

宜华健康医疗股份有限公司

2020 年半年度财务报告



2020 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

2020 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	100,673,812.26	168,556,084.28
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	956,332,710.67	994,942,234.43
预付款项	503,425,101.96	553,223,982.65
其他应收款	434,447,901.57	386,648,965.06
其中：应收利息		
应收股利		
存货	217,576,497.86	207,536,948.82
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	47,992,633.28	48,072,181.28
流动资产合计	2,260,448,657.60	2,358,980,396.52
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	328,132,191.49	330,917,228.32
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	140,558,811.64	142,486,378.90
投资性房地产	48,309,454.53	48,995,308.56
固定资产	638,631,811.96	653,198,056.68
在建工程	299,892,946.41	309,417,635.80
无形资产	568,336,880.72	584,419,266.78
开发支出		
商誉	470,560,833.84	470,560,833.84
长期待摊费用	463,931,833.12	491,155,596.58
递延所得税资产	48,415,247.54	46,705,405.14
其他非流动资产	441,641,722.19	515,039,574.53
非流动资产合计	3,448,411,733.44	3,592,895,285.13
资产总计	5,708,860,391.04	5,951,875,681.65

法定代表人：陈奕民

主管会计工作负责人：陈奕民

会计机构负责人：王博雁

1、合并资产负债表（续）

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

2020 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	1,636,033,873.40	1,637,809,635.19
交易性金融负债		
应付票据	80,000,000.00	80,000,000.00
应付账款	503,311,571.85	488,382,489.83
预收款项	43,577,764.63	64,018,011.74
应付职工薪酬	74,312,139.25	72,295,105.12
应交税费	195,469,521.06	203,763,208.61
其他应付款	732,973,984.03	792,218,756.16
其中：应付利息	60,023,891.55	14,667,229.07
应付股利	7,344,249.80	12,944,249.80
一年内到期的非流动负债	631,147,621.02	679,100,870.04
其他流动负债		
流动负债合计	3,896,826,475.24	4,017,588,076.69
非流动负债：		
长期借款	596,196,276.57	572,900,388.21
应付债券	195,958,891.04	194,532,475.94
长期应付款	21,923,553.42	25,701,288.60
预计负债		
递延收益	234,333,815.59	229,050,280.10
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,048,412,536.62	1,022,184,432.85
负债合计	4,945,239,011.86	5,039,772,509.54
所有者权益：		
股本	877,697,557.00	877,697,557.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	321,647,904.80	321,647,904.80
其他综合收益		-20,201.50
盈余公积	98,809,613.67	98,809,613.67
未分配利润	-645,917,259.12	-500,529,478.39
归属于母公司所有者权益合计	652,237,816.35	797,605,395.58
少数股东权益	111,383,562.83	114,497,776.53
所有者权益合计	763,621,379.18	912,103,172.11
负债和所有者权益总计	5,708,860,391.04	5,951,875,681.65

法定代表人：陈奕民

主管会计工作负责人：陈奕民

会计机构负责人：王博雁

2、母公司资产负债表

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

2020 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	66,321.09	1,079,165.54
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	15,479,024.05	16,244,587.05
预付款项		
其他应收款	865,277,239.76	939,531,911.09
其中：应收利息		0.00
应收股利		0.00
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	972,745.49	265,702.15
流动资产合计	881,795,330.39	957,121,365.83
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	2,190,375,831.92	2,193,160,868.75
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	71,047,970.94	71,047,970.94
投资性房地产		
固定资产	192,969,413.45	199,489,591.64
在建工程		
无形资产	2,671,945.67	2,985,827.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	498,789.76	90,961.51
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,457,563,951.74	2,466,775,220.29
资产总计	3,339,359,282.13	3,423,896,586.12

法定代表人：陈奕民

主管会计工作负责人：陈奕民

会计机构负责人：王博雁

2、母公司资产负债表（续）

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

2020 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动负债：		
短期借款	862,000,000.00	862,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	80,000,000.00	80,000,000.00
应付账款	3,240,000.02	3,922,000.03
预收款项		
应付职工薪酬	494,253.00	1,616,768.53
应交税费	12,162,812.70	11,519,772.89
其他应付款	980,898,572.73	998,136,398.12
其中：应付利息	43,790,874.72	4,677,417.20
应付股利	6,831,749.80	6,831,749.80
一年内到期的非流动负债	508,957,800.00	509,609,800.00
其他流动负债		
流动负债合计	2,447,753,438.45	2,466,804,739.57
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	195,958,891.04	194,532,475.94
租赁负债		
长期应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	195,958,891.04	194,532,475.94
负债合计	2,643,712,329.49	2,661,337,215.51
所有者权益：		
股本	877,697,557.00	877,697,557.00
其他权益工具		
资本公积	527,573,716.93	527,573,716.93
减：库存股		
其他综合收益		
盈余公积	92,668,938.97	92,668,938.97
未分配利润	-802,293,260.26	-735,380,842.29
所有者权益合计	695,646,952.64	762,559,370.61
负债和所有者权益总计	3,339,359,282.13	3,423,896,586.12

法定代表人：陈奕民

主管会计工作负责人：陈奕民

会计机构负责人：王博雁

3、合并利润表

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	787,862,261.80	938,419,889.73
其中：营业收入	787,862,261.80	938,419,889.73
二、营业总成本	887,669,450.22	933,387,042.92
其中：营业成本	682,777,661.25	717,391,414.37
税金及附加	2,753,399.78	3,206,906.41
销售费用	24,684,284.60	32,562,147.02
管理费用	85,995,453.27	115,024,162.27
财务费用	91,458,651.32	65,202,412.85
其中：利息费用	92,831,744.23	66,607,356.93
利息收入	3,723,253.23	4,028,127.73
加：其他收益	17,796,754.58	2,132,788.05
投资收益（损失以“-”号填	-1,261,867.96	9,138,003.98
其中：对联营企业和合营企业	-2,785,036.83	9,138,003.98
公允价值变动收益（损失以	-1,927,567.26	
信用减值损失（损失以“-”号填	-51,249,001.83	
资产减值损失（损失以“-”号填		2,509,101.89
资产处置收益（损失以“-”号填	-180,312.68	-98,910.19
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-136,629,183.57	18,713,830.54
加：营业外收入	420,449.05	844,611.29
减：营业外支出	2,519,885.58	784,825.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-138,728,620.10	18,773,616.61
减：所得税费用	4,540,656.85	2,729,608.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-143,269,276.95	16,044,008.26
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”	-143,269,276.95	16,044,008.26
2.终止经营净利润（净亏损以“-”		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-145,387,780.74	6,494,691.12
2.少数股东损益	2,118,503.79	9,549,317.14
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益		
（一）不能重分类进损益的其他综		
（二）将重分类进损益的其他综合		
归属于少数股东的其他综合收益的		
七、综合收益总额	-143,269,276.95	16,044,008.26
归属于母公司所有者的综合收益	-145,387,780.74	6,494,691.12
归属于少数股东的综合收益总额	2,118,503.79	9,549,317.14
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1656	0.0074
（二）稀释每股收益	-0.1656	0.0074

法定代表人：陈奕民

主管会计工作负责人：陈奕民

会计机构负责人：王博雁

4、母公司利润表

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	0.00	1,307,108.25
减：营业成本	0.00	322,095.91
税金及附加	156,853.00	156,852.99
销售费用		
管理费用	13,619,896.02	11,497,637.31
研发费用		
财务费用	49,127,147.37	17,719,618.29
其中：利息费用	65,443,424.61	48,437,797.59
利息收入	16,333,377.21	30,733,233.90
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填	-2,785,036.83	9,018,439.46
其中：对联营企业和合营企	-2,785,036.83	9,018,439.46
公允价值变动收益（损失以		
信用减值损失（损失以“-”号	-1,631,313.00	
资产减值损失（损失以“-”号		7,400,302.41
资产处置收益（损失以“-”号		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-67,320,246.22	-11,970,354.38
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填	-67,320,246.22	-11,970,354.38
减：所得税费用	-407,828.25	-5,247,198.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-66,912,417.97	-6,723,155.92
（一）持续经营净利润（净亏损	-66,912,417.97	-6,723,155.92
（二）终止经营净利润（净亏损		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他		
（二）将重分类进损益的其他综		
六、综合收益总额	-66,912,417.97	-6,723,155.92
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：陈奕民

主管会计工作负责人：陈奕民

会计机构负责人：王博雁

5、合并现金流量表

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	743,108,462.38	824,226,939.15
收到的税费返还	1,343,836.11	138,764.17
收到其他与经营活动有关的现金	233,918,870.28	381,347,749.85
经营活动现金流入小计	978,371,168.77	1,205,713,453.17
购买商品、接受劳务支付的现金	273,940,938.63	291,528,314.46
支付给职工以及为职工支付的现金	349,393,375.88	366,197,258.28
支付的各项税费	27,067,129.52	50,843,836.82
支付其他与经营活动有关的现金	219,318,883.80	334,052,329.85
经营活动现金流出小计	869,720,327.83	1,042,621,739.41
经营活动产生的现金流量净额	108,650,840.94	163,091,713.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	312,239.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	9,000.00	124,190.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		149,600,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		45,850,000.00
投资活动现金流入小计	321,239.92	195,574,190.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付	49,383,233.04	164,662,058.07
投资支付的现金		15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	27,280,000.00	16,732,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	76,663,233.04	196,394,058.07
投资活动产生的现金流量净额	-76,341,993.12	-819,867.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	950,000.00	1,350,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	950,000.00	1,350,000.00
取得借款收到的现金	339,107,043.75	945,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	88,269,145.00	60,000,000.00
筹资活动现金流入小计	428,326,188.75	1,006,350,000.00
偿还债务支付的现金	357,139,542.30	1,055,362,757.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	52,845,475.97	72,349,511.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	13,600,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	118,307,880.95	48,661,874.02
筹资活动现金流出小计	528,292,899.22	1,176,374,142.27
筹资活动产生的现金流量净额	-99,966,710.47	-170,024,142.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-67,657,862.65	-7,752,296.02
加：期初现金及现金等价物余额	164,604,112.19	120,095,011.89
六、期末现金及现金等价物余额	96,946,249.54	112,342,715.87

法定代表人：陈奕民

主管会计工作负责人：陈奕民

会计机构负责人：王博雁

6、母公司现金流量表

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	77,292,743.11	713,285,422.74
经营活动现金流入小计	77,292,743.11	713,285,422.74
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	2,519,697.69	3,502,875.36
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	38,622,096.38	794,221,988.96
经营活动现金流出小计	41,141,794.07	797,724,864.32
经营活动产生的现金流量净额	36,150,949.04	-84,439,441.58
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		149,600,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		45,000,000.00
投资活动现金流入小计	0.00	194,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	0.00	194,600,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	300,000,000.00	470,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	83,769,145.00	50,000,000.00
筹资活动现金流入小计	383,769,145.00	520,000,000.00
偿还债务支付的现金	300,652,000.00	555,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,280,938.49	34,423,277.74
支付其他与筹资活动有关的现金	106,000,000.00	39,995,000.00
筹资活动现金流出小计	420,932,938.49	629,418,277.74
筹资活动产生的现金流量净额	-37,163,793.49	-109,418,277.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,012,844.45	742,280.68
加：期初现金及现金等价物余额	1,079,165.54	309,436.60
六、期末现金及现金等价物余额	66,321.09	1,051,717.28

