

上海悦心健康集团股份有限公司

2024 年年度报告



悦心健康
EVERJOY HEALTH GROUP

2025 年 2 月 28 日

2024 年年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李慈雄、主管会计工作负责人赵一非及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓青声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

有关公司经营风险及应对措施，请参见本报告“第三节 管理层讨论与分析”中“十一、公司未来发展的展望”之“（三）可能面对的风险”的相关内容陈述。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 921,584,303 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 公司治理.....	30
第五节 环境和社会责任.....	44
第六节 重要事项.....	47
第七节 股份变动及股东情况.....	57
第八节 优先股相关情况.....	62
第九节 债券相关情况.....	62
第十节 财务报告.....	63

备查文件目录

一、载有公司负责人李慈雄、主管会计工作负责人赵一非、会计机构负责人刘晓青签名并盖章的财务报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

四、以上备查文件备置地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、悦心健康	指	上海悦心健康集团股份有限公司
江西斯米克	指	公司全资子公司江西斯米克陶瓷有限公司
全椒有限	指	公司控股子公司全椒同德爱心医院有限公司
股东大会	指	上海悦心健康集团股份有限公司股东大会
董事会	指	上海悦心健康集团股份有限公司董事会
监事会	指	上海悦心健康集团股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
本报告期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、信息披露及备置地点

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

四、注册变更情况

统一社会信用代码	91310000607254680E
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	1、公司于 2015 年 8 月 24 日召开的 2015 年第一次临时股东大会上审议通过了《关于变更公司名称的议案》及《关于修订公司<章程>的议案》，同意对公司名称、注册资本及经营范围进行变更。其中，公司经营范围由：“生产精密陶瓷、建筑陶瓷、卫生陶瓷，配套件，高性能功

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

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

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

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	1,204,147,736.16	1,278,144,047.00	-5.79%	1,162,627,690.56
归属于上市公司股东的净利润（元）	-147,124,591.55	50,063,818.15	-393.87%	-277,840,793.72
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-167,586,639.58	-117,920,636.43	-42.12%	-218,584,538.93
经营活动产生的现金流量净额（元）	82,229,306.63	123,616,172.02	-33.48%	25,876,824.30
基本每股收益（元/股）	-0.1595	0.054	-395.37%	-0.2999
稀释每股收益（元/股）	-0.1595	0.054	-395.37%	-0.2999
加权平均净资产收益率	-16.30%	5.06%	-21.36%	-24.38%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	2,057,924,527.48	2,358,838,216.90	-12.76%	2,507,811,062.53
归属于上市公司股东的净资产（元）	826,496,223.46	992,468,338.54	-16.72%	1,006,373,972.80

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

是 否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是 否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	1,204,147,736.16	1,278,144,047.00	包含材料销售、加工费、水电费销售等与主营业务无关收入
营业收入扣除金额（元）	23,616,796.10	22,779,159.00	材料销售、加工费、水电费销售等与主营业务无关收入
营业收入扣除后金额（元）	1,180,530,940.06	1,255,364,888.00	扣除材料销售、加工费、水电费销售等与主营业务无关收入

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	221,095,436.83	337,431,378.69	330,370,993.16	315,249,927.48
归属于上市公司股东的净利润	-13,017,355.44	15,446,252.31	-35,501,748.03	-114,051,740.39
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-15,051,118.39	-2,139,583.85	-40,251,678.79	-110,144,258.55
经营活动产生的现金流量净额	-53,979,279.20	34,631,220.39	52,866,060.64	48,711,304.80

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

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	940,996.51	167,235,439.44	-65,743,374.07	转让公司持股 60%的控股子公司美国日星生殖中心有限公司全部股权
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营	4,624,673.96	9,999,919.31	7,893,365.77	浦江镇政府扶持补助

业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)				185 万元，江西丰城市政府扶持补助 231 万元。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-328,369.92	88,743.52	-6,646,503.99	主要系期末对被投资方上海雅比廷企业管理咨询有限公司以公允价值计量产生的公允价值变动损失。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,858,710.23	9,156,775.60		
债务重组损益	2,379,477.81	-7,583,395.14		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	3,444,000.00	-728,000.00	3,094,745.28	系投资性房地产公允价值增加
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,286,288.37	-2,720,723.86	135,852.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,530,030.65	0.00	0.00	主要系联营公司产生的非经常性损益归属于本公司份额的部分
减：所得税影响额	4,714,677.56	7,486,698.92	-214,123.03	
少数股东权益影响额（税后）	-73,556.02	-22,394.63	-1,795,536.98	
合计	20,462,048.03	167,984,454.58	-59,256,254.79	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

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

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

根据中国建筑卫生陶瓷协会信息，全国陶瓷砖有效产能约 100 亿平方米。2024 年，行业的实际产量预计 52 亿平方米，同比下降 23%。中国建筑材料流通协会编制并发布的数据显示，2024 年，全国规模以上建材家居卖场全年累计销售额为 14908.26 亿元，同比下跌 3.85%。

报告期内，公司建材业务营业收入为 10.16 亿元，同比下降 7.20%，经营情况与行业总体情况相匹配。

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

2024 年，国务院印发的《2024—2025 年节能降碳行动方案》明确提出，“新建和改扩建水泥、陶瓷、平板玻璃项目须达到能效标杆水平和环保绩效 A 级水平”，“到 2025 年底，水泥、陶瓷行业能效标杆水平以上产能占比达到 30%，平板玻璃行业能效标杆水平以上产能占比达到 20%，建材行业能效基准水平以下产能完成技术改造或淘汰退出”。

在能耗标准更新方面，《建筑卫生陶瓷和耐磨氧化铝球单位产品能源消耗限额》(GB 21252-2023)已于 2023 年 11 月 27 日发布，并于 2024 年 12 月 1 日开始施行。新的能耗标准对不同厚度陶瓷砖的能耗进行了修正，并针对高品质陶瓷砖和卫生陶瓷的能耗进行了适当调整，以推动行业向高质量方向发展。

陶瓷行业的环保绩效标准正在紧锣密鼓地制定当中，涉及 VOCs 废气治理技术、喷墨打印工艺的排放标准、喷雾塔使用天然气及其他清洁能源等内容。建材行业碳达峰目标为，到 2025 年，建筑陶瓷和卫生陶瓷行业能效标杆水平以上的产能比例达到 30%，确保 2030 年建材行业实现碳达峰。为了通过这一轮环保考验，越来越多的建筑陶瓷企业投入资金，开展生产线优化升级、技术改造。包括制粉环节的泥浆加热技术、湿法集成制粉与低品位余热利用系统、干法制粉技术、生物质能喷雾干燥技术等。此外，引进能源能耗数字化管理系统，使用物联网技术和工业互联网技术也是重要的方向。

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

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

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

1、周期性

建筑陶瓷是我国公共建筑装饰和住宅装饰装修普遍使用的建筑装饰材料之一，其发展状况与我国建筑装饰行业的运行紧密相关。随着国家城镇化数量和质量提升，居民改善型住房需求推动，存量住宅、公共建筑装饰装饰需求的持续释放，也将推动我国建筑装饰行业继续发展。行业不存在明显的周期性特征。

