资产	142,173,612.92	24,591,400.81	102,881,080.02	20,550,251.72
资产合计	230,028,940.53	33,151,228.08	192,384,006.92	30,620,727.94
流动负债	26,806,285.65	255,740.41	16,135,952.93	431,432.10
非流动负债	23,799,052.01			
负债合计	50,605,337.66	253,940.41	16,135,952.93	431,432.10
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	179,423,602.87	32,895,487.67	176,248,053.99	30,189,295.84
按持股比例计算的净资产份额	23,922,548.97	16,780,698.71	23,499,153.04	15,396,540.88
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	43,743,521.36	16,780,698.71	43,320,258.76	15,396,540.88
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	347,375,663.12		303,858,599.84	
净利润	43,175,548.88	-16,893,808.17	35,200,043.25	-9,810,704.16
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利	5,333,333.33		1,173,333.33	

## 十、与金融工具相关的风险

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

### 1、各类风险管理目标和政策

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

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、日元有关，除本集团的控股母公司以美元进行销售及美国日星生殖中心有限公司以美元作为记账本位币外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除下表所述资产及负债的美元、零星的欧元、日元余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外汇余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金—美元	461,371.66	954,656.88
货币资金—欧元	49.09	54.57
货币资金—日元	11,911.00	13,588.00
应收账款—美元	733,656.58	589,279.05
其他应收款-美元	137,960.58	141,189.05
预收账款—美元	47,592.75	180,426.60

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2021年12月31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643,197,400.55元（2020年12月31日：737,158,873.88元）。

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

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

##### 3) 价格风险

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

#### (2) 信用风险

于2021年12月31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：67,054,507.96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2021年12月31日，本集团尚未使用的银行借款额度为26,826.00万元（2020年12月31日：20,479.00万元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为26,826.00万元（2020年12月31日：20,479.00万元）。

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：

2021年12月31日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	346,875,163.65				346,875,163.65
交易性金融资产	-				-
应收票据	-				-
应收款项融资	8,493,377.53				8,493,377.53
应收账款	300,628,962.49				300,628,962.49
其它应收款	63,715,253.85				63,715,253.85
<b>金融负债</b>					-
短期借款	399,110,508.44				399,110,508.44
应付票据	129,599,455.55				129,599,455.55
应付账款	242,326,795.85				242,326,795.85
其它应付款	99,590,400.51				99,590,400.51
应付职工薪酬	22,972,269.26				22,972,269.26
一年内到期的非流动负债	31,541,097.12				31,541,097.12
长期借款	-	15,000,000.00	15,000,000.00	198,750,000.00	228,750,000.00

## 2、敏感性分析

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

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

单位：元

项目	汇率变动	2021年12月31日		2020年12月31日	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
外币资产	对人民币升值5%	-67,257.03	-67,257.03	-84,935.36	-84,935.36
	对人民币贬值5%	67,257.03	67,257.03	84,935.36	84,935.36

外币负债	对人民币升值5%	2,379.75	2,379.75	9,020.09	9,020.09
	对人民币贬值5%	-2,379.75	-2,379.75	-9,020.09	-9,020.09

## (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：

单位：元

项目	汇率变动	2021年12月31日		2020年12月31日	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
借款	增加1%	-6,431,974.01	-6,431,974.01	-7,371,588.74	-7,371,588.74
	减少1%	6,431,974.01	6,431,974.01	7,371,588.74	7,371,588.74

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（四）投资性房地产		797,611,500.00		797,611,500.00
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

(1) 基本公式为：

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

其中：P-为房地产价值；

A-表示单位期间净收益；

r-表示单位期间资本化率；

s-表示单位期间租金递增率；

n-表示剩余收益期限；

税前净收益=有效毛收入-营运用费；

有效毛收入=潜在毛收入×(1-空置率)+押金利息收入；

潜在毛收入=日租金×365；

营运用费=管理费+维修费+保险费+税费；

#### (2) 房地产纯收益

租约期内租金按租约确定，租约期外租金按市场租金确定。

#### (3) 折现率

折现率采用无风险报酬率加风险报酬率的方法确定。

折现率=无风险报酬率+风险报酬率

#### (4) 收益年限

收益期限以建筑物与土地剩余使用年限孰低来确定。

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

本集团本年无第三层次公允价值计量项目。

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

本集团本年无各层级之间转换项目。

### 6、本期内发生的估值技术变更及变更原因

本集团本年无估值技术变更事项。

### 7、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (美元)	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	43.15%	43.15%