法定代表人：陈奕民

主管会计工作负责人：陈奕民

会计机构负责人：王博雁

7、合并所有者权益变动表

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	877,697,557.00				321,647,904.80		-20,201.50		98,809,613.67		-500,529,478.39		797,605,395.58	114,497,776.53	912,103,172.11
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期差错更正													0.00		0.00
同一控制下企业合并													0.00		0.00
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	877,697,557.00	0.00	0.00	0.00	321,647,904.80	0.00	-20,201.50	0.00	98,809,613.67	0.00	-500,529,478.39	0.00	797,605,395.58	114,497,776.53	912,103,172.11
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	20,201.50	0.00	0.00	0.00	-145,387,780.73	0.00	-145,367,579.23	-3,114,213.70	-148,481,792.93
(一) 综合收益总额											-145,387,780.74		-145,387,780.74	2,118,503.79	-143,269,276.95
(二) 所有者投入和减少资本													0.00	950,000.00	950,000.00
1. 所有者投入的普通股													0.00	950,000.00	950,000.00
(三) 利润分配													0.00	-8,000,000.00	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 对所有者(或股东)的分配													0.00	-8,000,000.00	-8,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转													0.00		0.00
(五) 专项储备													0.00		0.00
(六) 其他							20,201.50				0.01		20,201.51	1,817,282.51	1,837,484.02
四、本期期末余额	877,697,557.00	0.00	0.00	0.00	321,647,904.80	0.00	0.00	0.00	98,809,613.67	0.00	-645,917,259.12	0.00	652,237,816.35	111,383,562.83	763,621,379.18

法定代表人：陈奕民

主管会计工作负责人：陈奕民

会计机构负责人：王博雁

7、合并所有者权益变动表(续)

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工			资本公积	减：库	其他综合	专	盈余公积	一般	未分配利润			其	小计
	优	永	其		存股	收益	项		风险		他				
一、上年期末余额	626,926,827.00				572,418,634.80		-20,201.50		98,809,613.67		1,114,051,163.55		2,412,186,037.52	109,508,907.52	2,521,694,945.04
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	626,926,827.00				572,418,634.80		-20,201.50		98,809,613.67		1,114,051,163.55		2,412,186,037.52	109,508,907.52	2,521,694,945.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	250,770,730.00				-248,797,338.75						6,494,691.12		8,468,082.37	448,176.20	8,916,258.57
（一）综合收益总额											6,494,691.12		6,494,691.12	9,549,317.14	16,044,008.26
（二）所有者投入和减少资														1,450,000.00	1,450,000.00
1. 所有者投入的普通股														1,450,000.00	1,450,000.00
2. 其他															
（三）利润分配														-8,000,000.00	-8,000,000.00
1. 提取盈余公积															
3. 对所有者（或股东）的分配														-8,000,000.00	-8,000,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转	250,770,730.00				-248,797,338.75								1,973,391.25	-2,551,140.94	-577,749.69
1. 资本公积转增资本（或股本）	250,770,730.00				-250,770,730.00										
6. 其他					1,973,391.25								1,973,391.25	-2,551,140.94	-577,749.69
（五）专项储备															
（六）其他															
四、本期期末余额	877,697,557.00				323,621,296.05		-20,201.50		98,809,613.67		1,120,545,854.67		2,420,654,119.89	109,957,083.72	2,530,611,203.61

法定代表人：陈奕民

主管会计工作负责人：陈奕民

会计机构负责人：王博雁

、母公司所有者权益变动表

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	877,697,557.00				527,573,716.93				92,668,938.97	-735,380,842.29		762,559,370.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	877,697,557.00				527,573,716.93				92,668,938.97	-735,380,842.29		762,559,370.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-66,912,417.97		-66,912,417.97
（一）综合收益总额										-66,912,417.97		-66,912,417.97
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
（六）其他												
四、本期期末余额	877,697,557.00				527,573,716.93				92,668,938.97	-802,293,260.26		695,646,952.64

法定代表人：陈奕民

主管会计工作负责人：陈奕民

会计机构负责人：王博雁

8、母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：宜华健康医疗股份有限公司

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	626,926,827.00				778,344,446.93				92,668,938.97	597,066,613.93		2,095,006,826.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	626,926,827.00				778,344,446.93				92,668,938.97	597,066,613.93		2,095,006,826.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	250,770,730.00				-250,770,730.00					-6,723,155.92		-6,723,155.92
（一）综合收益总额										-6,723,155.92		-6,723,155.92
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	250,770,730.00				-250,770,730.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	250,770,730.00				-250,770,730.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
6. 其他												
（五）专项储备												
（六）其他												
四、本期期末余额	877,697,557.00				527,573,716.93				92,668,938.97	590,343,458.01		2,088,283,670.91

法定代表人：陈奕民

主管会计工作负责人：陈奕民

会计机构负责人：王博雁

三、公司基本情况

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

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

2007年5月23日，光电股份《重大资产出售、置换暨关联交易》事项获得中国证券监督管理委员会重组委员会审核通过。2007年7月4日，光电股份《重大资产出售、置换暨关联交易》事项收到中国证券监督管理委员会证监公司字[2007]102号《关于麦科特光电股份有限公司重大资产重组方案的意见》的无异议函。根据资产重组方案，光电股份将与生产、经营光学产品相关的全部资产（包括固定资产、厂房、存货以及相关债权债务）及所持的广州北大青鸟商用信息系统有限公司90%的股权、惠州明港光机电有限公司45%的股权以及相关债权债务、深圳青鸟光电有限公司94.84%的股权及相关债权出售给北京天桥北大青鸟科技股份有限公司；宜华企业（集团）有限公司（以下简称宜华集团）以广东宜华房地产开发有限公司（以下简称宜华房产）96%股权与光电股份出售上述资产后剩余全部资产和负债置换。

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

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

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

2015年1月30日，公司向林正刚、南海成长（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海道基金滨投资合伙企业（有限合伙）、林建新、上海道基晨富投资合伙企业（有限合伙）、朱华、彭杰、邓宇光、李红、侯旭英、黄微、夏青、阳阳、孙玉香、邓文芳非公开发行股份购买其持有的众安康后勤集团有限公司（原广东众安康后勤集团有限公司）100%的股权，发行新股数量为87,219,512股（其中限售流通股数量为87,219,512股）。

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

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

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

截止2020年6月30日，本公司股本为877,697,557股。

本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：广东省汕头市澄海区文冠路北侧。

本公司总部办公地址：广东省汕头市澄海区莱芜岭海工业园区宜华主楼4楼。

本公司的业务性质和主要经营活动

本公司经营范围：医院后勤管理服务，医疗行业计算机软硬件的技术开发，养老产业项目投资、策划、服务；绿色有机食品产业项目投资、开发；节能环保产业项目投资、开发，高新技术产品项目投资、开发；医疗器械经营；对外投资；项目投资；资本经营管理和咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司及下属子公司（以下合称“集团”或“本集团”）主要经营医疗机构投资及运营、养老社区投资及运营、医疗后勤服务、医疗专业工程、慢病及健康管理以及互联网医疗。

母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为宜华企业（集团）有限公司，持有本公司37.04%股权；宜华企业（集团）有限公司的最终控制人为刘绍喜，直接持有宜华企业（集团）有限公司56%股权。

财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2020年8月27日经公司第八届第二次董事会批准报出。

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计56家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

无

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团众安康后勤集团公司工程建设周期较长原因导致正常营业周期长于一年，尽管相关资产往往超过一年才变现、出售或耗用，仍然划分为流动资产；正常营业周期中的经营性负债项目即使在资产负债日后超过一年才予清偿，仍然划分为流动负债。除此以外，本集团的其他公司的正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

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

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

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成

本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围

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

(2) 合并财务报表编制方法

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

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

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

(3) 少数股东权益和损益的列报

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

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

(4) 超额亏损的处理

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

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日

开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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

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

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）13。

(2) 共同经营的会计处理方法

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

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

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

本集团发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（1）汇兑差额的处理

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

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用报表期间的平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生期间的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、金融工具

1、金融工具的确认和计量

在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）金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本集团管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征

与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本集团对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本集团对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

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

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

2、金融工具减值

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

（1）减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于本集团购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本集团采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个

存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本集团对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

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

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本集团选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

1. 信用风险特征组合的确定依据

项目确定组合的依据

项目	确定组合的依据
组合1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合3（关联方组合）	关联方的应收账款、其他应收款
组合4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期
组合4（保证金类组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄 应收账款预期信用损失率（%） 其他应收款预期信用损失率（%）

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

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率

为0;

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0。

④单项计提坏账准备的应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收账款账面余额10%以上的应收账款和占其他应收款账面余额10%以上其他应收款视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

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

11、存货

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、建造合同形成的已完工未结算资产、库存商品、在产品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，领用或发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次转销法或五五摊销法进行摊销。

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

①可变现净值的确定方法：

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

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

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

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

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

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

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

12、持有待售资产

(1) 持有待售类别的确认标准

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

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

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

(2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

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

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

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被

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

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

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

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

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

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

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

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

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

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

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

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

(2) 后续计量

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

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

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

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

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

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5.00	2.375

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

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

15、固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-40	5	2.375-9.50
后勤服务设备	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	年限平均法	3-8	5	11.88-31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-10	10	9-30
机器设备	年限平均法	5-10	10	9-18
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
运营设备	年限平均法	5-8	5	11.88-19.00
家具及用具	年限平均法	5	5	19.00

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

16、在建工程

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

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

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

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

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；外购软件、收益权、专利权、特许权、软件著作权、非专利技术等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。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

(2) 内部研究开发支出会计政策

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

19、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

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

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

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的费用，该等费用按项目受益期采用直线法平均摊销。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。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

22、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；

- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

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

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

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

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

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

23、股份支付

本集团股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

对于授予职工的股份，其公允价值按本集团股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

本集团在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），本集团确认已得到服务相对应的成本费用。

本公司授予职工限制性股票而实施股权激励计划，于限制性股票发行日确认权益工具增加的同时，按照发行限制性股票的数量以及相应的回购价格计算确认的金额确认库存股与回购义务负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定对回购义务负债进行后续计量。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司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和相应的**负债**。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

24、优先股、永续债等其他金融工具

（1）金融负债与权益工具的区分

本集团根据所发行优先股、永续债等其他金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。本集团对全部现有同类别非衍生自身权益工具的持有方同比例发行配股权、期权或认股权证，使之有权按比例以固定金额的任何货币换取固定数量的该企业自身权益工具的，该类配股权、期权或认股权证分类为权益工具。其中，企业自身权益工具不包括应按照企业会计准则的规定将可回售工具、发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

权益工具，是指能证明拥有本集团或本集团某组成部分在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本集团将发行的金融工具分类为权益工具：该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。企业自身权益工具不包括应按照企业会计准则的规定将可回售工具等特殊金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

（2）复合金融工具

本集团对发行的非衍生工具进行评估，以确定所发行的工具是否为复合金融工具。对于复合金融工具，本集团于初始确认时将各组成部分分别分类为金融负债、金融资产或权益工具。本集团发行的一项非衍生工具同时包含金融负债成分和权益工具成分的，于初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的价值。

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

（1）销售商品收入

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

本公司销售商品主要系向医院销售日常物资及器械、向社会公开销售会员卡以及医疗服务机构向患者销售药品，收入确认具体政策如下：

①向医院销售日常物资及器械由于产品特性,商品发出后退回风险小,本公司于发出商品并经客户签收确认时确认收入。

②向社会公开销售会员卡: A卡(无使用期限)在签订销售合同,收到款项开具发票并确定房源时确认收入; B卡(约定使用期限)在签订销售合同,收到款项开具发票并确定房源时在使用期限内分期摊销确认收入。

③医疗服务机构向患者销售药品:本公司下属医疗服务机构以提供药品,并办理结算手续,开具发票后,确认药品销售收入。

(2) 提供劳务收入

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

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

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

③酒店服务:在酒店服务已按照合同或协议提供并取得收取服务费的权利时确认。

④医疗服务机构治疗服务业务:

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

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

⑤养老咨询服务业务:根据合同约定完成养老咨询服务后确认收入。

(3) 建造合同收入

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

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

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

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

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

(4) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

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

26、政府补助

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

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

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

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

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

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

③取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

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

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

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

(2) 递延所得税负债

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

28、租赁**(1) 经营租赁的会计处理方法**

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在

租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

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

29、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

(1) 应收款项减值

本集团在资产负债表日按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可判断数据，显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面的可判断数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 存货减值准备