2、季节性

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

停窑，以进行设备的整体检修。因此，建筑陶瓷行业普遍在农历新年前后停产一个月左右，一季度的销售量较低。在其他月份，凭借多元化的销售渠道，高品质建筑陶瓷生产企业的生产销售较为稳定，不存在明显的季节性特征。

3、区域性

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

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

公司瓷砖生产包括自产和外协加工（OEM），销售主要以线下经销商网络和直营工程为主，辅以直营零售、电商等销售渠道。销售区域主要为国内，少量出口。

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

不适用。

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

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

2024 年以来，能源及原材料价格有涨有跌，煤炭、天然气价格均不同幅度的上涨，原纸及各类原材料价格稳中有跌，瓷砖生产成本较 2023 年稍有上升。国家统计局公布的数据显示，2024 年我国社会消费品零售总额为 487895 亿元，同比增长 3.5%，其中，建筑及装潢材料类商品零售总额同比下降了 2%。另一方面，终端市场价格竞争激烈，导致瓷砖销售利润进一步下降。

报告期内，公司的生产经营紧贴上下游市场，内部积极寻求改进措施，通过一系列技术改进、管理改善等，进一步降低成本。外部积极开拓销售渠道，化解产能，控制库存。

二、报告期内公司从事的主要业务

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

（一）建材业务

1、业务概况

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

公司瓷砖产品按产品外观特色分为玻化石、大理石、云石代、釉面砖、岩板、艺术瓷等大类，辅以外墙干挂、挂贴产品、花砖、腰线、转角等配件产品，可以满足各类室内外空间、各种档次以及风格的装修用砖需求，主要客户为国内中大型房地产开发公司、建材经销商、家装公司以及国外特约经销商等。斯米克瓷砖产品应用效果图：



玻化石



大理石



云石代



釉面转



大岩板



艺术瓷

2、主要经营模式

公司具有独立的采购、生产和销售体系。

(1) 采购模式

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

(2) 生产模式

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

(3) 销售模式

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

本报告期内，公司主营业务、主要产品和主要经营模式均未发生重大变化。

3、业绩驱动因素

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

(二) 大健康业务

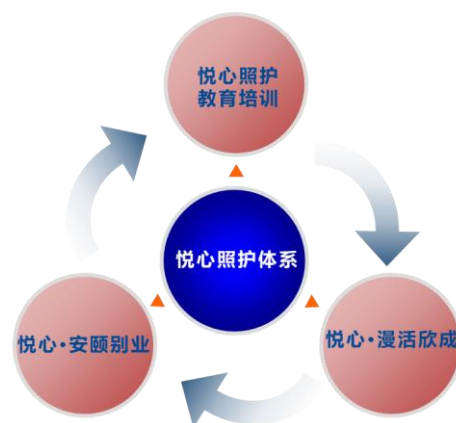
中国人口老龄化特征显著，我国老龄化面临老年人口规模巨大、老龄化进程速度快、应对人口老龄化任务重三个特征。

未来老年人口特征将呈现“哑铃型”趋势——低龄康养+高龄护理群体，低龄康养、高龄护理、失能失智等人口结构性规模庞大。随着中国经济与日俱增的发展和老龄化程度持续加深，老年人对多样化、个性化、高品质服务的需求日益增长。

公司抓住市场机遇，积极整合国内外及两岸相关专家团队和优质资源，不断提升公司的核心竞争力。经过多年努力，

公司整合创新，逐渐培养出康养整体化优势团队，并结合地区政策和相应市场情况，形成完整的“悦心照护体系”，全方位提升长者的生活质量和身心健康，而“医养康教研”五位一体的发展模式为公司在康养服务业务领域铸就了强大的产业链支撑能力。

“悦心照护体系”把传统的孝道和中国式现代化结合，通过职业教育培养，通过康养服务体现，以“中高端康养服务”为切入点，以“医养康教研”五位一体的模式打造护城河。公司积极布局康养事业，发展康养业务，通过构建完善的悦心照护体系，为活力长者及失智失能长者，提供集健康管理、医疗救治、康复训练、专业护理、生活照护和文娱娱乐为一体的康养服务，让长者在不同的生命阶段，安享高品质、有尊严、全方位的康养服务。



目前“悦心照护体系”产品线共有三个，聚焦于中高端康养服务：

“悦心·漫活欣成”专注于活力长者的康养生活服务，以持续照料社区和机构为载体，采用标准化的开发模式，可选配的服务模块，为活力长者提升生活品质、延缓身体机能老化、加强心理关爱，用全新的生活模式，为长者打造幸福的康养生活。

“悦心·安颐别业”专注于失智失能长者的专业照护。该产品系列采用跨专业领域整合照护模式，借鉴台湾成熟的护理模式，采用以人为本的四全护理（全人、全家、全队、全程）的理念，集合营养保健、医疗康复、心理辅导、专业护理、生活照料、社交娱乐等多专业团队，采用主动式健康管理，个性化护理方案和标准化护理流程为长者减轻身体和心理疾患伤害，打造愉悦的心灵和健康的身体，提升生命质量。

“悦心照护教育培训”专注于围绕职业规范和照护技能开展职业教育和技能培训。该产品系列依托于公司照护的实践经验，融合欧美、日本、台湾地区的护理理念和培训体系，推动产教融合，育训结合，采用“中职-高职-企业”一体化贯通培养模式，为公司培养专业的护理人才，有力地支持了“悦心·漫活欣成”和“悦心·安颐别业”的业务发展，同时为社会输送康养服务人员。

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



上海奉贤金海悦心颐养院



江苏宿迁悦心·泗洪康养中心



浙江温州龙港市医养康教研示范园



浙江温州东方悦心中等职业技术学校

公司医疗业务包括综合医院及专科医疗服务。公司目前投资的医疗机构及合作项目包括：安徽全椒同德爱心医院、江苏泗洪分金亭医院、江苏泗洪安颐医院（宿迁安颐老年病医院）、江西宜春市妇幼保健院妇产生殖合作项目等。

（三）投资性房地产租赁业务

公司在上海市闵行区浦江镇的投资性房地产租赁建筑面积约 7.7 万平方米，所处位置交通便利，基础配置设施完善，主要承租方为物流仓储公司。

三、核心竞争力分析

1、专业的康养业务团队及资源

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

2、完整的照护体系

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

3、全面的康养服务产业链支撑能力

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

4、品牌影响力

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

5、领先的研发及技术能力

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

6、优质的产品质量

确保产品质量是公司经营哲学的重要组成部分，公司在生产的不同阶段均实施严格的质量控制工序。公司制定了严格的内部质量控制标准，通过了 ISO9001 质量管理体系认证、ISO14001 环境管理体系认证、ISO50001 能源管理体系认证和 ISO45001 职业健康安全管理体系认证以及中国环境标志产品认证。