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43.15%，斯米克工业有限公司一致行动人太平洋数码有限公司持有61,607,356股，占总股本的比例为6.65%。上海斯米克有限公司持有公司股份72,725,000股，占总股本的比例为7.85%，斯米克工业有限公司、太平洋数码有限公司与上海斯米克有限公司均系实际控制人李慈雄先生控制公司，三家公司合计持有公司股份为534,128,158股，占总股本比例为57.65%。

本企业最终控制方是李慈雄。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1.（1）企业集团的构成。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3.（1）重要合营企业或联营企业。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海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
上海东冠卫生用品有限公司	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
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
湖北孝感美珈职业学院有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
美加置业（武汉）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
上海金曜斯米克能源科技有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海东冠纸业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

上海珍恒商贸有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
------------	----------------------

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海洁云商务服务有限公司	生活用纸	72,334.12		否	49,584.41
上海东冠卫生用品有限公司	生活用纸、口罩	27,903.04		否	14,050.19
上海恒南文化发展有限公司	会务活动	32,700.00		否	29,564.00
江西绿能燃气有限公司	备品备件	23,513.36		否	

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
湖北孝感美珈职业学院有限责任公司	瓷砖、健康板	2,375,278.83	2,594,318.30
美加置业（武汉）有限公司	瓷砖	1,763,903.85	1,308,950.13
上海东冠纸业有限公司	瓷砖、健康板	79,816.20	96,365.72
上海胜康斯米克房产投资有限公司	新材料、瓷砖		38,645.90
上海东冠健康用品股份有限公司	礼品砖、体检		21,600.00
上海鑫曜节能科技有限公司	新材料、瓷砖		20,361.54
上海金曜斯米克能源科技有限公司	新材料		8,100.00

### (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
上海洁云商务服务有限公司	房屋	168,936.00	291,972.00
上海东冠卫生用品有限公司	房屋	645,282.58	1,477,138.61
上海东冠健康用品股份有限公司	房屋	1,012,176.00	

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
上海鑫曜节能科技有限公司	房屋	1,945,059.70	1,353,416.80
上海斯米克装饰材料有限公司	房屋	1,699,222.56	1,699,222.56

上海珍恒商贸有限公司	车辆	78,000.00	52,000.00
------------	----	-----------	-----------

#### 关联租赁情况说明

(1) 2021年1月, 本公司与上海东冠健康用品股份有限公司签订《房屋租赁合同》, 及与上海东冠卫生用品有限公司、上海东冠健康用品股份有限公司、上海洁云商务有限公司签订的《四方协议》, 协议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461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2021年1月1日至2021年12月31日, 含物业年租赁费为511,956.00元。

(2) 2021年1月, 本公司与上海东冠健康用品股份有限公司签订《房屋租赁合同》, 及与上海东冠卫生用品有限公司、上海东冠健康用品股份有限公司、上海洁云商务有限公司签订的《四方协议》, 协议约定本公司将坐落于上海市中山南一路893号西楼第三层、使用面积为46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2021年1月1日至2021年12月31日, 含物业年租赁费为66,120.00元。

(3) 2021年1月, 本公司与东冠健康用品股份有限公司签订《房屋租赁合同》, 及与上海东冠卫生用品有限公司、上海东冠健康用品股份有限公司、上海洁云商务有限公司签订的《四方协议》, 协议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2021年1月1日至2021年12月31日, 含物业年租赁费为434,100.00元。

(4) 2021年1月, 本公司与上海洁云商务有限公司签订《房屋租赁合同》, 及与上海东冠卫生用品有限公司、上海东冠健康用品股份有限公司、上海洁云商务有限公司签订的《四方协议》, 协议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154平方米的房屋转租给上海洁云商务有限公司作为商务办公用房, 租赁期为2021年1月1日至2021年12月31日, 含物业年租赁费为168,936.00元。

(5) 2021年1月, 本公司与上海东冠卫生用品有限公司、上海东冠健康用品股份有限公司、上海洁云商务有限公司签订的《四方协议》, 协议约定本公司将坐落于上海市中山南一路893号西楼第三层、使用面积为569平方米的房屋转租给上海东冠卫生用品有限公司, 租赁期为2021年1月1日至2021年12月31日, 含物业年租赁费为626,100.00元。