本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

(3) 固定资产减值准备

本集团在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于目前采用的毛利率，本集团需对固定资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订，修订后的税前折现率高于目前采用的折现率，本集团需

对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计，本集团不能转回原已计提的固定资产减值准备。

(4) 递延所得税资产确认

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用（收益）以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

(5) 固定资产、无形资产的可使用年限

本集团至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

30、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
1.财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号)(以下简称“非货币性资产交换准则”),要求所有执行企业会计准则的企业施行。	经本公司第七届董事会第四十五次董事会决议通过	
2.财政部于 2019 年 5 月发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》(财会[2019]9 号)(以下简称“债务重组准则”),要求所有执行企业会计准则的企业施行。	经本公司第七届董事会第四十五次董事会决议通过	
财政部于 2019 年 9 月发布了《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号)(以下简称“财会[2019]16 号”),对合并财务报表格式进行了修订,要求所有已执行新金融准则的企业,应当结合财会[2019]16 号通知及附件的要求对合并财务报表项目进行相应调整。	经本公司第七届董事会第四十五次董事会决议通过	
财政部于 2017 年 7 月发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”),新准则规定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告的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行新收入准则,其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则	经本公司第七届董事会第四十五次董事会决议通过	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、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

是否需要调整年初资产负债表科目

 是 否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

不适用。

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明 适用 不适用**31、其他****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、后勤服务收入、工程劳务收入、服务收入	16%、13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	应交增值税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、10%
教育费附加	应交增值税	5%、3%
地方教育费附加	应交增值税	2%、1%

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
达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	9%
深圳市众安康医疗工程有限公司	15%
保靖县众安康环境建设工程有限公司	8%

2、税收优惠**(1) 众安康后勤集团有限公司**

子公司众安康后勤集团有限公司的控股子公司深圳市众安康医疗工程有限公司2019.12.9取得编号GR201944203228的《高新技术企业证书》，有效期三年，企业所得税减按15%征收。

根据财政部、税务总局于2020年2月6日发布《关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关税收政策的公告》（财税〔2020〕8号）：对纳税人提供公共交通运输服务、生活服务，以及为居民提供必需生活物资快递收派服务取得的收入，免征增值税。

本报告期众安康后勤集团有限公司本部及部分分公司享受此项税收优惠政策，免征增值税。

(2) 达孜赛勒康医疗投资管理有限公司

①根据财政部、国家税务总局财税[2016]36号《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》附件三第一条第（七）款，

医疗机构提供的医疗服务免征增值税，子公司达孜赛勒康医疗投资管理有限公司控制的余干仁和医院有限公司、杭州养和医院有限公司、杭州慈养老年医院有限公司、昆山长海医院有限公司、江阴百意中医医院有限公司等医院均免征增值税。

②根据子公司达孜赛勒康医疗投资管理有限公司与西藏达孜工业园区管理委员会签订的协议约定，企业所得税年缴纳税收总额100万元以上的，扶持比例为实际缴纳税收总额的38%。

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

(3) 其他子公司

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

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,443,503.46	1,974,345.75
银行存款	95,130,234.76	161,092,187.64
其他货币资金	4,100,074.04	5,489,550.89
合计	100,673,812.26	168,556,084.28
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	3,949,632.84	3,951,972.09

2、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	9,369,39	0.78%	9,369,39	100.00%	0.00	9,369,394	0.78%	9,369,394	100.00%	0.00

备的应收账款	4.64		4.64			.64		.64		
其中:										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	9,369,394.64	0.78%	9,369,394.64	100.00%	0.00	9,369,394.64	0.78%	9,369,394.64	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,187,119,962.00	99.22%	230,787,251.33	19.44%	956,332,710.67	1,184,983,246.55	99.22%	190,041,012.12	16.04%	994,942,234.43
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,187,119,962.00	99.22%	230,787,251.33	19.44%	956,332,710.67	1,184,983,246.55	99.22%	190,041,012.12	16.04%	994,942,234.43
合计	1,196,489,356.64	100.00%	240,156,645.97	20.07%	956,332,710.67	1,194,352,641.19	100.00%	199,410,406.76	16.70%	994,942,234.43

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
深圳新科特种装饰工程公司	5,282,564.00	5,282,564.00	100.00%	收回可能性较小
深圳市新港泰百货有限公司	1,342,559.50	1,342,559.50	100.00%	收回可能性较小
香港大学深圳医院	2,704,313.12	2,704,313.12	100.00%	收回可能性较小
江苏众瀛联合数据科技有限公司	39,958.02	39,958.02	100.00%	收回可能性较小

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	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	328,433,475.55
1 至 2 年	302,564,757.29
2 至 3 年	486,739,397.65
3 年以上	78,751,726.15
3 至 4 年	37,918,677.80
4 至 5 年	29,672,110.75
5 年以上	11,160,937.60

合计	1,196,489,356.64
----	------------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额40,746,239.21元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况:无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

截至报告期末，按欠款方归集的应收账款期末账面余额前五名汇总金额为638,330,924.89元，占应收账款期末账面余额合计数的比例为53.35%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为160,431,119.92 元。

3、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	103,248,690.98	20.51%	137,484,695.70	24.85%
1 至 2 年	116,496,427.05	23.14%	104,605,583.38	18.91%
2 至 3 年	102,598,536.36	20.38%	130,072,256.00	23.51%
3 年以上	181,081,447.57	35.97%	181,061,447.57	32.73%
合计	503,425,101.96	--	553,223,982.65	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	年末余额	账龄	未结算原因
公司1	288,257,433.60	1-2年， 2-3年， 3年以上	工程尚未结束
公司2	40,318,167.51	1-2年， 2-3年	工程尚未结束

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为402,338,447.65元，占预付款项期末余额合计数的比例为79.92%。

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	434,447,901.57	386,648,965.06
合计	434,447,901.57	386,648,965.06

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 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
关联往来	39,961,826.52	56,876,463.10
代收代付款	10,200,129.91	5,015,633.86
备用金	1,124,091.01	1,862,705.68
押金及保证金	249,309,162.41	223,230,552.92
其他往来款	163,560,720.29	121,486,302.17
业绩补偿款	24,507,000.00	24,507,000.00
合计	488,662,930.14	432,978,657.73

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	30,762,930.57		15,566,762.10	46,329,692.67
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	8,185,665.28			8,185,665.28
其他变动	-300,329.38			-300,329.38
2020 年 6 月 30 日余额	38,648,266.47		15,566,762.10	54,215,028.57

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	159,029,663.84
1 至 2 年	37,713,840.52
2 至 3 年	139,433,001.46
3 年以上	152,486,424.32
3 至 4 年	43,427,546.75
4 至 5 年	29,154,864.61
5 年以上	79,904,012.96
合计	488,662,930.14

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	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	46,329,692.67	8,185,665.28			-300,329.38	54,215,028.57
合计	46,329,692.67	8,185,665.28			-300,329.38	54,215,028.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至报告期末，按欠款方归集的应收账款期末账面余额前五名汇总金额为244,816,048.43元，占应收账款期末账面余额合计数的比例为50.10%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为15,404,000.00元。

5、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	274,683.91		274,683.91	630,001.55		630,001.55
库存商品	13,870,733.77		13,870,733.77	16,630,575.22		16,630,575.22
周转材料	487,660.16		487,660.16	400,945.20		400,945.20
建造合同形成的 已完工未结算资 产	202,943,420.02		202,943,420.02	189,875,426.85		189,875,426.85
合计	217,576,497.86		217,576,497.86	207,536,948.82		207,536,948.82

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备：无

6、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	726,901.72	726,901.72
待认证进项税		328,735.89
待抵扣进项税	47,265,731.56	47,016,543.67
合计	47,992,633.28	48,072,181.28

7、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											
汕头市宜鸿 投资有限公 司	327,763,765.02			-2,785,036.83						324,978,728.19	
中社安康(北 京)养老产业 投资管理有 限公司	2,015,661.07									2,015,661.07	773,782.45

北京廿四时 科技有限公司	1,911,584.68									1,911,584.68	
小计	331,691,010.77	0.00	0.00	-2,785,036.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	328,905,973.94	773,782.45
合计	331,691,010.77	0.00	0.00	-2,785,036.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	328,905,973.94	773,782.45

8、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳友德医科技有限公司	70,688,135.61	70,688,135.61
广州民营投资股份有限公司	359,835.33	359,835.33
浙江琳轩亲和源投资有限公司	9,680,198.18	9,441,266.63
上海中诚联盟投资管理有限公司	46,357,936.67	47,763,399.28
上海中诚勇略投资中心(有限合伙)	1,000,000.00	1,000,000.00
江阴宜华上嘉健康管理有限公司	724,858.60	1,114,998.86
辽宁亲和源投资有限公司	9,507,289.98	9,861,893.89
深圳壹零后信息技术有限公司	2,240,557.27	2,256,849.30
合计	140,558,811.64	142,486,378.90

9、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

单位：元

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	56,153,381.34	56,153,381.34
2.本期增加金额		0.00
(1) 外购		0.00
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		0.00
(3) 企业合并增加		0.00
3.本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
(2) 其他转出		0.00
4.期末余额	56,153,381.34	56,153,381.34
二、累计折旧和累计摊销		0.00

1.期初余额	7,158,072.78	7,158,072.78
2.本期增加金额	685,854.03	685,854.03
(1) 计提或摊销	685,854.03	685,854.03
3.本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
(2) 其他转出		0.00
4.期末余额	7,843,926.81	7,843,926.81
三、减值准备		0.00
1.期初余额		0.00
2.本期增加金额		0.00
(1) 计提		0.00
3、本期减少金额		0.00
(1) 处置		0.00
(2) 其他转出		0.00
4.期末余额		0.00
四、账面价值		0.00
1.期末账面价值	48,309,454.53	48,309,454.53
2.期初账面价值	48,995,308.56	48,995,308.56

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
余干仁和医院大楼	15,820,995.48	因为该房产及土地已作为余干县方达实业有限公司农发基金贷款的抵押，抵押期 10 年，2026 年 5 月 30 日解除抵押并无偿过户至余干仁和医院有限公司。

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	638,631,811.96	653,198,056.68
合计	638,631,811.96	653,198,056.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	后勤服务设备	运输设备	办公设备	机器设备	电子设备	家具及用具	固定资产装修	合计
一、账面原值：									
1.期初余额	702,700,790.63	18,561,994.24	28,341,701.15	28,542,030.27	115,341,028.96	9,422,931.00	26,509,593.66	7,736,445.70	937,156,515.61
2.本期增加金额	4,181,100.89	128,937.61	175,853.10	458,565.02	13,568,107.16		1,443,481.58		19,956,045.36
（1）购置		128,937.61	175,853.10	458,565.02	4,145,176.16		1,443,481.58		6,352,013.47
（2）在建工程转入									
（3）企业合并增加									
（4）其他	4,181,100.89				9,422,931.00				13,604,031.89
3.本期减少金额	3,282,903.46		531,680.93	29,715.03	698,707.80	9,422,931.00	8,829.90		13,974,768.12
（1）处置或报废			531,680.93	29,715.03	698,707.80		8,829.90		1,268,933.66
（2）其他	3,282,903.46					9,422,931.00			12,705,834.46
4.期末余额	703,598,988.06	18,690,931.85	27,985,873.32	28,970,880.26	128,210,428.32		27,944,245.34	7,736,445.70	943,137,792.85
二、累计折旧									
1.期初余额	136,355,612.02	10,923,532.94	22,539,990.79	19,718,019.89	61,750,056.72	8,285,111.51	13,596,267.57	955,780.60	274,124,372.04
2.本期增加金额	12,481,872.19	5,908.36	1,109,020.53	1,166,301.79	13,882,483.11		1,801,996.85	337,703.10	30,785,285.93
（1）计提	11,227,541.92	5,908.36	1,109,020.53	1,166,301.79	5,597,371.60		1,801,996.85	337,703.10	21,245,844.15
（2）其他	1,254,330.27				8,285,111.51				9,539,441.78
3.本期减少金额	757,884.52		507,846.88	26,062.67	653,794.47	8,285,111.51	7,063.92		10,237,763.97
（1）处置或报废			507,846.88	26,062.67	653,794.47		7,063.92		1,194,767.94