7、管理优势

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

四、主营业务分析

1、概述

2024 年，公司实现营业收入 12.04 亿元，同比下降 5.79%。营业毛利额同比减少 3,007 万元，减幅 10.48%。主要影响因素为：

- 1、瓷砖毛利额同比减少 2,498 万元。其中：销量同比增加 211.8 万平方米，增幅 7.70%，按上年毛利率计算增加毛利额 1,619 万元；单位平均售价同比下降 5.55 元/平方米，减幅 14%，影响毛利额减少 16,461.15 万元；单位平均销售成本下降 2.73 元/平方米，减幅 8.48%，影响毛利额增加 12,344.6 万元。
- 2、大健康业务毛利额同比减少 172 万元。主要系：温州东方悦心中等职业技术学校本年度实现毛利 370 万元，较上年增加 300 万元；全椒有限受收入下滑影响，毛利额下降 200 万元；美国日星生殖中心有限公司业务受影响毛利额下降约 300 万元。
- 3、投资性房地产租赁等业务毛利额同比减少 332 万元，主要系公司于 2023 年 5 月转让上海悦心健康科技发展有限公司股权后，对其丧失控制权不再列入合并范围，上年度包含其转让前租赁业务毛利额约 542 万元，本年度由公司直接持有的投资性房地产租赁业务毛利额同比增加约 210 万元。

（一）建材业务

2024 年，受行业需求增长放缓以及竞争加剧等多重因素影响，公司建材业务实现营业收入 10.16 亿元，同比下降 7.20%。

报告期内，公司紧随市场发展变化，修炼内功、挖潜增效，通过产品创新、渠道建设、品牌推广、市场下沉、终端赋能等措施持续驱动业绩的稳定及增长。公司以“直营+经销”结合的运营模式持续巩固零售渠道，并通过与整装公司、设计师的合作等策略持续扩大品牌市场占有率。

（1）持续产品创新，提升附加值

公司注重产品研发创新，不断用差异化的产品提升附加值。2024 年，公司围绕市场需求，开发新产品 40 余套，并依靠 OEM 补充岩板、大理石类新品，迅速推向市场，2024 年全年新产品销售收入占比近 18%。

公司自 1994 年推出斯米克玻化石以来，始终保持着对这一品类的钻研创新。目前，公司在玻化石领域实现了多项技术突破，以差异化优势提升产品附加值。2024 年，公司通过创新技术，推出了“炫彩宝石”、“黄金洞石”、“莫兰迪系列”、“新澳洲砂岩”等全新一代大规格玻化石产品，进一步丰富了产品线，同时也提升了产品品质。除了差异化产品，公司还通过生产线的调整与升级实现柔性生产，以满足越来越多的个性化需求、定制化需求。

（2）加强渠道建设，多渠道驱动品牌增长

近年来，公司持续巩固销售渠道，在扩展销售网点覆盖、提升经销商质量的同时，加强与设计师、整装公司的合作。2023 年以来，公司连续两年参加广州设计周，2024 年，斯米克瓷砖还获得了“2024 广州设计周推荐品牌”。此外，公司针对设计师渠道打造“设计 31 飞扬计划”，也大大深化了品牌与设计师圈层的链接。

随着消费升级和城镇化建设的推广，公司继续延续渠道下沉策略，布局三、四线城市，大力拓展县镇级市场，提高区域覆盖程度。

（3）注重品牌营销，提升知名度

2024 年，公司继续签约影视明星沙溢、胡可为斯米克品牌代言人，完成品牌战略再升级，以“家”的概念，助力零售提升，同时为全国经销商招商打开通路。

2024 年，公司通过抖音、腾讯等新媒体渠道，投放线上广告及活动推流，总展示曝光数超 7500 万次。2024 年共完成 140 篇宣传原创图文、55 部短视频，自主拍摄，涵盖品牌、产品、专业、话题等维度，通过小红书、抖音号、视频号、快手、B 站等进行传播。

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

2024 年，公司完成线上、线下培训共计 45 场，包含了新进员工训练营、经销商员工专业知识与销售技巧，设计软件、装饰公司专场等，通过多类别的培训，增强员工技能，支持经销商，提升业务实战能力。

（二）大健康业务

2024 年，公司大健康业务实现营业收入 1.08 亿元，同比增长 10.33%。大健康业务收入构成为医疗服务收入、养老服务收入及职业教育收入。

近年来，公司立足长三角地区，积极拓展康养产业版图，深耕细作康养服务领域。2024 年，公司持续优化悦心照护体系，致力于构建完整的康养服务产业链。目前，公司以托管运营公建民营项目为核心，采取“医、养、康、教、研”五位一体的创新模式，在上海、江苏、浙江等地成功托管并运营了多所公建民营养老机构，包括上海奉贤金海悦心颐养院、江苏宿迁悦心·泗洪康养中心、浙江温州龙港市医养康教研示范园在内的多个康养服务项目。

作为专业的运营管理方，公司致力于构建标准化的服务体系，依托医养结合、文化营造、智慧化管理及产教融合四大核心支柱，专注于为高龄自理、半失能、失能、失智的长者提供全方位的照护服务。通过养老机构与医疗机构的紧密合作，为入住长者提供高品质的生活照料与医疗护理服务。同时，以养老机构为基点，公司积极辐射社区养老和居家照护服务，逐步形成了覆盖机构、社区、居家的综合照护服务网络。

在品牌推广方面，公司持续加大宣传力度，不断提升品牌知名度和市场口碑。截至报告期末，上海奉贤金海悦心颐养院的床位使用率高达 97%，远超上海市养老行业的平均水平。浙江温州龙港市医养康教研示范园自 2023 年四季度投入运营以来，龙港悦心颐养院的入住率持续攀升，达到 55%。同时，龙港悦心护理院也于 2024 年上半年正式开业，该护理

院内设中医、内科、老年病科等多个专业科室，能够为长期卧床、晚期姑息治疗、慢性病及生活不能自理的患者提供包括医疗护理、康复促进、安宁疗护在内的多元化专业服务。

在医疗技术提升与“双向转诊”合作方面，龙港悦心护理院与温州医科大学附属第一医院龙港院区建立了紧密的合作机制，通过定期开展医疗团队培训学习，以及打通绿色通道等措施，确保了病情危重或难治愈疾病患者能够及时转诊治疗。2024年，浙江温州龙港市医养康教研示范园还荣膺全国首个老年健康重点城市第一批重点培育的老年健康“样板医养综合体”称号。

为了进一步扩大康养业务布局，公司采取了内生孵化与外延并购并重的发展战略。在内生性发展的同时，公司积极寻求符合公司战略定位的合作项目，通过外延并购的方式不断拓展康养业务版图。报告期内，公司成功战略投资了浙江康芮嘉养健康管理有限公司，该公司成立于2017年10月，是集运营管理、顾问咨询、教育培训于一体的大健康综合运维服务商。其业务范围覆盖浙江省的杭州、宁波、绍兴、湖州、台州、丽水以及河北省的衡水等地，现拥有运营服务单位58家，涵盖养老机构、护理院、互联网+养老、认知症专区、日间照料中心、“三位一体+”居家上门服务、社区食堂等多个业务板块。此次战略投资进一步巩固了公司在浙江省的康养业务布局和服务范围。

作为公司康养服务产业链向上游延伸、康养服务人才保障和质量保障的重要一环，在职业教育领域，公司于2023年初投资设立了温州东方悦心中等职业技术学校，通过产教融合，育训结合，打造“中职—高职—企业”一体化贯通的人才培养模式和体系。在专业设置上，学校围绕康养产业、战略性新兴产业，以“护理为主体，一老一小为两翼”定位专业，开设的专业有护理、康复技术、婴幼儿托育等，着力打造康养护理人才培养高地。学校以就业市场需求为导向，坚持升学就业并重，通过“校企合作”“工学结合”、课程设置与企业需求对接等方式，针对性地培养“订单式”职业技术人才，拓宽学生就业渠道。2023年9月，学校首届招生，截至2024年末，在校生近1,300人。