(6) 2020年12月, 本公司与上海鑫曜节能科技有限公司签订了《房屋租赁协议》, 协议约定上海鑫曜节能科技有限公司将位于上海市闵行区恒南路1288号主楼三楼面积2185.4平方米的场地出租给公司用于办公使用, 租赁期为2021年1月1日至2022年5月31日, 年租租金为1,196,506.56元, 租金包含物业管理费用。2021年5月提前终止上述租赁合同, 重新签订《房屋租赁协议》, 协议约定上海鑫曜节能科技有限公司将位于上海市闵行区恒南路1288号主楼二楼西区, 面积1100.00平方米的场地出租给公司用于办公使用, 租赁期为2021年6月1日至2022年12月31日, 年租金为602,250.00元, 租金包含物业管理费。

(7) 2020年1月, 公司与上海鑫曜节能科技有限公司续签了《房屋租赁协议》, 协议约定上海鑫曜节能科技有限公司将位于上海市闵行区恒南路1288号主楼五楼面积为1342.45平方米的场地出租给公司用于办公使用, 租赁期为2020年01月01日至2022年12月31日, 年租赁费为966,564元, 租金包含物业管理费。

(8) 2020年1月, 公司与上海鑫曜节能科技有限公司签订了《房屋租赁协议》, 协议约定上海鑫曜节能科技有限公司将位于上海市闵行区恒南路1288号主楼六楼面积为110.79平方米的场地出租给公司用于办公使用, 租赁期为2020年01月01日至2022年12月31日, 年租赁费为79,768.80元, 租金包含物业管理费。

(9) 2020年10月, 上海斯米克建材有限公司与上海斯米克装饰材料有限公司续签了《厂房租用合同》, 合同约定上海斯米克装饰材料有限公司将上海市闵行区三鲁公路2121号、面积为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2020年10月1日至2021年12月31日, 年租金为619,222.56元。

(10) 2020年10月, 本公司与上海斯米克装饰材料有限公司续签了《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2020年10月1日至2021年12月31日, 年租金为1,080,000.00元。

(11) 2020年5月, 本公司与上海斯米克陶瓷有限公司签订沪ASP827车辆租赁合同, 租赁期为2020年5月1日到2025年4月30日, 年租金78,000.00元。上海斯米克陶瓷有限公司于2021年9月7日更名为上海珍恒商贸有限公司。

### (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	2021年03月29日	2022年03月29日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	569,075.00	2021年05月26日	2022年05月26日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	30,000,000.00	2021年12月24日	2022年12月24日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	20,000,000.00	2021年05月06日	2022年05月05日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	9,800,000.00	2021年02月04日	2022年02月03日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	10,000,000.00	2021年03月01日	2022年02月28日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	10,000,000.00	2021年04月27日	2022年04月26日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	5,700,000.00	2021年09月15日	2022年03月15日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	11,070,000.00	2021年10月20日	2022年04月20日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	25,000,000.00	2021年06月30日	2022年06月30日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	20,000,000.00	2021年03月02日	2022年03月01日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	4,000,000.00	2021年07月23日	2022年07月23日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	800,000.00	2021年08月19日	2022年08月19日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	1,000,000.00	2021年08月12日	2022年08月12日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	390,000.00	2021年09月08日	2022年09月08日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	3,800,000.00	2021年09月23日	2022年09月23日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	910,000.00	2021年09月13日	2022年09月13日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	14,084,000.00	2021年12月14日	2022年06月14日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	1,600,000.00	2021年10月25日	2022年10月25日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	20,000,000.00	2021年04月23日	2022年04月13日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	9,000,000.00	2021年08月18日	2022年02月17日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	11,000,000.00	2021年11月11日	2022年05月11日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	300,000.00	2021年12月17日	2022年01月20日	否
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	3,000,000.00	2021年09月27日	2022年09月26日	否
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	6,650,000.00	2021年09月15日	2022年03月15日	否
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	442,151.00	2021年11月17日	2022年11月17日	否
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	329,702.00	2021年11月26日	2022年05月26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	20,000,000.00	2021年08月18日	2022年08月16日	否

**(4) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	9,051,362.06	8,958,629.10

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	美加置业（武汉）有限公司	177,280.31	7,091.21	908,559.53	27,256.79
应收账款	湖北孝感美珈职业学院有限责任公司			2,575,038.07	77,251.14