(2)其他	757,884.52					8,285,111.51			9,042,996.03
4.期末余额	148,079,599.69	10,929,441.30	23,141,164.44	20,858,259.01	74,978,745.36		15,391,200.50	1,293,483.70	294,671,894.00
三、减值准备									
1.期初余额									
2.本期增加金额		7,615,808.40	587,259.84	1,631,018.65					9,834,086.89
(1) 计提									
3.本期减少金额									
(1) 处置或报废									
4.期末余额									
四、账面价值		7,615,808.40	587,259.84	1,631,018.65					9,834,086.89
1.期末账面价值	555,519,388.37	145,682.15	4,257,449.04	6,481,602.60	53,231,682.96		12,553,044.84	6,442,962.00	638,631,811.96
2.期初账面价值	566,345,178.61	22,652.90	5,214,450.52	7,192,991.73	53,590,972.24	1,137,819.49	12,913,326.09	6,780,665.10	653,198,056.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

(6) 固定资产清理：无

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	299,892,946.41	309,417,635.80
合计	299,892,946.41	309,417,635.80

(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
亲和源护理院	3,509,158.18		3,509,158.18	3,509,158.18		3,509,158.18
宁波象山亲和源养老社区项目	286,257,525.11		286,257,525.11	294,244,434.62		294,244,434.62
三灶、金华养老项目	444,114.51		444,114.51	2,331,451.51		2,331,451.51
岭南医院	5,950,375.78		5,950,375.78	5,446,294.26		5,446,294.26
余干仁和医院装修及设备	3,731,772.83		3,731,772.83	3,886,297.23		3,886,297.23
合计	299,892,946.41		299,892,946.41	309,417,635.80		309,417,635.80

(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	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
宁波象山亲和源养老社区项目	640,000,000.00	294,244,434.62	27,495,740.80		35,482,650.31	286,257,525.11	38,866,629.88	7,224,539.60	100.00%	金融机构贷款
合计	640,000,000.00	294,244,434.62	27,495,740.80		35,482,650.31	286,257,525.11	38,866,629.88	7,224,539.60	100.00%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	非专利技术	特许权	办公软件	收益权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	258,966,211.87	3,821,605.87	4,700.00	6,705,630.84	476,263,772.44	745,761,921.02

2.本期增加金额				270,000.00		270,000.00
(1) 购置				270,000.00		270,000.00
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额				457,044.27		457,044.27
(1) 处置				457,044.27		457,044.27
4.期末余额	258,966,211.87	3,821,605.87	4,700.00	6,518,586.57	476,263,772.44	745,574,876.75
二、累计摊销						
1.期初余额	23,894,676.67	756,237.44	4,700.00	5,694,589.75	120,382,408.74	150,732,612.60
2.本期增加金额	2,799,696.24	135.00	0.00	689,531.26	12,922,351.31	16,411,713.81
(1) 计提	2,799,696.24	135.00		689,531.26	12,922,351.31	16,411,713.81
3.本期减少金额				457,044.15		457,044.15
(1) 处置				457,044.15		457,044.15
4.期末余额	26,694,372.91	756,372.44	4,700.00	5,927,076.86	133,304,760.05	166,687,282.26
三、减值准备						
1.期初余额				365,251.43	10,244,790.21	10,610,041.64
2.本期增加金额						0.00
(1) 计提						0.00
3.本期减少金额				59,327.87		59,327.87
(1) 处置				59,327.87		59,327.87
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	305,923.56	10,244,790.21	10,550,713.77
四、账面价值						
1.期末账面价值	232,271,838.96	3,065,233.43	0.00	285,586.15	332,714,222.18	568,336,880.72
2.期初账面价值	235,071,535.20	3,065,368.43		645,789.66	345,636,573.49	584,419,266.78

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无

13、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
众安康后勤集团有限公司	483,384,166.06			483,384,166.06

达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	643,571,170.31			643,571,170.31
亲和源集团有限公司	303,412,935.06			303,412,935.06
余干仁和医院有限公司	141,674,913.32			141,674,913.32
达孜慈恒医疗投资有限公司	206,771,168.91			206,771,168.91
达孜慈虹医院管理服务有限公司	56,652,863.15			56,652,863.15
江阴百意中医医院有限公司	94,642,120.24			94,642,120.24
合计	1,930,109,337.05			1,930,109,337.05

(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
众安康后勤集团有限公司	483,384,166.06			483,384,166.06
达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	643,571,170.31			643,571,170.31
亲和源集团有限公司	303,412,935.06			303,412,935.06
达孜慈虹医院管理服务有限公司	11,434,768.68			11,434,768.68
江阴百意中医医院有限公司	17,745,463.10			17,745,463.10
合计	1,459,548,503.21			1,459,548,503.21

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

- 1.众安康：资产负债表日众安康与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、长期待摊费用。
- 2.达孜赛勒康：资产负债表日达孜赛勒康与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、在建工程、长期待摊费用、其他非流动资产。
- 3.亲和源：资产负债表日亲和源与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。主要包含投资性房地产、经营性固定资产、经营性无形资产、在建工程、长期待摊费用、其他非流动资产。
- 4.余干仁和：资产负债表日余干仁和与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、在建工程、长期待摊费用。
- 5.达孜慈恒：资产负债表日达孜慈恒与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、长期待摊费用。
- 6.达孜慈虹：资产负债表日达孜慈虹与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、长期待摊费用。
- 7.江阴百意：资产负债表日江阴百意与商誉相关资产组包含的资产范围与形成商誉的资产组包含的资产范围相同，该资产组

与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。主要包含经营性固定资产、经营性无形资产、长期待摊费用。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

不适用

商誉减值测试的影响

不适用

其他说明

不适用

14、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
养老项目租金	24,928,141.75	2,900,625.00	8,322,689.79		19,506,076.96
营业税金分摊	6,919,039.36	-237,897.88	386,871.56		6,294,269.92
养老项目装修	351,442,100.09	1,146,213.38	19,789,223.55		332,799,089.92
办公室装修	107,039,015.38	7,670,210.46	10,004,129.52		104,705,096.32
其他	827,300.00		200,000.00		627,300.00
合计	491,155,596.58	11,479,150.96	38,702,914.42		463,931,833.12

15、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	167,922,355.16	36,305,006.55	160,738,038.88	35,662,070.48
内部交易未实现利润	335,335.84	83,833.96	335,335.84	83,833.96
可抵扣亏损	48,105,628.12	12,026,407.03	43,838,002.80	10,959,500.70
合计	216,363,319.12	48,415,247.54	204,911,377.52	46,705,405.14

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		48,415,247.54		46,705,405.14

(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
可抵扣亏损	489,108,358.05	333,920,479.13
资产减值准备	146,800,094.11	105,611,559.42
合计	635,908,452.16	439,532,038.55

(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
2019 年		1,959,761.78	
2020 年	43,244,099.94	43,244,099.94	
2021 年	23,192,267.35	23,192,267.35	
2022 年	33,171,205.65	33,171,205.65	
2023 年	100,431,141.39	100,431,141.39	
2024 年	131,922,003.02	131,922,003.02	
2025 年	157,147,640.70		
合计	489,108,358.05	333,920,479.13	--

16、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
预收高尔夫球会员卡	10,664,000.00		10,664,000.00	10,664,000.00		10,664,000.00
预付租金	163,224,000.00		163,224,000.00	155,700,000.00		155,700,000.00
深圳市众安康培训中心	550,000.00		550,000.00	550,000.00		550,000.00
投资股权款	118,400,000.00		118,400,000.00	203,520,000.00		203,520,000.00
南昌三三四医院	58,822,100.00		58,822,100.00	58,822,100.00		58,822,100.00
奉新第二中医院	29,999,900.00		29,999,900.00	29,999,900.00		29,999,900.00
合肥仁济肿瘤医院	39,159,400.00		39,159,400.00	39,159,400.00		39,159,400.00
杭州下城慈惠老年护理院	1,316,934.56		1,316,934.56	1,316,934.56		1,316,934.56

其他	332,359.63		332,359.63	164,211.97		164,211.97
工程设备款	13,943,028.00		13,943,028.00	9,943,028.00		9,943,028.00
上海亲和源老年公寓	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
海南陵水亲和源老年俱乐部	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
潍坊亲和源老年公寓	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00
上海亲和源老年生活形态研究中心	300,000.00		300,000.00	300,000.00		300,000.00
上海浦东亲和源老年建筑研究所	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
上海亲和源颐养院	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00
桐乡市亲和源老年社会服务中心	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
象山县亲和源老年公寓	30,000.00		30,000.00			
江阴百意周庄养老服务中心	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
江阴祝塘百意养老服务中心	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
江阴新桥百意养老服务中心	100,000.00		100,000.00	100,000.00		100,000.00
合计	441,641,722.19		441,641,722.19	515,039,574.53		515,039,574.53

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	637,458,921.32	774,900,000.00
保证+质押借款	535,900,000.00	420,000,000.00
保证+抵押借款	462,674,952.08	442,909,635.19
合计	1,636,033,873.40	1,637,809,635.19

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 311,959,000.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间
兴业银行	170,000,000.00	2020 年 06 月 20 日
兴业银行	92,000,000.00	2020 年 06 月 20 日
兴业银行	49,959,000.00	2020 年 06 月 15 日
合计	311,959,000.00	--

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	80,000,000.00	80,000,000.00
合计	80,000,000.00	80,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：1 年以内（含 1 年）	278,864,928.70	211,512,588.05
1-2 年（含 2 年）	93,493,343.49	135,697,909.39
2-3 年（含 3 年）	63,797,392.18	72,399,827.92
3 年以上	67,155,907.48	68,772,164.47
合计	503,311,571.85	488,382,489.83

(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
公司 1	39,460,423.80	工程未结算
公司 2	27,184,906.90	工程未结算
合计	66,645,330.70	--

20、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	29,394,825.25	48,708,847.10
1-2 年（含 2 年）	8,185,849.46	9,128,741.22
2-3 年（含 3 年）	3,237,089.92	2,962,089.92
3 年以上	2,760,000.00	3,218,333.50

合计	43,577,764.63	64,018,011.74
----	---------------	---------------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

21、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	69,504,189.07	329,496,011.13	328,530,093.25	70,470,106.95
二、离职后福利-设定提存计划	2,586,809.54	11,817,460.93	10,766,344.68	3,637,925.79
三、辞退福利	204,106.51	20,000.00	20,000.00	204,106.51
合计	72,295,105.12	341,333,472.06	339,316,437.93	74,312,139.25

(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	67,513,446.99	308,101,203.65	306,873,522.85	68,741,127.79
2、职工福利费	215,153.43	5,953,979.94	6,047,868.62	121,264.75
3、社会保险费	1,453,998.60	10,413,258.58	10,613,459.58	1,253,797.60
其中：医疗保险费	1,079,680.99	9,867,649.58	10,015,874.45	931,456.12
工伤保险费	110,039.54	98,110.55	118,575.97	89,574.12
生育保险费	264,278.07	368,567.06	393,399.71	239,445.42
4、住房公积金	272,117.97	4,923,239.50	4,899,841.50	295,515.97
5、工会经费和职工教育经费	49,472.08	104,329.46	95,400.70	58,400.84
6、短期带薪缺勤		0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划		0.00	0.00	0.00
合计	69,504,189.07	329,496,011.13	328,530,093.25	70,470,106.95

(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	2,247,133.63	11,420,190.74	10,366,644.97	3,300,679.40
2、失业保险费	339,675.91	397,270.19	399,699.71	337,246.39
合计	2,586,809.54	11,817,460.93	10,766,344.68	3,637,925.79