此外，随着信息技术的飞速发展，智能化应用正与传统养老行业深度融合，不断推动并变革着传统的养老服务模式。在深耕康养服务领域的过程中，公司充分利用智能化应用对康养业务进行赋能。报告期内，公司成立了全资子公司——上海悦心多宝智能科技有限公司，专注于养老机构智能化管理系统的开发与应用、智慧养老产品的应用研究。公司将智能技术及产品广泛应用于老年人的健康管理、照护和生活服务等方面，通过智能化的手段为老年人提供全面、个性化的养老服务方案，从而有效改善他们的生活品质和健康状态。目前，公司在养老场景的智能应用创新、集成和拓展方面已取得显著进展，通过场景联动共同推动养老机构的数字化转型和智慧康养发展。

（三）投资性房地产租赁业务

公司在上海市闵行区浦江镇的投资性房地产租赁建筑面积约7.7万平方米，主要承租方为物流仓储公司。报告期内，公司实现租赁业务收入8,030.38万元，较上年同期下降6.30%。

根据公司业务发展规划的需要，结合地方政府的区域规划，按照上海市人民政府于2018年12月批准的《上海市闵行区总体规划暨土地利用总体规划（2017—2035）》（沪府【2018】90号）以及2019年6月批准的《闵行区浦江新市镇（含浦锦街道）总体规划暨土地利用总体规划（2017—2035）（含近期重点公共基础设施专项规划）》（沪府规划【2019】121号），上述作为投资性房地产对外租赁的存量工业用地将进行转型，现阶段转型的规划功能和布局已基本确定，规划转型成为“产城融合的绿色、生态、健康、智能的产业园区”，建设集研发办公、产业支撑、生活配套保障为一体的创新型产业集群。

报告期内，公司持续与政府沟通公司该地块的控规调整及转型方案推进工作。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,204,147,736.16	100%	1,278,144,047.00	100%	-5.79%
分行业					
建材-瓷砖及生态建材	1,015,533,923.66	84.34%	1,094,267,145.86	85.61%	-7.20%
大健康业务（康养/医疗/职业教育）	108,309,968.99	8.99%	98,172,368.48	7.68%	10.33%
投资性房地产租赁业务等	80,303,843.51	6.67%	85,704,532.66	6.71%	-6.30%
分产品					
瓷砖-大理石	468,814,920.58	38.93%	492,872,247.20	38.56%	-4.88%
瓷砖-玻化石	91,023,943.71	7.56%	126,808,420.31	9.92%	-28.22%
瓷砖-仿古砖	324,637,963.22	26.96%	308,367,660.04	24.13%	5.28%
瓷砖-瓷片	120,129,831.21	9.98%	150,552,894.20	11.78%	-20.21%
瓷砖-其他	7,173,348.93	0.60%	13,737,513.94	1.07%	-47.78%
生态建材	3,753,916.01	0.31%	1,928,410.17	0.15%	94.66%
大健康（康养/医疗）	108,309,968.99	8.99%	98,172,368.48	7.68%	10.33%
仓库租赁等	80,303,843.51	6.67%	85,704,532.66	6.71%	-6.30%
分地区					
国内销售	1,192,626,009.34	99.04%	1,259,219,228.08	98.52%	-5.29%
国外销售	11,521,726.82	0.96%	18,924,818.92	1.48%	-39.12%
分销售模式					
直销	801,578,336.16	66.57%	866,812,553.06	67.82%	-7.53%
经销	402,569,400.00	33.43%	411,331,493.94	32.18%	-2.13%

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

☑适用 ☐不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
建材-瓷砖及生态建材	1,015,533,923.66	830,073,993.19	18.26%	-7.20%	-6.08%	-0.98%
分产品						
瓷砖-大理石	468,814,920.58	370,287,766.52	21.02%	-4.88%	-4.50%	-0.31%
瓷砖-仿古砖	324,637,963.22	269,355,970.33	17.03%	5.28%	7.57%	-1.77%
分地区						
国内销售	1,192,626,009.34	939,154,242.97	21.25%	-5.29%	-3.99%	-1.06%
分销售模式						
直销	801,578,336.16	605,985,596.74	24.40%	-7.53%	-6.13%	-1.12%
经销	402,569,400.00	341,380,800.00	15.20%	-2.13%	-1.25%	-0.75%

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

☐适用 ☑不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☑是 ☐否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
瓷砖	销售量	万平方米	2,964.13	2,752.33	7.70%
	生产量	万平方米	2,879.78	2,693.22	6.93%
	库存量	万平方米	337.40	421.75	-20.00%
生态建材 (负离子健康材料)	销售量	万平方米	28.95	10.47	176.47%
	生产量	万平方米			
	库存量	万平方米	0.05	29.00	-99.84%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

☑适用 ☐不适用

负离子健康材料数据同比变动 30% 以上：主要系公司 2022 年末终止了负离子健康材料业务，停止生态健康板材的生产，报告期内公司加速库存清理，销售量同比增加，库存量同比减幅较大。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☑不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
瓷砖	原材料	249,433,130.88	26.29%	239,803,575.27	27.19%	4.02%
瓷砖	能源	265,244,039.07	27.95%	263,384,326.82	29.86%	0.71%
瓷砖	人工工资	76,377,553.02	8.05%	60,487,771.37	6.86%	26.27%
瓷砖	制造费用	323,396,839.95	34.08%	274,625,484.61	31.14%	17.76%
瓷砖	运输、装卸费	34,407,832.38	3.63%	43,674,733.09	4.95%	-21.22%
瓷砖	合计	948,859,395.31	100.00%	881,975,891.17	100.00%	7.58%
生态建材 (负离子健康材料)	原材料	558,759.88	15.19%	271,961.42	15.19%	105.46%
生态建材 (负离子健康材料)	能源	221,378.22	6.02%	107,749.93	6.02%	105.46%
生态建材 (负离子健康材料)	人工工资	539,299.06	14.66%	262,489.39	14.66%	105.46%
生态建材 (负离子健康材料)	制造费用	2,358,823.49	64.13%	1,148,094.22	64.13%	105.46%
生态建材 (负离子健康材料)	合计	3,678,260.65	100.00%	1,790,294.96	100.00%	105.46%

说明

本公司营业成本构成包含：

- 1、生产瓷砖所需的泥石料，砂浆粉等原材料
- 2、瓷砖生产工艺的烧制过程所需消耗的能源
- 3、生产线工人薪酬

4、生产线设备产生的固定折旧及摊销

5、生产及销售过程中产生的运输费用

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(1) 转让控股子公司美国日星生殖中心有限公司 60%股权

2024 年 11 月 26 日，根据 Yin Chang Liu（刘盈江）先生和上海悦心健康集团股份有限公司签订的股权交易协议，约定 Yin Chang Liu（刘盈江）先生以 15 万美元的对价购买美国日星生殖中心有限公司 60%的股权。截止 2024 年 12 月 31 日，上海悦心健康集团股份有限公司已丧失对美国日星生殖中心有限公司的控制权。