**(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	上海珍恒商贸有限公司		19,500.00

**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□ 适用 √ 不适用

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺



## (1) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至2021年12月31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8,782.28万元。

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	5,648.16	4,764.55	883.61	一年内
荆州项目	2,708.47	2,545.56	162.90	一年内
医疗项目	168.00	30.00	138.00	一年内
上海项目	257.66	123.37	134.29	一年内
<b>合计</b>	<b>8,782.28</b>	<b>7,463.48</b>	<b>1,318.80</b>	

## (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	2,469.75
T+2	1,800.47
T+3	1,707.27
T+3年以后	4,176.74
<b>合计</b>	<b>10,154.23</b>

## 2、或有事项

## (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

①截至2021年12月31日，本集团担保情况如下：本公司为子公司江西斯米克陶瓷有限公司和上海斯米克建筑陶瓷有限公司取得银行借款提供保证担保。详见附注第十二节、5、（3）关联担保情况。

②除存在上述或有事项外，截至2021年12月31日，本集团无其他重大或有事项。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

无。

## 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	2021 年度不进行现金利润分配，也不进行资本公积转增股本。
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

### 3、其他资产负债表日后事项说明

除存在上述资产负债表日后事项披露事项外，本集团无其他重大资产负债表日后事项。

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	178,007,352.75	100.00%	13,877,591.47	7.80%	164,129,761.28	153,361,472.37	100.00%	9,391,318.25	6.12%	143,970,154.12
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,228,116.26	37.21%	13,877,591.47	20.95%	52,350,524.79	49,151,479.77	32.05%	9,391,318.25	19.11%	39,760,161.52
与交易对象关系组合	111,779,236.49	62.79%		0.00%	111,779,236.49	104,209,992.60	67.95%	0.00	0.00%	104,209,992.60
合计	178,007,352.75	100.00%	13,877,591.47	7.80%	164,129,761.28	153,361,472.37	100.00%	9,391,318.25	6.12%	143,970,154.12

按组合计提坏账准备：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	66,228,116.26	13,877,591.47	21.00%
合计	66,228,116.26	13,877,591.47	--

按组合计提坏账准备：与交易对象关系组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
与交易对象关系组合	111,779,236.49		
合计	111,779,236.49		--

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	141,017,363.48
1 至 2 年	18,291,511.07
2 至 3 年	12,538,532.66
3 年以上	6,159,945.54
3 至 4 年	1,553,670.67
4 至 5 年	414,073.56
5 年以上	4,192,201.31
合计	178,007,352.75

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备的应收账款	9,391,318.25	4,486,273.22				13,877,591.47
合计	9,391,318.25	4,486,273.22				13,877,591.47

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
单位 1	90,347.34	货币资金
单位 2	83,800.00	货币资金
单位 3	80,444.09	货币资金
单位 4	63,589.62	货币资金
单位 5	22,712.78	货币资金
合计	340,893.83	--

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340,893.83元，转回坏账准备金额为340,893.83元。

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海斯米克健康环境技术有限公司	110,320,692.30	61.98%	
第二名	8,657,781.15	4.86%	2,857,067.78
第三名	6,845,418.21	3.85%	273,816.73
第四名	6,584,805.79	3.70%	994,835.31
第五名	5,810,112.09	3.26%	945,075.48
合计	138,218,809.54	77.65%	--

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	2,000,000.00	
其他应收款	361,146,745.45	580,406,688.07
合计	363,146,745.45	580,406,688.07

### (1) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	311,416,855.44	562,444,509.24
押金保证金	47,301,175.48	14,030,015.48
代收代付款	2,155,447.67	2,940,451.79
投标保证金	912,206.00	1,637,206.00
备用金	30,000.00	
其他	10,399.58	68,327.98
合计	361,826,084.17	581,120,510.49

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	208,592.17		505,230.25	713,822.42

2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	34,483.70			34,483.70
2021年12月31日余额	174,108.47	0.00	505,230.25	679,338.72

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	175,646,493.00
1至2年	159,324,020.80
2至3年	18,789,627.49
3年以上	8,065,942.88
3至4年	6,133,190.65
4至5年	1,075,456.96
5年以上	857,295.27
合计	361,826,084.17

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	713,822.42		34,483.70			679,338.72
合计	713,822.42		34,483.70			679,338.72

### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
上海斯米克建材有限公司	往来款	211,873,699.32	2年以内	58.56%	
上海悦心健康医疗投资管理有限公司	往来款	38,541,564.93	4年以内	10.65%	
上海悦心综合门诊部有限公司	往来款	35,737,844.35	3年以内	9.88%	
第四名	押金保证金	20,008,000.00	1年以内	5.53%	
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	往来款	13,034,690.70	1年以内	3.60%	
合计	--	319,195,799.30	--	88.22%	

## 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	929,516,079.33		929,516,079.33	839,516,079.33		839,516,079.33
对联营、合营企业投资	61,059,076.88		61,059,076.88	60,426,723.52		60,426,723.52
合计	990,575,156.21		990,575,156.21	899,942,802.85		899,942,802.85

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	614,656,247.71					614,656,247.71	
上海斯米克健康环境技术有限公司	74,578,556.62	90,000,000.00				164,578,556.62	
上海悦心健康医疗投资管理有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
美国日星生殖	10,276,275.00					10,276,275.00	
全椒同德爱心医院有限公司	77,000,000.00					77,000,000.00	
上海斯米克投资有限公司	3,005,000.00					3,005,000.00	
湖南悦心健康医疗投资管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
浙江悦心安颐养老服务有限公司		7,800,000.00	7,800,000.00				
合计	839,516,079.33	97,800,000.00	7,800,000.00			929,516,079.33	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
鑫山保险 代理有限 公司	43,320,25 8.76			5,756,595 .93			5,333,333 .33			43,743,52 1.36	
徐州易弘 生物科技 有限公司	1,709,923 .88		- 1,665,313 .84	- 44,610.04						0.00	
江苏安颐 健康管理 集团有限 公司	15,396,54 0.88	10,000,00 0.00		- 8,615,842 .17						16,780,69 8.71	
云南悦心 健康管理 有限公司		570,000.0 0		- 35,143.19						534,856.8 1	
小计	60,426,72 3.52	10,570,00 0.00	- 1,665,313 .84	- 2,938,999 .47			5,333,333 .33			61,059,07 6.88	
合计	60,426,72 3.52	10,570,00 0.00	- 1,665,313 .84	- 2,938,999 .47			5,333,333 .33			61,059,07 6.88	

#### 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	624,018,792.18	592,841,380.61	592,111,208.61	568,834,795.74
其他业务	73,444,425.11	14,268,606.15	85,013,849.85	23,812,928.21
合计	697,463,217.29	607,109,986.76	677,125,058.46	592,647,723.95

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	建材	出租等	合计
商品类型					
其中：					

瓷砖			624,018,792.18		624,018,792.18
出租等				73,444,425.11	73,444,425.11
按经营地区分类					
其中：					
国内			616,740,550.58	73,444,425.11	690,184,975.69
国外			7,278,241.60		7,278,241.60
市场或客户类型					
其中：					
合同类型					
其中：					
按商品转让的时间分类					
其中：					
在某一时点内履行 履约义务			624,018,792.18	9,377,300.10	633,396,092.28
在某一时段内履行 履约义务				64,067,125.01	64,067,125.01
按合同期限分类					
其中：					
按销售渠道分类					
其中：					
合计					

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		3,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,938,999.47	-413,873.41
处置长期股权投资产生的投资收益	-9,485,408.81	
交易性金融资产在持有期间的投资收益		634,048.82
处置交易性金融资产取得的投资收益	430,046.90	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,000,000.00	
合计	-9,994,361.38	3,720,175.41



## 十七、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-9,226,320.48	主要系设备处置损失。
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	6,272,831.09	主要系：江西丰城市政府给予企业的扶持资金及奖励 280.38 万元；上海闵行区浦江镇政府给予企业的扶持资金 117 万元；湖北江陵县政府给予企业的扶持资金 89.59 万元。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	651,658.80	主要系结构性理财产品收益。
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	21,465,647.19	系投资性房地产后续计量评估增值。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	975,495.30	主要系公司上海生产基地搬迁江西，闲置厂房尚未对外出租的房屋建筑物折旧费、对外捐赠支出及无需支付的款项。
减：所得税影响额	2,430,368.67	
少数股东权益影响额	309,924.12	
合计	17,399,019.11	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□ 适用 √ 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

□ 适用 √ 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.99%	0.0519	0.0519
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.40%	0.0311	0.0311