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	110,471,227.73	115,407,272.64
企业所得税	43,389,025.58	45,438,899.09
个人所得税	2,742,750.57	3,330,726.70
城市维护建设税	4,179,998.14	4,299,874.18
营业税	26,633,666.03	26,856,000.48
教育费附加	2,950,725.13	3,031,196.61
堤围防护费	292,090.99	294,314.34
地方教育费附加	1,118,988.02	1,156,061.17
印花税	12,291.18	42,067.28
水利基金	1,744.04	5,353.61
房产税	3,661,128.12	3,598,845.32
土地使用税	15,258.31	298,313.23
其他	627.22	4,283.96
合计	195,469,521.06	203,763,208.61

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	60,023,891.55	14,667,229.07
应付股利	7,344,249.80	12,944,249.80
其他应付款	665,605,842.68	764,607,277.29
合计	732,973,984.03	792,218,756.16

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	13,038,686.12	2,662,434.94

企业债券利息	7,713,333.32	1,083,333.33
短期借款应付利息	33,060,982.34	4,710,571.03
工程相关的借款利息	6,210,889.77	6,210,889.77
合计	60,023,891.55	14,667,229.07

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	7,344,249.80	12,944,249.80
合计	7,344,249.80	12,944,249.80

(3) 其他应付款**1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联往来款	55,503,330.69	66,300,940.10
其他往来款	460,561,612.29	526,536,540.21
代收代付款	25,308,472.51	16,251,773.31
押金及保证金	12,341,428.11	10,944,388.77
股权转让款	93,825,077.85	118,346,745.07
其他	18,065,921.23	26,226,889.83
合计	665,605,842.68	764,607,277.29

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
公司 1	78,580,000.00	未到期
公司 2	51,692,400.00	未到期
合计	130,272,400.00	--

24、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	608,857,800.00	649,009,800.00
一年内到期的长期应付款	22,289,821.02	30,091,070.04
合计	631,147,621.02	679,100,870.04

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押借款	596,196,276.57	572,900,388.21
合计	596,196,276.57	572,900,388.21

26、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券	195,958,891.04	194,532,475.94
合计	195,958,891.04	194,532,475.94

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
18 宜健 01	200,000,000.00	2018/11/30	2+1年	200,000,000.00	194,532,475.94		7,713,333.32	1,426,415.10	0.00	195,958,891.04
合计	--	--	--							

27、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	21,923,553.42	25,701,288.60
合计	21,923,553.42	25,701,288.60

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
融资租赁长期应付款	21,923,553.42	25,701,288.60
合计	21,923,553.42	25,701,288.60

28、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	850,565.97	600,000.00	150,525.90	1,300,040.07	
亲和源会员卡	228,199,714.13	32,497,347.47	27,663,286.08	233,033,775.52	
合计	229,050,280.10	33,097,347.47	27,813,811.98	234,333,815.59	--

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
信息化政府补贴	850,565.97	600,000.00		150,525.90			1,300,040.07	与资产相关
合计	850,565.97	600,000.00		150,525.90			1,300,040.07	

29、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	877,697,557.00						877,697,557.00

其他说明：

30、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	285,644,626.54			285,644,626.54
其他资本公积	36,003,278.26			36,003,278.26
合计	321,647,904.80			321,647,904.80

31、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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	-20,201.50		20,201.50			20,201.50	
外币财务报表折算差额	-20,201.50		20,201.50			20,201.50	0.00
其他综合收益合计	-20,201.50		20,201.50			20,201.50	

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	98,809,613.67			98,809,613.67
合计	98,809,613.67			98,809,613.67

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-500,529,478.39	1,114,051,163.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-42,351,904.78
调整后期初未分配利润	-500,529,478.39	1,071,699,258.77
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-145,387,780.74	-1,572,228,737.16
期末未分配利润	-645,917,259.12	-500,529,478.39

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。

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	778,896,211.12	677,211,906.46	932,395,785.41	717,350,370.51
其他业务	8,966,050.68	5,565,754.79	6,024,104.32	41,043.86
合计	787,862,261.80	682,777,661.25	938,419,889.73	717,391,414.37

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	合计
其中：		
医疗后勤综合服务	474,239,566.53	474,239,566.53
医疗专业工程	4,778,616.16	4,778,616.16
医疗投资运营	41,724,763.30	41,724,763.30
医院经营业务	162,768,123.09	162,768,123.09
养老专业服务	95,385,142.04	95,385,142.04
其他业务	8,966,050.68	8,966,050.68
其中：		
华东	374,431,376.37	374,431,376.37
华南	278,696,260.41	278,696,260.41
西南	39,813,895.14	39,813,895.14
华中	51,106,947.76	51,106,947.76
西北	8,500,324.19	8,500,324.19
华北	35,313,457.93	35,313,457.93

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	708,510.26	1,542,392.54
教育费附加	340,440.53	725,076.64
房产税	186,905.63	15,308.40
土地使用税	9,620.56	47,705.21
车船使用税		6,180.00
印花税	26,553.10	80,527.78

营业税	361,665.53	308,264.86
地方教育费附加	208,483.54	430,634.30
河道管理费	3,615.61	3,082.82
其他	907,605.02	47,733.86
合计	2,753,399.78	3,206,906.41

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利及社保	8,382,539.38	13,447,830.36
长期资产折旧摊销	7,563.35	455,686.30
广告及宣传费	538,177.45	1,142,404.40
差旅费和业务招待费	1,879,393.90	2,294,937.42
劳动保护费	515,726.89	700,497.31
办公费和租赁费	6,084,706.43	7,369,542.69
运输费	340,076.25	119,966.64
物料消耗	545,460.23	2,356,578.88
中介代理费	1,069,257.61	442,705.22
其他	5,321,383.11	4,231,997.80
合计	24,684,284.60	32,562,147.02

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬福利及社保	40,830,248.44	48,877,244.70
审计评估及咨询费	6,549,778.27	1,651,933.62
会务费	13,000.00	469,444.69
税费		35,250.42
折旧及长期资产摊销费	13,790,883.54	17,808,111.57
交通、差旅费、办公、招待及租赁费	12,884,457.30	29,821,142.78
信息披露费	17,261.13	75,471.70
研发费		
维修费、装修费、设计费	1,284,691.21	1,312,591.47
业务宣传费	57,183.00	128,419.40

周年庆活动费		
物业管理费	1,984,163.15	1,384,829.94
开办费	2,421,484.88	868,683.83
水电费	518,963.42	1,465,376.15
其他费用	5,643,338.93	11,125,662.00
合计	85,995,453.27	115,024,162.27

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	92,831,744.23	66,607,356.93
减：利息收入	3,723,253.23	4,028,127.73
融资费用	1,831,471.16	
其他支出	518,689.16	2,623,183.65
合计	91,458,651.32	65,202,412.85

39、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
政府补助	17,796,754.58	2,132,788.05
合计	17,796,754.58	2,132,788.05

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,785,036.83	9,138,003.98
处置长期股权投资产生的投资收益	1,210,928.95	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	312,239.92	
合计	-1,261,867.96	9,138,003.98

41、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

以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-1,927,567.26	
合计	-1,927,567.26	

42、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	-8,188,446.16	
应收账款坏账损失	-43,060,555.67	
合计	-51,249,001.83	

43、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		2,509,101.89
合计		2,509,101.89

44、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
处置非流动资产的利得（损失“-”）		-98,910.19
合计		-98,910.19

45、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
接受捐赠	11,020.00		
其他	415,415.80	844,611.29	
合计	420,449.05	844,611.29	

46、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		10,000.00	
罚款支出	49,213.60		
其他	2,656,971.41	774,825.22	
合计	2,519,885.58	784,825.22	

47、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	6,904,924.04	17,948,655.22
递延所得税费用	-2,364,267.19	-15,219,046.87
合计	4,540,656.85	2,729,608.35

(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	-138,728,620.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-34,682,155.03
子公司适用不同税率的影响	-3,164,541.32
调整以前期间所得税的影响	-325,229.78
非应税收入的影响	-3,078,059.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,990,401.48
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	38,796,969.73
其他	-6,996,728.26
所得税费用	4,540,656.85

48、其他综合收益

详见附注附注（七）31。

49、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
其中：其他往来款	217,465,991.75	321,319,123.86
其他收入	14,836,184.52	59,417,573.07
员工借支备用金	1,616,694.01	611,052.92
合计	233,918,870.28	381,347,749.85

(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
其中：工程质量保证金、履约保证金、投标保证金等	7,757,292.49	8,450,922.76
单位往来款	124,441,311.16	236,698,808.46
付现的管理费用	24,760,490.68	26,860,555.43
付现的营业费用	10,067,839.39	13,519,770.35
员工借支等	2,196,338.02	11,202,274.49
其他支出	50,095,612.06	37,319,998.36
合计	219,318,883.80	334,052,329.85

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置部分股权款		750,000.00
银行承兑汇票保证金到期收回		45,000,000.00
其他		100,000.00
合计		45,850,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：无**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到融资租赁款项	4,500,000.00	10,000,000.00
收到关联方资金拆借金额	83,769,145.00	50,000,000.00
合计	88,269,145.00	60,000,000.00

(6) 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
融资租赁租金及相关费用	9,806,405.10	8,136,874.02
归还资金拆借金额	108,501,475.85	37,245,000.00
债券担保及评级等费用		2,750,000.00
其他		530,000.00
合计	118,307,880.95	48,661,874.02

50、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	-143,269,276.95	16,044,008.26
加：资产减值准备	51,249,001.83	-2,509,101.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,245,844.15	23,954,433.14
无形资产摊销	16,411,713.81	21,340,615.88
长期待摊费用摊销	38,702,914.42	36,072,858.15
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）		-98,910.19
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	180,312.68	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,927,567.26	
财务费用（收益以“-”号填列）	91,458,651.32	65,202,412.85
投资损失（收益以“-”号填列）	1,261,867.96	-9,138,003.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,709,842.40	-15,968,515.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-10,039,549.04	-20,785,779.19
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	7,251,056.77	136,253,417.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	33,980,579.13	-87,275,722.05

经营活动产生的现金流量净额	108,650,840.94	163,091,713.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	96,946,249.54	112,342,715.87
减: 现金的期初余额	164,604,112.19	120,095,011.89
现金及现金等价物净增加额	-67,657,862.65	-7,752,296.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额:

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中:	--
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中:	--
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	27,280,000.00
其中:	--
支付余干仁和医院股权转让款	17,280,000.00
支付杭州养和、杭州慈养、杭州下城慈惠股权转让款	10,000,000.00
取得子公司支付的现金净额	27,280,000.00

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额: 无

(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	96,946,249.54	164,604,112.19
其中: 库存现金	1,443,503.46	1,974,345.75
可随时用于支付的银行存款	95,130,234.76	161,092,187.64
可随时用于支付的其他货币资金	372,511.32	1537578.8
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	96,946,249.54	164,604,112.19

51、所有者权益变动表项目注释：无**52、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	3,727,562.72	借款、保函、票据保证金
固定资产	544,222,397.00	借款抵押
无形资产	67,988,240.13	借款抵押
应收账款	601,687,576.62	借款质押
投资性房地产	40,588,063.99	借款抵押
合计	1,258,213,840.46	--

53、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
个税手续费返还	110,665.28	其他收益	110,665.28
其他补贴奖励	1,280,430.55	其他收益	1,280,430.55
企业稳岗补贴	4,664,187.33	其他收益	3,194,940.00
税收优惠、奖励，税费返还、减免	11,243,542.10	其他收益	11,243,542.10
医保奖励金	359,667.60	其他收益	1,469,247.33
智能化政府补助	138,261.72	其他收益	359,667.60

(2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

54、其他**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份额的差额	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
龙山众安康养老事业发展有限公司	1.00	100.00%	出售	2020年05月31日	注1	2,610,928.95	0.00%	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