(2) 设立控股子公司上海悦心多宝智能科技有限公司

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

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

(3) 设立控股子公司荆州市川枫材料有限公司

成立时间：2024 年 10 月 22 日；注册地：湖北省荆州市江陵县熊河镇沿江产业园工业大道 8 号。注册资本：人民币 5 万元；法定代表人：王文斌；经营范围包括一般项目：轻质建筑材料制造，新型建筑材料制造（不含危险化学品）。

（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	100,720,519.62
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	8.36%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	32,890,218.37	2.73%
2	第二名	20,587,306.71	1.71%
3	第三名	16,376,119.98	1.36%
4	第四名	15,704,582.11	1.30%
5	第五名	15,162,292.45	1.26%
合计	--	100,720,519.62	8.36%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	254,614,840.74
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.65%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	第一名	112,233,698.49	13.07%
2	第二名	48,215,938.12	5.61%
3	第三名	36,880,786.50	4.29%
4	第四名	30,534,741.57	3.56%
5	第五名	26,749,676.06	3.12%
合计	--	254,614,840.74	29.65%

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	166,821,722.84	173,798,033.39	-4.01%	无重大变化
管理费用	74,423,461.89	76,880,743.63	-3.20%	无重大变化
财务费用	19,778,815.59	22,133,251.75	-10.64%	无重大变化
研发费用	7,918,208.12	10,207,286.32	-22.43%	无重大变化

4、研发投入

适用 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
非凡石系列	满足市场对大理石类瓷砖产品铺贴效果的新要求，铺贴后能形成整体自然的图案。同时不同表面如半抛、亮面、柔光面的处理可以满足大规格产品的市场需求。	已完成	工艺稳定，良品率达 95%以上。	1、推动大规格产品特别是 918 规格产品在市场中的竞争力，逐步迭代老产品；2、提升大规格产品的销售份额，提高公司整体毛利率；3、提升和稳定公司品牌高度；4、推动工厂制作工艺升级和改造。
臻石-雅韵石系列	随着石材加工技术的提升不断推出新的流行面状，适应市场趋势。	已完成	品质达内控要求，工艺稳定，良品率达 95%以上。	1、提升公司产品满足设计师高端渠道的需求；2、对肌肤釉、天鹅绒等面状的老产品进行延续，持续打造公司的特色产品。
臻石-莫奈星光系列	根据市场对高端岩类石材的需求，特别是对砂岩类、沙质感表面的偏好，规划玄武岩、太古岩系列，独特颗粒表面和微润的触感，有闪闪星光效果，打造适合设计师渠道的特色产品。	已完成	品质达内控要求，工艺稳定，良品率达 95%以上。	支持公司在设计师渠道的竞争力，提升和支撑公司品牌高度。
玻化石威尼斯“砾岩”系列	砾岩是意大利独有的一种石材，通过玻化石独特的工艺开发，可以得到效果和花纹都比较自然的产品，与其它同类产品形成明显差异化。	已完成	工艺稳定，良品率达 85%以上。	持续推动公司玻化石特色，继续在设计师渠道中发挥作用，产品的迭代也继续支撑品牌在市场的高度。
鱼骨&艺术木纹系列	基于市场需求开发鱼骨图案和艺术木纹的瓷化木地板砖，进一步适应零售和整装市场。	已完成	良品率达 95%以上；	推出鱼骨木纹等地板砖可以弥补原先单一仿木纹地板砖的市场份额下降，产品精准定位可以提高产品销量，为零售市场业绩提供支撑。

公司研发人员情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发人员数量（人）	109	154	-29.22%
研发人员数量占比	13.57%	17.13%	-3.56%
研发人员学历结构			
本科	10	16	-37.50%
硕士	0	0	
研发人员年龄构成			
30 岁以下	5	8	-37.50%
30~40 岁	46	66	-30.30%
40-50 岁	50	69	-27.54%
50 岁以上	8	11	-27.27%

公司研发投入情况

	2024 年	2023 年	变动比例
研发投入金额（元）	28,272,245.30	30,084,345.75	-6.02%
研发投入占营业收入比例	2.35%	2.35%	0.00%
研发投入资本化的金额（元）	20,354,037.18	19,877,059.43	2.40%
资本化研发投入占研发投入的比例	71.99%	66.07%	5.92%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用 不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,300,719,392.14	1,396,542,667.80	-6.86%
经营活动现金流出小计	1,218,490,085.51	1,272,926,495.78	-4.28%
经营活动产生的现金流量净额	82,229,306.63	123,616,172.02	-33.48%
投资活动现金流入小计	199,198,551.16	244,904,515.14	-18.66%
投资活动现金流出小计	208,256,760.94	164,518,585.68	26.59%
投资活动产生的现金流量净额	-9,058,209.78	80,385,929.46	-111.27%
筹资活动现金流入小计	371,120,824.85	389,330,000.00	-4.68%
筹资活动现金流出小计	514,180,333.58	518,988,720.96	-0.93%
筹资活动产生的现金流量净额	-143,059,508.73	-129,658,720.96	-10.34%
现金及现金等价物净增加额	-69,885,661.67	74,363,924.69	-193.98%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 4,139 万元，减幅 33.48%，主要系本报告期瓷砖销售额较上年同期下降 9,100 万元，销售收款相应减少。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 8,944 万元，减幅 111.27%，主要系：本报告期公司利用闲置自有资金购买银行定期存单 4,000 万元，收到处置子公司股权转让款较上年减少约 4,400 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1,340 万元，减幅 10.34%，主要系：本报告期较上年同期减少银行借款的偿还。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

本报告期归母净利润亏损 1.47 亿元，主要是由于根据谨慎性原则计提的各项减值损失约 8,566 万元，所得税费用约 3,800 万元所致。该部分亏损与现金流不相关。

五、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-8,881,173.46	7.97%	主要系联营合营企业确认投资损失。	否
公允价值变动损益	3,039,938.77	-2.73%	主要系投资性房地产的评估增值。	是
资产减值	-46,949,276.21	42.14%	本报告期末，公司按会计政策计提的存货、固定资产、商誉减值准备。	否
营业外收入	1,517,668.82	-1.36%	主要系供应商为尽快结清款项一次性给予的无需支付折让款及违约金收入。	否
营业外支出	2,803,957.19	-2.52%	主要系长期资产报废处置损失。	否
其他收益	6,430,583.58	-5.77%	主要系报告期收到和确认的政府补贴。	否
信用减值损失	-38,710,114.03	34.74%	本报告期末，公司按会计政策计提的应收款项减值准备。	否

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	233,629,055.22	11.35%	346,922,089.41	14.71%	-3.36%	无重大变化
应收账款	148,320,575.03	7.21%	218,605,265.10	9.27%	-2.06%	无重大变化
存货	160,130,242.49	7.78%	195,073,883.86	8.27%	-0.49%	无重大变化
投资性房地产	534,749,100.00	25.98%	531,305,100.00	22.52%	3.46%	无重大变化
长期股权投资	252,080,518.63	12.25%	258,610,416.81	10.96%	1.29%	无重大变化
固定资产	292,378,291.16	14.21%	329,831,208.87	13.98%	0.23%	无重大变化
在建工程	4,842,678.40	0.24%	2,066,509.68	0.09%	0.15%	无重大变化
使用权资产	41,654,310.69	2.02%	57,907,932.09	2.45%	-0.43%	无重大变化
短期借款	214,646,240.71	10.43%	202,359,613.62	8.58%	1.85%	无重大变化
合同负债	64,685,457.04	3.14%	61,447,820.91	2.61%	0.53%	无重大变化

长期借款	288,750,000.00	14.03%	312,750,000.00	13.26%	0.77%	无重大变化
租赁负债	27,899,594.56	1.36%	43,082,964.32	1.83%	-0.47%	无重大变化

境外资产占比较高

适用 不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）					127,000,000.00	127,000,000.00		
5. 其他非流动金融资产	70,085,926.23	-404,061.23				0.00	0.00	70,181,865.00
金融资产小计	70,085,926.23	-404,061.23	0.00	0.00	127,000,000.00	127,000,000.00	0.00	70,181,865.00
投资性房地产	531,305,100.00	3,444,000.00						534,749,100.00
应收款项融资	100,000.00	0.00				0.00	3,030,891.68	3,130,891.68
上述合计	601,491,026.23	3,039,938.77	0.00	0.00	127,000,000.00	127,000,000.00	3,030,891.68	608,061,856.68
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

本公司以投资性房地产账面价值 534,749,100.00 元（转入投资性房地产前的原值 110,677,264.58 元、净值 110,677,264.58 元的房屋建筑物及净值为 51,127,872.37 元的土地使用权（包括转入投资性房地产的土地使用权）向上海农村商业银行股份有限公司办理了《抵押合同》，贷款额度为等值人民币 35,000 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司实际向上海农村商业银行股份有限公司长期借款为人民币 28,875 万元。

七、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
-----------	------------	------

9,634,000.00	15,740,000.00	-38.79%
--------------	---------------	---------

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

九、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
上海斯米克建材有限公司	子公司	销售	5,000.00	78,602.99	-44,266.67	70,469.64	-7,280.87	-11,269.16
江西斯米克陶瓷有限公司	子公司	生产销售	47,000.00	97,365.18	60,195.54	58,949.69	363.05	428.07

上海斯米克建筑陶瓷有限公司	子公司	销售	65,465.62	84,626.83	55,840.23	49,868.58	75.26	72.57
全椒同德爱心医院有限公司	子公司	营利性医疗机构	1,000.00	6,038.65	1,698.20	7,021.46	-98.50	-92.64
上海悦心健康医疗投资管理有限公司	子公司	投资管理	14,000.00	3,615.83	3,130.47	549.65	414.71	414.71

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海悦心多宝智能科技有限公司	新增设立	公司业务发展所需
荆州市川枫材料有限公司	新增设立	公司业务发展所需
美国日星生殖中心有限公司	转让 60%股权	整合资产，减少亏损

十、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）行业格局和趋势

1、建筑陶瓷行业

近年来，受宏观经济环境、行业政策、环保要求等多种因素影响，中国建筑陶瓷行业发展呈现波动趋势。随着行业洗牌加剧，头部品牌整合态势明显，拥有规模化实力、实施差异化战略、主动顺应整装趋势且具备制造优势的企业将占据更多市场份额。

为了推动建筑陶瓷行业的健康发展，国家出台了一系列相关政策，如节能减排政策、绿色建筑政策等。这些政策的实施将促进建筑陶瓷行业的产业升级和转型发展。同时，消费者消费需求的转变也让企业更注重品牌、创新和设计研发，朝着智能化、绿色化转型以提高产品附加值和增强竞争力。

未来，绿色环保将成为企业竞争力的重要体现，也是行业发展的必然选择。建筑陶瓷行业将进一步加大环保投入，推动整个产业链的绿色转型，实现可持续发展。其次，随着智能技术的发展，智能制造将成为建筑陶瓷行业的主流生产方式。通过智能制造，建筑陶瓷企业可以实现生产过程的自动化、智能化，提高生产效率，降低生产成本，同时还可以提高产品质量和稳定性。通过引入智能化技术，也可使建筑陶瓷产品具备更多的功能和便利性，以及更具创意和艺术价值，满足消费者的个性化需求，为消费者带来更多选择。

除此之外，随着竞争的加剧，品牌的力量愈发凸显。品牌化也是建筑陶瓷行业提升竞争力的关键。建筑陶瓷行业企业需进一步加强品牌建设，通过提升产品品质、设计水平和服务质量，打造具有影响力的品牌。通过整合资源、优化布局，推动行业的可持续发展。

2、养老行业

国家统计局发布的数据显示，到 2024 年末，我国 60 岁及以上人口 31031 万人，首次突破 3 亿人，占全国人口的 22%，其中 65 岁及以上人口 22023 万人，占全国人口的 15.6%，人口老龄化程度继续加深。预计我国将在 2030 年前后进入 65 岁及以上老年人口占比超 20% 的超级老龄化社会。人口老龄化是我国在推进中国式现代化进程中无法回避且必须妥善应对的重大课题。

在这一背景下，党的十八大以来我国积极应对人口老龄化作出一系列重要部署，将积极应对人口老龄化确定为国家战略，并强调“走出一条中国特色积极应对人口老龄化道路”，为积极应对人口老龄化奠定了坚实基础。2024 年末，

中国人民银行等九部门联合印发的《关于金融支持中国式养老事业服务银发经济高质量发展的指导意见》再次强调“中国式养老”的概念，要求强化养老金融体系建设。2025 年初，《中共中央国务院关于深化养老服务改革发展的意见》发布。这是我国首次以党中央、国务院名义印发关于养老服务工作的意见。《意见》提出，到 2029 年，养老服务网络基本建成，服务能力和水平显著增强，扩容提质增效取得明显进展，基本养老服务供给不断优化；到 2035 年，养老服务网络更加健全，服务供给与需求更加协调适配，全体老年人享有基本养老服务，适合我国国情的养老服务体系成熟定型。

随着“长寿时代”的到来，日益增长的老年人口规模无疑是一个庞大的消费群体，为整个“银发经济”市场潜力的迸发奠定了基础，银发经济在国内生产总值（GDP）的占比将进一步增加。2024 年 12 月 6 日，《银发经济蓝皮书：中国银发经济发展报告（2024）》发布，蓝皮书数据显示，目前我国银发经济规模在 7 万亿元左右，约占 GDP 的 6%，到 2035 年，银发经济规模有望达到 30 万亿元，占 GDP 的 10%。其中，养老服务业、老年用品消费、老年金融、健康、文旅等银发相关产业，呈现爆发式增长态势。对于养老产业各参与方来说，也需紧密贴合“中国式养老”模式，深度洞察我国老年人在生活照料、医疗保健、精神慰藉等方面的多元需求，以实现老年人安度晚年并在社会参与中体现价值的期待。

我国养老产业正处于快速变革与发展的关键时期，未来几年，养老行业将会面临许多机遇和挑战，但同时也将迎来更加广阔的发展空间。从“中国式养老”概念的深入阐释与战略部署，到养老各个领域的齐头并进，养老产业不再局限于传统模式，而是朝着多元化、个性化、品质化方向大步迈进。同时，随着科技的进步和消费升级，养老服务的形式和内容也将不断丰富和升级。

（二）经营计划

1、建材业务

2025 年，公司建材业务将继续坚持“稳中求进”的经营方针，结合“营销全域化、产品差异化、管理精细化”的运营策略，稳健成长，不断提升“斯米克瓷砖”品牌核心竞争力。