其他说明：

注1：龙山众安康养老事业发展有限公司与杨雪兵签订股权转让协议，并于2020年5月21日完成工商变更登记。

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：

众安康医疗健康支援服务（香港）有限公司于2020年4月3日注销工商登记，故本期不纳入合并范围。

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	
众安康后勤集团有限公司	深圳	深圳	医院后勤服务	100.00%		非同一控制企业合并
深圳市众安康医疗工程有限公司	深圳	深圳	医疗工程		85.00%	非同一控制企业合并
深圳市众安康餐饮管理有限公司	深圳	深圳	餐饮管理		100.00%	非同一控制企业合并
深圳市普飞达医疗器械有限公司	深圳	深圳	医疗器械、用品销售		100.00%	非同一控制企业合并
深圳众安康医疗投资建设有限公司	深圳	深圳	医院建设、管理、投资咨询		100.00%	非同一控制企业合并

常德市众安康医疗投资建设有限公司	常德	常德	医院建设、管理、投资咨询		100.00%	非同一控制企业合并
邵阳市众安康医疗投资建设有限公司	邵东	邵东	医院建设、管理、投资咨询		100.00%	非同一控制企业合并
保靖县众安康环境工程建设有限公司	保靖	保靖	医院建设、管理、投资咨询		100.00%	非同一控制企业合并
山东众安康保安服务有限公司	山东	山东	门卫、区域秩序维护、安防工程和产品研发		100.00%	投资设立
信丰众安康建设管理有限公司	新丰	新丰	医院建设、管理、投资咨询		100.00%	投资设立
奉新众安康医院管理有限公司	奉新	奉新	医院建设、管理、投资咨询		100.00%	投资设立
江西众安康建设管理有限公司	南昌	南昌	医院建设、管理、投资咨询		100.00%	投资设立
合肥市众安康医疗投资有限公司	合肥	合肥	医院建设、管理、投资咨询		100.00%	投资设立
十堰市众安特卫保安服务有限公司	十堰	十堰	门卫、区域秩序维护、安防工程和产品研发		100.00%	非同一控制企业合并
云南安健资产管理有限公司	昆明	昆明	企业管理、物业管理、清洁服务、餐饮管理		55.00%	非同一控制企业合并
深圳众安康健康服务管理有限公司	深圳	深圳	健康养生管理咨询		52.00%	非同一控制企业合并
深圳颐和康服务管理有限公司	深圳	深圳	养老项目运营咨询、产业研究		100.00%	非同一控制企业合并
深圳市众安康健康管理有限公司	深圳	深圳	健康养生管理咨询、养老服务		100.00%	投资设立
众安康（深圳）科技有限公司	深圳	深圳	互联网信息技术咨询		60.00%	投资设立
深圳市众安康信息技术有限公司	深圳	深圳	互联网信息技术咨询		60.00%	投资设立
达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	拉萨	拉萨	医疗服务、医疗投资	100.00%		非同一控制企业合并
天津诚康医院管理有限公司	天津	天津	医疗投资管理		100.00%	非同一控制企业合并
余干仁和医院有限公司	上饶	上饶	医疗服务		60.00%	非同一控制企业合并
达孜慈恒医疗投资有限公司	拉萨	拉萨	医疗投资管理		100.00%	非同一控制企业合并
杭州养和医院有限公司	杭州	杭州	医疗服务		60.00%	非同一控制企业合并
杭州慈养老年医院有限公司	杭州	杭州	医疗服务		60.00%	非同一控制企业合并
达孜县慈虹医院管理服务服务有限公司	拉萨	拉萨	医疗投资管理		100.00%	非同一控制企业合并
昆山长海医院有限公司	昆山	昆山	医疗服务		70.00%	非同一控制企业合并
江阴百意中医医院有限公司	江阴	江阴	医疗服务		51.00%	非同一控制企业合并
江苏宜华百意医疗投资有限公司	江阴	江阴	医疗服务		51.00%	非同一控制企业合并
江阴周庄百意护理院有限公司	江阴	江阴	医疗服务		51.00%	非同一控制企业合并
江阴祝塘百意护理院有限公司	江阴	江阴	医疗服务		51.00%	非同一控制企业合并

上海亲和源企业管理咨询有限公司	上海	上海	管理咨询		75.00%	投资设立
亲和源集团有限公司	上海	上海	养老服务	100.00%		非同一控制企业合并
上海亲和源度假酒店有限公司	上海	上海	酒店服务		100.00%	非同一控制企业合并
上海亲和源医院有限公司	上海	上海	医疗服务		100.00%	非同一控制企业合并
上海亲和源老年服务有限公司	上海	上海	养老服务		75.00%	非同一控制企业合并
上海亲和源工程项目管理有限公司	上海	上海	工程项目管理咨询		51.00%	投资设立
桐乡市亲和源养老服务有限公司	桐乡	桐乡	养老服务		100.00%	投资设立
上海亲和源养老服务有限公司	上海	上海	养老服务		100.00%	投资设立
海南亲和源老年俱乐部有限公司	海南	海南	养老服务		100.00%	非同一控制企业合并
宁波象山亲和源养老投资有限公司	宁波	宁波	养老服务		85.00%	非同一控制企业合并
宁波亲和源度假酒店有限公司	宁波	宁波	酒店服务		80.00%	投资设立
上海亲和源老年俱乐部有限公司	上海	上海	养老服务		75.00%	非同一控制企业合并
北京亲和源养老服务管理有限公司	北京	北京	养老服务		75.00%	非同一控制企业合并
上海亲和源康养建筑设计咨询有限公司	上海	上海	养老服务		75.00%	非同一控制企业合并
上海亲和源文化传媒有限公司	上海	上海	养老服务		75.00%	投资设立
青岛亲和源养老服务管理有限公司	青岛	青岛	养老服务		75.00%	投资设立
杭州亲和源养老服务有限公司	杭州	杭州	养老服务		75.00%	投资设立
金华亲和源企业管理有限公司	金华	金华	管理咨询		51.00%	投资设立
杭州亲和源度假酒店有限公司	杭州	杭州	酒店服务		100.00%	投资设立
深圳亲和源养老服务有限公司	深圳	深圳	养老服务		75.00%	投资设立
宜华健康养老产业有限公司	上海	上海	养老产业投资	100.00%		投资设立
宜华健康医疗产业有限公司	深圳	深圳	医疗产业投资	100.00%		投资设立
汕尾宜华岭南投资有限公司	汕尾	汕尾	产业投资	70.00%		同一控制下企业合并
新疆宜华健康医疗投资有限公司	新疆	新疆	医疗产业投资	100.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：深圳众安康健康服务管理有限公司、北京亲和源老年服务有限公司等公司少数股东未出资，本集团实际享有100%权益。

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
余干仁和医院有限公司	40.00%	2,487,041.81		48,412,240.50
杭州养和医院有限公司	40.00%	36,873.50	2,400,000.00	5,664,715.46
杭州慈养老年医院有限公司	40.00%	3,268,514.58	5,600,000.00	14,831,356.92
昆山长海医院有限公司	30.00%	-677,272.53		5,200,325.44
江阴百意中医医院有限公司	49.00%	-1,649,990.66		21,225,413.96

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

(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					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
余干仁和医院有限公司	129,386,792.47	148,221,063.76	277,607,856.23	145,373,875.10	11,203,379.88	156,577,254.98
杭州养和医院有限公司	17,464,892.59	4,032,256.70	21,497,149.29	7,335,360.63	0.00	7,335,360.63
杭州慈养老年医院有限公司	46,991,259.10	5,246,297.16	52,237,556.26	15,159,163.97	0.00	15,159,163.97
昆山长海医院有限公司	22,149,129.68	11,108,657.60	33,257,787.28	10,182,218.14	5,741,151.00	15,923,369.14
江阴百意中医医院有限公司	37,675,746.92	22,449,387.28	60,125,134.20	16,807,962.85	0.00	16,807,962.85

(续)

单位：元

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
余干仁和医院有限公司	131,461,045.37	158,404,190.94	289,865,236.31	158,320,236.80	11,070,727.72	169,390,964.52
杭州养和医院有限公司	30,533,269.33	3,546,957.73	34,080,227.06	14,010,622.14		14,010,622.14
杭州慈养老年医院有限公司	64,791,851.23	5,247,602.44	70,039,453.67	27,132,347.83		27,132,347.83
昆山长海医院有限公司	22,141,354.95	10,742,065.99	32,883,420.94	10,152,406.69	3,139,021.00	13,291,427.69
江阴百意中医医院有限公司	44,611,204.79	20,254,703.81	64,865,908.60	15,830,931.94		15,830,931.94

单位：元

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
余干仁和医院有限公司	64,966,289.08	6,217,604.52	6,217,604.52	11,282,156.99
杭州养和医院有限公司	22,450,621.34	92,183.74	92,183.74	7,107,570.56
杭州慈养老年医院有限公司	47,857,506.37	8,171,286.45	8,171,286.45	1,169,119.55
昆山长海医院有限公司	16,034,743.10	-2,257,575.11	-2,257,575.11	-1,998,212.69
江阴百意中医医院有限公司	11,818,812.50	-3,367,327.87	-3,367,327.87	-26,073,605.30

(续)

单位：元

子公司名称	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
余干仁和医院有限公司	54,199,382.55	7,150,794.83	7,150,794.83	-1,121,541.56
杭州养和医院有限公司	26,168,668.82	2,422,540.33	2,422,540.33	2,209,705.25
杭州慈养老年医院有限公司	52,448,841.21	9,344,065.27	9,344,065.27	4,055,304.63
昆山长海医院有限公司	21,693,146.52	703,442.42	703,442.42	1,135,835.40
江阴百意中医医院有限公司	13,034,787.06	-605,856.81	-605,856.81	-9,190,433.11

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：不适用

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	
汕头市宜鸿投资有限公司	汕头	汕头	房地产、工业、商业	40.00%		权益法
中社安康(北京)养老产业投资管理有限公司	北京	北京	项目咨询、投资		30.00%	权益法

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：不适用

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：不适用

(2) 重要合营企业的主要财务信息：不适用

(3) 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	
	汕头市宜鸿投资有限公司	中社安康（北京）养老产业投资管理有限公司	汕头市宜鸿投资有限公司	中社安康（北京）养老产业投资管理有限公司
流动资产	222,610,465.19	3,834,813.45	238,763,107.94	3,816,214.07
非流动资产	2,288,055,454.80	2,001,083.70	2,286,073,070.49	2,001,083.70
资产合计	2,510,665,919.99	5,835,897.15	2,524,836,178.43	5,817,297.77
流动负债	1,524,535,495.84	3,744,807.04	1,518,134,240.01	3,574,510.04
非流动负债	84,642,954.60	0.00	97,068,334.77	
负债合计	1,609,178,450.44	3,744,807.04	1,615,202,574.78	3,574,510.04
少数股东权益	89,237,000.50		90,420,542.53	
归属于母公司股东权益	812,250,469.05	2,091,090.11	819,213,061.12	2,242,787.73
按持股比例计算的净资产份额	324,900,187.62	627,327.03	327,852,224.45	672,836.32
--其他	0.00		78,540.58	
对联营企业权益投资的账面价值	324,978,728.19	1,241,878.62	327,763,765.03	1,241,878.62
营业收入	0.00		77,859,840.30	
净利润	-8,146,134.10	-151,697.62	22,546,098.64	-195,693.09
综合收益总额	-8,146,134.10	-151,697.62	22,546,098.64	-195,693.09

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益:无

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收及其他应收款、可供出售金融资产、借款、应付票据、应付及其他应付款等，相关金融工具详情见各附注披露。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。本集团风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

截止2020年6月30日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本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。由于本集团的应收账款客户群较为分散，因此在本集团内部不存在重大信用风险集中。

1. 流动性风险

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

1. 市场风险

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

A、汇率风险

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

本集团本年度无外币货币性项目。本集团外币货币性项目占比极小，外币汇率发生合理、可能的变动时，货币性资产和货币性负债的公允价值变化对税前利润产生的影响极小。

B、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司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公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司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。