（1）以市场需求为导向，加大产品开发

2025 年，公司将持续开发市场需求、适销对路的产品，特别是满足消费者的个性化需求。以市场需求为导向、以产业数据化转型、数字化营销为切入点，精打细算到每一款产品的开发、智能化生产、销售、库存，提高营销收益。

（2）重视城市更新渠道拓展

城市更新是城镇化发展的必然过程，是推进城市高质量发展的重要举措。近几年，国家稳步实施城市更新行动，推进“平急两用”公共基础设施建设和城中村改造，特别是 2024 年国家推出“两重”、“两新”政策，进一步拉动城市更新投资提速和家装消费提升。为此，公司将进一步拓展城市更新、老旧小区改造、局装以及适老改造的渠道。

（3）助力经销商开拓提升

经销商是贴近消费者的品牌大使，是网络布局的重中之重，是中小工程、线上销售的最后一公里落实者。从整个家居建材行业的渠道结构来看，经销商依然是主流。2025 年，公司将坚持经销为主、直营为辅的战略，优化相关经销政策，与经销商携手共进合作共赢。

（4）开拓整装家装、设计师终端销售主渠道

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

（5）打造精品店面，提升消费体验

专卖店是品牌的窗口，不管是零售、活动、家装渠道、工程，品牌在当地的专卖店形象是主要的依托和有利的凭证。因此，公司将集中资源加大门店的开拓与重装，在一个城市做好 1-2 个专卖店，做精品大店，提升消费者体验。

（6）创新驱动为引领，提升附加值

公司将不断在产品、业务模式和营销策略上持续创新，推动及承接定制化生产、提供定制化服务，积极探索跨界合作等新模式。通过差异化竞争与创新策略的实施，提升产品附加值。

2、大健康业务

2025 年，公司继续围绕“以中高端康养服务为核心，打造医养康教研一体化龙头企业”的远景目标开展工作，积极拓展康养产业版图，深耕细作康养服务领域。公司将继续通过公建民营等方式，加快落地新项目，并积极开展市场化并购，提升康养业务服务规模，业务发展量效并重。同时，加强医疗和养老的结合力度，实现资源业务协同发展。

在智慧康养系统方面，积极推进养老机构数字化转型，利用智能化应用对康养业务进行赋能，进一步提升公司康养业务核心竞争力。

（三）可能面对的风险

1、受节能降耗政策影响的风险

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

2、原材料及能源价格波动的风险

公司生产瓷砖所需要的原材料及消耗的能源价格面临上涨的风险，从而影响产品成本上涨，若未来上述要素价格上涨，公司获利能力将受到影响。

3、市场竞争的风险

受行业市场需求增长放缓的影响，公司一方面要通过一系列技术改进、管理改善等，进一步降低成本，同时还要外部积极开拓销售渠道，以应对市场风险。

4、医疗康养行业风险

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

（四）公司未来发展战略

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

康养业务规划上，公司将全力打造三大产品线，一是活力长者康养生活服务品牌“悦心·漫活欣成”；二是失智失能长者专业照护品牌“悦心·安颐别业”；三是养老护理专业培训品牌“悦心照护教育培训”。

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

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 02 月 21 日	公司会议室	实地调研	机构	才华资本	公司经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《002162 悦心健康投资者关系管理信息》

						20240221》
2024 年 04 月 10 日	全景网投资者关系互动平台	网络平台线上交流	其他	参与公司 2023 年度业绩说明会的投资者	公司经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《002162 悦心健康业绩说明会、路演活动信息 20240410》
2024 年 07 月 02 日	公司会议室	实地调研	机构	中金银海(香港)基金、广发证券、国泰君安证券、国信证券、东北证券、缘聚利合、赢仕投资、星辰投资、诺泉投资、国投安信、中财招商投资集团、安卓投资、云峥商务	公司经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《002162 悦心健康调研活动信息 20240702》
2024 年 12 月 24 日	公司会议室	实地调研	机构	中国平安、华西证券、东亚前海证券、钜镜基金	公司经营情况	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 《002162 悦心健康投资者关系管理信息 20241224》

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

是 否

公司是否披露了估值提升计划。

是 否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

是 否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

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

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

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

是 否

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

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

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

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

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

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

（四）机构方面：公司同控股股东机构分设，各自独立运作。

（五）业务方面：公司具有独立完整的业务及自主经营能力，完全独立于控股股东。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年度股东大会	年度股东大会	54.35%	2024 年 04 月 24 日	2024 年 04 月 25 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2023 年度股东大会决议公告》（公告编号：2024-026）
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.42%	2024 年 06 月 07 日	2024 年 06 月 08 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024-041）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股数 (股)	本期减持股数 (股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)	股份增减变动的原因
李慈雄	男	69	董事长	现任	2002年01月08日	2026年04月06日						
余璟	男	49	董事	现任	2023年04月07日	2026年04月06日						
			总裁	离任	2023年02月06日	2024年12月31日						
陈前	男	58	董事	现任	2018年12月28日	2026年04月06日	75,000				75,000	
			执行副总裁	现任	2014年10月24日	2026年04月06日						
陈超	女	55	董事	现任	2020年04月21日	2026年04月06日						
			执行副总裁	现任	2020年01月17日	2026年04月06日						
宋源诚	男	63	董事	现任	2002年01月08日	2026年04月06日	150,000	42,606			192,606	股权激励行权
叶匡时	男	68	董事	现任	2024年06月07日	2026年04月06日						
阮永平	男	52	独立董事	现任	2020年04月21日	2026年04月06日						
王其鑫	男	66	独立董事	现任	2024年06月07日	2026年04月06日	690,000				690,000	
洪亮	男	50	独立董事	现任	2023年04月07日	2026年04月06日						
任保强	男	43	监事会主席	现任	2020年04月21日	2026年04月06日						
尹竣	男	52	监事	现任	2020年04月21日	2026年04月06日						
林琦	女	42	职工代表监事	现任	2023年02月24日	2026年04月06日						
何志明	男	51	执行副总裁	现任	2022年04月25日	2026年04月06日	0	85,212			85,212	股权激励行权
刘晖	男	55	副总裁	现任	2018年07月25日	2026年04月06日	80,250				80,250	
赵一非	男	50	财务负责人	现任	2022年08月22日	2026年04月06日	25,000				25,000	
程梅	女	45	董事会秘书	现任	2014年03月31日	2026年04月06日	25,000				25,000	
王璐	男	42	副总裁	现任	2024年04月24日	2026年04月06日						
朱彦忠	男	54	董事	离任	2023年04月07日	2024年05月20日						
牟炼	女	55	独立董事	离任	2020年04月21日	2024年05月11日						
合计	--	--	--	--	--	--	1,045,250	127,818	0	0	1,173,068	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是 否

- 2024年5月11日，公司原独立董事牟炼女士因病逝世，无法继续担任公司独立董事职务。
- 2024年5月20日，公司原董事朱彦忠先生因个人原因辞去公司第八届董事会董事职务。
- 2024年12月31日，公司原总裁余璟先生因工作调整原因不再担任公司总裁职务。

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
王璐	副总裁	聘任	2024年04月24日	公司经营发展需要

牟炼	独立董事	离任	2024 年 05 月 11 日	因病离世
朱彦忠	董事	离任	2024 年 05 月 20 日	个人原因辞去董事职务
王其鑫	独立董事	被选举	2024 年 06 月 07 日	补选独立董事
叶匡时	董事	被选举	2024 年 06 月 07 日	补选董事
余璟	总裁	解聘	2024 年 12 月 31 日	解聘