本公司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，本公司的目标是保持其利率稳定。

C、其他价格风险

本报告期无。

十一、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宜华企业(集团)有限公司	汕头	投资	780,000.00	37.04%	37.04%

其他说明：

本企业最终控制方是刘绍喜，刘绍喜直接持有宜华企业(集团)有限公司56%股权，通过汕头宜华世纪投资控股有限公司间接持有公司30%股权。

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。

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)2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
汕头市宜鸿投资有限公司	本公司联营企业
中社安康（北京）养老产业投资管理有限公司	本公司联营企业
北京廿四时科技有限公司	本公司联营企业

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
林正刚	持有 5% 以上股份的股东
深圳市前海新富阳实业有限公司	持有 5% 以上股份的股东
宜华生活科技股份有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
上海宜华时代家具有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广州宜华时代家具有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
汕头市宜华家具有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
遂川县宜华家具有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
阆中市宜华家具有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
汕头宜华国际大酒店有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
深圳市观澜格兰云天大酒店投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
奉新第二中医院	子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
南昌大学附属三三四医院	子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
合肥仁济肿瘤医院	子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
杭州下城慈惠老年护理院	子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
江阴百意周庄养老服务中心	子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
江阴祝塘百意养老服务中心	子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
江阴新桥百意养老服务中心	子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
江阴百意乐龄服务中心	子公司达孜赛勒康投资的非营利性机构
上海亲和源老年公寓	子公司亲和源投资的非盈利性机构
上海亲和源颐养院	子公司亲和源投资的非盈利性机构
上海康桥亲和源老年生活形态研究中心	子公司亲和源投资的非盈利性机构
上海浦东亲和源老年建筑研究所	子公司亲和源投资的非盈利性机构
潍坊亲和源老年公寓	子公司亲和源投资的非盈利性机构
桐乡市亲和源老年社会服务中心	子公司亲和源投资的非盈利性机构

海南陵水亲和源老年俱乐部	子公司亲和源投资的非盈利性机构
深圳市众安康培训中心	子公司众安康投资的非营利性机构
上海中城联盟投资管理有限公司	子公司亲和源的参股公司
上海中城勇略投资中心(有限合伙)	子公司亲和源的参股公司
深圳壹零后信息技术有限公司	子公司亲和源的参股公司
玉山县博爱医院有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
汕头博德眼科医院	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
广东粤东医院投资管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
浙江琳轩亲和源投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业，少数股东为亲和源集团
赣南医学院附属第二医院	联营企业汕头市宜鸿投资有限公司投资的非营利性机构
新疆和田新生医院	股权已过户但未实现并表的公司
上海宜基投资有限公司	关键管理人员控制的企业
汕头市宜华投资控股有限公司	关键管理人员关系密切的家庭成员控制的企业
海丰县澎湃纪念医院城东分院	联营企业汕头市宜鸿投资有限公司投资的非营利性机构
陈奕民、刘壮青、王少依、刘绍生、刘壮超、胡静、刘绍香、夏成才、阎小佳、李智、陈超纯、王振耀、袁胜华、王烁娜	公司董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员

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
宜华生活科技股份有限公司及其子公司	采购家具	1,663,835.27	10,000,000.00	否	3,507,809.63

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海亲和源老年公寓	餐饮住宿	1,520.00	1,475.73
海南陵水亲和源老年俱乐部	餐饮住宿	1,140.00	2,477.74
上海亲和源老年公寓	咨询费	8,301.89	6,309.71
桐乡市亲和源老年社会服务中	咨询费	137,358.49	50,943.40

心			
浙江琳轩亲和源投资有限公司总部	咨询费	134,150.94	
江阴百意周庄养老服务中心	医疗服务	480,000.00	540,000.00
江阴祝塘百意养老服务中心	医疗服务	300,000.00	480,000.00
江阴新桥百意养老服务中心	医疗服务	300,000.00	450,000.00
江阴百意乐龄服务中心	医疗服务	180,000.00	180,000.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
南昌大学附属三三四医院	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	股权托管	2015年08月01日	2040年06月30日	经协议各方协商定价	3,764,150.95
奉新第二中医院	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	股权托管	2015年08月01日	2040年07月01日	经协议各方协商定价	133,018.87
玉山县博爱医院有限公司	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	股权托管	2017年01月01日	2036年12月31日	经协议各方协商定价	6,745,283.01
广东粤东医院投资管理有限公司	达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	股权托管	2020年01月01日	2020年12月31日	经协议各方协商定价	1,415,094.34
杭州下城慈惠老年护理院	杭州慈养老年医院有限公司	股权托管	2020年01月01日	2021年12月31日	经协议各方协商定价	377,358.48

(3) 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
上海亲和源老年公寓	房屋建筑物	2,400,900.19	1,525,868.58
海南陵水亲和源老年俱乐部	房屋建筑物	1,161,539.52	1,742,309.28

本公司作为承租方: 无

(4) 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
众安康后勤集团有限公司	30,000,000.00	2019年09月24日	2021年01月03日	否
众安康后勤集团有限公司	112,674,900.00	2019年12月31日	2020年12月31日	否
众安康后勤集团有限公司	115,900,000.00	2019年12月31日	2020年12月31日	否
众安康后勤集团有限公司	80,000,000.00	2019年02月02日	2021年01月02日	否
众安康后勤集团有限公司	200,000,000.00	2019年07月26日	2020年07月28日	否
众安康后勤集团有限公司	49,959,000.00	2019年06月18日	2020年06月15日	否
众安康后勤集团有限公司	120,000,000.00	2019年08月02日	2020年08月05日	否
邵阳市众安康医疗投资建设有限公司	40,000,000.00	2019年01月04日	2020年12月19日	否
达孜赛勒康医疗投资管理有限公司	19,998,200.00	2018年12月13日	2021年12月12日	否
余干仁和医院有限公司	10,675,100.00	2018年12月21日	2021年12月21日	否
南昌三三四医院	28,023,700.00	2019年01月01日	2021年12月01日	否
南昌三三四医院	21,350,300.00	2018年12月21日	2021年12月21日	否
南昌三三四医院	10,402,200.00	2019年01月01日	2021年12月01日	否
南昌三三四医院	200,000.00	2020年03月10日	2020年09月10日	否
南昌三三四医院	297,900.00	2020年03月27日	2020年09月27日	否
南昌三三四医院	572,700.00	2020年05月09日	2020年11月09日	否
南昌三三四医院	150,800.00	2020年05月29日	2020年11月29日	否
和田新生医院	30,000,000.00	2019年07月31日	2021年07月30日	否
亲和源集团有限公司	219,890,000.00	2016年07月08日	2026年07月07日	否
亲和源集团有限公司	90,165,000.00	2017年12月21日	2027年12月21日	否
亲和源集团有限公司	51,141,000.00	2017年12月21日	2027年12月21日	否
亲和源集团有限公司	25,000,000.00	2020年01月28日	2021年01月27日	否
宁波象山亲和源养老投	265,000,000.00	2017年10月17日	2023年06月30日	否

资有限公司				
-------	--	--	--	--

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
刘绍喜、王少依、刘少生、刘壮青、林正刚、宜华企业（集团）有限公司、汕头宜华茶业进出口有限公司	30,000,000.00	2019年09月24日	2021年01月03日	否
刘绍喜、王少依、刘少生、刘壮青、林正刚、宜华企业（集团）有限公司、汕头宜华茶业进出口有限公司	112,674,900.00	2019年12月31日	2020年12月31日	否
刘绍喜、王少依、刘壮青、刘绍生	200,000,000.00	2019年07月26日	2020年07月28日	否
宜华集团、宜华健康、刘绍喜、王少依、刘壮超、刘壮青、胡静	49,959,000.00	2019年06月18日	2020年06月15日	否
宜华集团、林正刚、刘绍喜、王少依、刘壮青、刘绍生、陈奕民、刘绍香、上海宜基投资有限公司	115,900,000.00	2019年12月31日	2020年12月31日	否
宜华集团、刘绍喜、王少依、刘壮青、刘壮超、林正刚	120,000,000.00	2019年08月02日	2020年08月05日	否
林正刚、祁培芳、陈奕民、刘绍香	80,000,000.00	2019年02月02日	2021年01月02日	否
宜华集团、刘绍喜、王少依、陈奕民、刘绍香、刘壮青、众安康后勤集团有限公司	100,000,000.00	2019年10月31日	2020年10月30日	否
宜华集团、众安康、达孜赛勒康、海南亲和源、刘绍喜、王少依	200,000,000.00	2018年11月30日	2021年11月30日	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜、王少依、陈奕民、刘绍香、刘壮青	300,000,000.00	2019年02月28日	2020年03月10日	否

宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜	173,957,800.00	2016 年 11 月 14 日	2020 年 01 月 08 日	否
宜华企业（集团）有限公司、刘绍喜	185,000,000.00	2018 年 01 月 01 日	2021 年 01 月 13 日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	说明
宜华企业（集团）有限公司	2,000,000,000.00	经公司第六届董事会第四十三次会议及公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过《关于向控股股东宜华企业（集团）有限公司申请借款额度的议案》，同意公司及子公司向控股股东宜华集团申请不超过 20 亿元的借款额度。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况：无**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	713,858.00	934,559.00

(8) 其他关联交易：无**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	合肥仁济肿瘤医院	1,740,459.92		1,740,459.92	
应收账款	奉新第二中医院	5,141,176.35		5,400,176.35	
应收账款	南昌大学附属三三四医院	47,888,889.63		44,153,207.38	
应收账款	赣南医学院附属第二医院	6,018,062.69	464,555.18	5,793,040.91	326,106.09
应收账款	海丰县澎湃纪念医院城东分院	15,732,220.42	1,273,661.73	15,732,220.42	993,514.05
应收账款	玉山县博爱医院有限公司	14,925,896.80	857,589.68	8,075,896.80	515,089.68
应收账款	和田新生医院有限公司	13,006,056.30		13,506,056.30	
应收账款	江阴百意周庄养老服务中心	80,000.00		310,000.00	

应收账款	江阴新桥百意养老服务中心	675,000.00		475,000.00	
应收账款	江阴祝塘百意养老服务中心	986,000.00		736,000.00	
应收账款	江阴百意乐龄服务中心	180,000.00		270,000.00	
应收账款	广东粤东医院投资管理有限公司	6,850,000.00	670,000.00	5,950,000.00	445,000.00
应收账款	上海亲和源老年公寓	2,897,108.13		2,897,108.20	
预付账款	宜华生活科技股份有限公司	296,229.80		344,591.21	
其他应收款	中社安康(北京)养老产业投资管理有限公司	1,960,000.00		1,960,000.00	
其他应收款	奉新第二中医院	934,399.92		934,399.92	
其他应收款	海丰县澎湃纪念医院城东分院	1,000,000.00	300,000.00	1,000,000.00	300,000.00
其他应收款	浙江琳轩亲和源投资有限公司	16,000,000.00	3,900,000.00	17,000,000.00	2,175,000.00
其他应收款	潍坊亲和源老年公寓	10,160,711.60	10,160,711.60	10,160,711.60	10,160,711.60
其他应收款	辽宁亲和源投资有限公司	1,987,200.00	1,589,760.00	1,987,200.00	1,589,760.00
其他应收款	桐乡市亲和源老年社会服务中心	4,132,634.00		4,408,727.00	
其他应收款	江阴百意乐龄服务中心	90,000.00		50,000.00	
其他应收款	海南陵水亲和源老年俱乐部	4,429,233.00		3,019,616.50	
其他应收款	汕头市宜鸿投资有限公司	0.00		16,002,560.00	800,128.00
其他非流动资产	汕头市宜鸿投资有限公司	0.00		85,120,000.00	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳壹零后信息技术有限公司	734,757.83	734,757.83
应付账款	宜华生活科技股份有限公司	9,006,409.64	11,840,818.23
应付账款	闽中市宜华家具有限公司	356,509.20	714,402.47
应付账款	汕头市宜华家具有限公司	5,998,520.90	5,998,520.88
应付账款	上海亲和源老年生活形态研究中心	110,000.00	110,000.00
应付账款	遂川县宜华家具有限公司	8,398,590.00	12,011,341.46
预收款项	杭州下城慈惠老年护理院	1,129,545.54	1,129,545.54
预收款项	赣南医学院第二附属医院	4,500,000.00	4,500,000.00
其他应付款	深圳壹零后信息技术有限公司		15,237.00
其他应付款	上海亲和源老年公寓	9,495,633.00	
其他应付款	上海亲和源会务有限公司	91,690,691.86	3,660,902.00
其他应付款	杭州下城慈惠老年护理院	3,000,000.00	3,000,000.00
其他应付款	合肥仁济肿瘤医院	20,137,833.33	20,137,833.33

其他应付款	宜华企业（集团）有限公司	2,915,761.16	21,199,807.66
其他应付款	上海亲和源颐养院	3,221,684.00	3,221,684.00
其他应付款	汕头市宜鸿投资有限公司	5,753,145.00	5,354,000.00
其他应付款	浙江琳轩亲和源投资有限公司	526,729.56	583,534.78
其他应付款	江阴百意周庄养老服务中心	27,090.36	20,311.40
其他应付款	深圳市众安康培训中心	107,629.93	107,629.93
其他应付款	和田新生医院责任有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	桐乡市亲和源老年社会服务中心		2,000,000.00
其他应付款	林正刚	7,000,000.00	7,000,000.00
应付股利	林正刚	6,831,749.80	6,831,749.80

7、关联方承诺：无

十三、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

截止2020年6月30日，本公司面向合格投资者公开发行公司债券（18宜健01）余额为20,000万元。上述债券由广东省融资再担保有限公司提供担保，并由公司以孙公司海南亲和源老年俱乐部有限公司名下房产向广东省融资再担保有限公司提供反担保，公司子公司众安康后勤集团有限公司、达孜赛勒康医疗投资管理有限公司、海南亲和源老年俱乐部有限公司为本次债券向广东省融资再担保有限公司提供连带责任保证反担保。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

2019年12月21日，姜奕杨、叶新祥向法院提起诉讼，请求以下事项：1、确认本公司下属子公司达孜赛勒康发函要求解除《余干县楚东医院有限公司的股权收购协议书》无效；2、要求本公司下属子公司支付股权支付款6697万元；3、要求本公司下属子公司支付逾期支付违约金550.30万元；4、要求本公司向原告支付律师费10万元。总诉讼金额7,257.30万元，目前该案件未开庭；

2020年2月14日，本公司向法院提出诉讼，被告方为姜奕杨、叶新祥、叶蓉。请求以下事项：确认原、被告2017年12月20日签订的“关于余干县楚东医院有限公司的股权收购协议书”及补充协议以解除。2、请求判令被告1、被告2向原告返还根据股权收购协议书收取的合同对价款7550万元。3、判令被告承担原告提起本次诉讼律师代理费60万元。4、被告应承担本案的全部诉讼费。目前该案件未开庭。

鉴于上述诉讼事项尚未开庭，违约金的支付存在重大不确定性，故未予以计提确认。

（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。

十四、资产负债表日后事项

- 1、重要的非调整事项：无
- 2、利润分配情况：不适用
- 3、销售退回：不适用
- 4、其他资产负债表日后事项说明：不适用

十五、其他重要事项

- 1、前期会计差错更正：不适用
- 2、债务重组：不适用
- 3、资产置换：不适用
- 4、年金计划：不适用
- 5、终止经营：不适用
- 6、分部信息：不适用
- 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：不适用
- 8、其他

1. 重大租赁事项

(1) 亲和源集团于2015年7月6日与上海锋面实业有限公司签订了《上海市房屋租赁合同》，双方约定承租所有权为上海锋面实业有限公司的座落于上海市浦东新区秀沿路1670弄6号的建筑面积为18,640.56平方米的房屋（公司已知晓该房屋已进行了抵押）。公司租赁该房屋作为经营养老及医疗护理使用，亲和源享有从房屋交付之日起的9个月的免租期，赁期自2016年9月4日至2036年9月3日，租金总额为243,652,500.00元。

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

(3) 亲和源集团于2016年与杭州久茂实业投资有限公司、杭州胜利经济合作社签订《房屋租赁合同》，三方约定由公司承租所有权为杭州胜利经济合作社的座落于杭州市下城区德胜中路415号的久茂大厦，地上建筑面积约34,607.71平方米，实际使用面积约50000平方米，用于经营养老院、养老公寓使用。本租赁物业租赁期为20年，免租期为自合同签订之日起至2017年7月31日止，租赁期从2017年8月1日至2037年7月31日，合同总租金为231,000,000.00元人民币。

(4) 亲和源集团于2017年与青岛海尔地产集团有限公司签订《租赁合同》，双方约定由亲和源集团承租其委托管理的坐落于山东省青岛市重庆南路99号的时代广场云街丙号写字楼，地上建筑面积约27,268.33平方米用于经营养老院、养老公寓使用。本租赁物业租赁期为20年，租赁期从2017年3月20日至2037年3月19日，合同总租金为394,093,688.36元人民币。亲和源集团于2018年7月与青岛海尔地产集团有限公司签订《租赁合同主体及品牌变更协议》，约定上述房产

承租主体变更为子公司青岛亲和源养老服务管理有限公司。

1. 业绩承诺事项

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

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

1. 对外投资事项

(1) 2017年12月20日，公司召开第七届董事会第十次会议，审议通过了《关于同意公司子公司收购余干县楚东医院有限公司的议案》，同意公司子公司达孜赛勒康医疗投资管理有限公司（以下简称“达孜赛勒康”）以现金28,494万元收购姜奕杨所持余干县楚东医院有限公司（以下简称“目标医院”）35%的股权和叶新样所持目标医院25%的股权，本次交易完成后，达孜赛勒康将实际拥有目标医院60%股权。

截止报告期末，本公司未能完成上述收购，与目标医院原股东存在股权诉讼纠纷。

(2) 2018年5月28日，公司召开第七届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司子公司收购玉山县博爱医院有限公司70%股权暨关联交易的议案》，同意公司子公司达孜赛勒康拟通过支付现金方式以10,430万元价格购买汕头市宜鸿投资有限公司所持玉山县博爱医院有限公司（以下简称“玉山博爱”）70%股权，玉山博爱其他股东练习文、练习武、上饶市恒正实业有限公司、玉山县思创实业有限公司已放弃优先受让权。本次交易完成后，达孜赛勒康将持有玉山博爱70%股权。

2020年3月21日，宜华健康医疗股份有限公司发布《关于与关联方签署<债权债务处置协议>暨关联交易的公告》。公告披露终止宜鸿投资与赛勒康关于玉山博爱的收购协议，宜鸿投资需归还本公司股权转让款及违约金共计104,527,360元。

(3) 2018年5月28日，公司召开第七届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司子公司收购浙江琳轩亲和源投资有限公司90%股权暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司亲和源集团有限公司（以下简称“亲和源集团”）拟通过支付现金方式以14,400万元价格购买汕头市宜鸿投资有限公司所持浙江琳轩亲和源投资有限公司（以下简称“浙江亲和源”）90%股权，本次交易完成后，亲和源集团将持有浙江亲和源100%股权。

截止报告期末，亲和源集团尚未完成上述收购。

(4) 2018年7月2日，公司召开第七届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于同意公司子公司收购重庆永川卧龙医院有限公司65%股权的议案》，同意公司子公司达孜赛勒康拟以现金22,612万元收购王朝兵所持重庆永川卧龙医院有限公司（以下简称“目标医院”）65%的股权，本次交易完成后，达孜赛勒康将实际拥有目标医院65%股权。

截止报告期末，达孜赛勒康尚未完成上述收购。

(5) 2017年11月14日，公司召开第七届董事会第八次会议，审议通过了《关于同意公司子公司收购湖南吉立物业

管理有限公司股权的议案》，同意公司全资子公司 众安康后勤集团有限公司在毛永红、殷建新、屈耀生将其合计所持湖南吉立物业管理有限公司100%的股权转回予屈祖强后，众安康集团按照协议约定的条款和条件，以现金7,500万元收购屈祖强所持湖南吉立物业管理有限公司60%的股权。本次交易完成后，众安康集团将持有湖南吉立物业管理有限公司60%的股权。

截止报告期末，众安康尚未完成上述收购。

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	15,648,833.08	100.00%	169,809.03	1.09%	15,479,024.05	16,408,433.08	100.00%	163,846.03	1.00%	16,244,587.05
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,648,833.08	100.00%	169,809.03	1.09%	15,479,024.05	16,408,433.08	100.00%	163,846.03	1.00%	16,244,587.05
合计	15,648,833.08	100.00%	169,809.03	1.09%	15,479,024.05	16,408,433.08	100.00%	163,846.03	1.00%	16,244,587.05

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	13,131,512.68		
正常信用风险组合	2,517,320.40	169,809.03	6.75%
合计	14,769,972.88	169,809.03	--

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	14,769,972.88
1 至 2 年	878,860.20
合计	15,648,833.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额5,963.00元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况：无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：不适用

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	865,277,239.76	939,531,911.09
合计	865,277,239.76	939,531,911.09

(1) 应收利息：无

(2) 应收股利：无

(3) 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
并表关联方往来款	840,460,061.46	913,081,818.46
应收业绩补偿款	24,507,000.00	24,507,000.00
押金、保证金	2,000,000.00	2,000,000.00
备用金	11,000.00	124,528.30

其他	124,528.30	18,564.33
合计	867,102,589.76	939,731,911.09

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	200,000.00			200,000.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,625,350.00			1,625,350.00
2020 年 6 月 30 日余额	1,825,350.00			-1,825,350.00

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	期末余额
1 年以内（含 1 年）	132,119,696.30
1 至 2 年	280,377,876.00
2 至 3 年	454,605,017.46
合计	867,102,589.76

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额1,625,350.00元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

截至报告期末，按欠款方归集的其他应收款期末账面余额前五名汇总金额为851,387,112.00元，占其他应收款期末账面余额合计数的比例为98.19%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为1,225,350.00 元。

6) 涉及政府补助的应收款项：无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：无

3、长期股权投资

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	3,295,765,375.16	1,430,368,271.43	1,865,397,103.73	3,295,765,375.16	1,430,368,271.43	1,865,397,103.73
对联营、合营企业投资	324,978,728.19		324,978,728.19	327,763,765.02		327,763,765.02
合计	3,620,744,103.35	1,430,368,271.43	2,190,375,831.92	3,623,529,140.18	1,430,368,271.43	2,193,160,868.75

(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		
众安康后勤集团有限公司	634,261,507.23					634,261,507.23	483,384,166.06
宜华健康养老产业有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
宜华健康医疗产业有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
汕尾宜华岭南投资有限公司	6,442,701.87					6,442,701.87	
达孜赛勒康医疗投资管理有 限公司	628,105,829.69					628,105,829.69	643,571,170.31
亲和源集团有限公司	396,587,064.94					396,587,064.94	303,412,935.06
合计	1,865,397,103.73					1,865,397,103.73	1,430,368,271.43

(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										
汕头市宜鸿投资有限公司	327,763,765.02			-2,785,036.83						324,978,728.19
小计	327,763,765.02			-2,785,036.83						324,978,728.19
合计	327,763,765.02			-2,785,036.83						324,978,728.19

4、营业收入和营业成本：无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,785,036.83	9,018,439.46
合计	-2,785,036.83	9,018,439.46

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	-180,312.68	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	17,796,754.58	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-1,927,567.26	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,099,436.53	
减：所得税影响额	3,316,067.98	
少数股东权益影响额	-463,444.68	
合计	10,736,814.81	--

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

说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-20.06%	-0.1656	-0.1656
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.54%	-0.1779	-0.1779

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

宜华健康医疗股份有限公司

法定代表人：陈奕民

二〇二〇年八月二十八日