2、任职情况

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

1、董事

李慈雄先生：中国台湾籍，1956 年 10 月生，台湾大学电机系毕业，美国斯坦福大学博士。1982 年在世界银行任职，1984 年至 1987 年在 AT&T 公司任职，1987 年至 1989 年在波士顿咨询公司任职，任职期间于 1988 年由波士顿咨询公司派驻中国，担任世界银行委托贷款项目的国营企业工业改造项目经理；1989 年创办斯米克有限公司，1990 年 5 月起开始中国的企业投资，于 1993 年设立了公司的前身上海斯米克建筑陶瓷有限公司并担任董事长至今，2011 年 8 月至 2014 年 12 月、2018 年 7 月至 2021 年 9 月、2022 年 5 月至 2023 年 2 月期间任公司总裁。

余璟先生：中国国籍，1976 年 5 月生，大学本科学历，国际工商管理硕士，中国注册会计师。1998 年 8 月至 2012 年 8 月，历任中国工商银行上海市分行国际业务部交易员、科长、副总经理。2012 年 8 月至 2022 年 7 月，历任中国工商银行上海市分行第二营业部副总经理、青浦支行行长、卢湾支行行长等职。2022 年 11 月起加入公司，2023 年 2 月至 2024 年 12 月任公司总裁，2023 年 4 月至今任公司董事。

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

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

宋源诚先生：中国台湾籍，1962 年 8 月生，台湾政治大学会计系毕业，中国注册会计师及台湾注册会计师。1988 年起在台湾安达信会计师事务所担任审计，1993 年起在上海安达信会计师事务所担任审计，1995 年起在上海斯米克有限公司历任审计经理、财务经理。2002 年 1 月至 2012 年 12 月以及 2014 年 3 月至今任公司董事，2004 年 1 月至 2014 年 3 月任公司董事会秘书，2009 年 4 月至 2009 年 10 月以及 2019 年 6 月至 2022 年 8 月任公司财务负责人，2012 年 12 月至 2021 年 9 月以及 2022 年 5 月至 2023 年 4 月任公司副总裁，2021 年 9 月至 2022 年 5 月任公司总裁。2023 年 6 月至今任上海悦心健康科技发展有限公司总经理。

叶匡时先生：中国台湾籍，1957 年 1 月生，台湾大学政治系学士、美国特拉华大学公共行政硕士、美国卡内基梅隆大学组织理论博士。曾任高雄副市长、台湾交通部门领导人、桃园机场公司首任董事长、台湾政治大学科智所教授、高雄中山大学企管系教授、北京清华大学及上海复旦大学访问教授、长风文教基金会执行长、太平洋联网营运长、易游网旅游共同创办人、方正富邦基金管理公司独立董事、上海东冠健康用品股份有限公司独立董事。现任台湾中华大学讲座教授、亚太公私合伙建设(PPP)发展协会理事长、阳明山未来学社理事长、富邦金控(股)公司独立董事等。2024 年 6 月至今任公司董事。

阮永平先生：中国国籍，1973 年 9 月生，博士研究生学历，会计学教授，博士生导师，中国注册会计师协会会员。1995 年至 1998 年，暨南大学金融学专业就读，获经济学硕士学位，1998 年至 2001 年任职于广东华侨信托投资公司证券总部，先后从事证券发行、研发与营业部管理工作，并任分支机构负责人；2001 年至 2005 年于上海交通大学管理学院

企业管理专业（公司财务方向）就读，获管理学博士学位；2005 年至今在华东理工大学商学院会计学系从事教学科研工作，任财务研究所所长。2020 年 4 月至今任公司独立董事。

王其鑫先生：中国台湾籍，1959 年 4 月生，台湾大学经济系毕业，美国伊利诺大学企管硕士。历任美商花旗银行副理、台湾第一信托副理、美商永信证券协理、台达电子工业股份有限公司董事长特别助理、中达电通股份有限公司总经理、中达电通股份有限公司董事、曜中能源集团总裁。2002 年 1 月至 2020 年 4 月担任公司董事，2014 年 12 月至 2018 年 7 月期间任公司总裁。2024 年 6 月至今任公司独立董事。

洪亮先生：中国国籍，1975 年 12 月生，硕士研究生学历，美国伊利诺理工大学国际比较法专业和复旦大学高级管理人员工商管理专业。曾任职于上海市人民政府、香港证券交易所。1999 年 7 月任职于上海市光大律师事务所，历任高级合伙人，2019 年 6 月起至今任职于上海至合律师事务所，为高级合伙人。2023 年 4 月至今任公司独立董事。

2、监事

任保强先生：中国国籍，1982 年 4 月生，本科学历，中国注册会计师，2010 年 1 月至 2018 年 12 月任职于信永中和会计师事务所（特殊普通合伙），历任高级业务员、项目经理、审计经理。2019 年 1 月至 2020 年 3 月担任上海金曜斯米克能源科技有限公司风控部总监，2020 年 4 月至 12 月任公司内审负责人，2021 年 1 月至 2023 年 11 月历任上海东冠健康用品股份有限公司内审负责人、财务部副主管。2023 年 12 月至今任上海悦心健康科技发展有限公司财务负责人。2020 年 4 月至今任公司监事，2023 年 2 月起任公司监事会主席。

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

林琦女士：中国国籍，1983 年 8 月生，本科学历，中级会计师。2003 年 10 月至 2007 年 6 月任职于上海丰宇物资有限公司会计职位，2007 年 7 月加入公司，2016 年 11 月起至今任公司资金副经理，2023 年 2 月起任公司职工代表监事。

3、高级管理人员

陈超女士：执行副总裁，简历详见前述“1、董事”。

陈前先生：执行副总裁，简历详见前述“1、董事”。

何志明先生：中国国籍，1974 年 2 月生，上海财经大学经济学学士，本科学历，中国注册会计师协会会员。1997 年任上海三鼎经济发展总公司会计，1998 年任上海斯米克有限公司软件系统分析员，2002 年任华东电脑股份有限公司软件应用顾问，2003 年任上海顺胤科技有限公司软件应用顾问，2005 年至 2021 年 9 月，任职上海东冠健康用品股份有限公司，历任财务经理、财务总监、副总经理、总经理。2021 年 9 月至 2021 年 12 月任斯米克集团副总裁，2022 年 1 月加入本公司，2022 年 4 月至今任公司副总裁。

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

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

赵一非先生：中国国籍，1975 年 9 月生。上海财经大学会计专业专科、中央广播电视大学会计专业本科，高级国际财务管理师。1993 年 9 月至 2001 年 5 月任职于上海新世界股份有限公司财务部；2001 年 5 月加入本公司，历任税务主管、财务管理科长、总账副经理、财务长助理、税务总监、总裁助理兼副财务长，2022 年 8 月至今任公司财务负责人。

王璐先生：中国国籍，1983 年 12 月生，研究生学历，美国底特律大学计算科学硕士，上海交通大学计算机科学学士和法学学士。2011 年 5 月至 2013 年 9 月，历任中国金融期货交易所技术中心项目经理、产品经理等。2013 年 10 月至 2019 年 11 月，历任中国民生银行上海分行公司条线副总经理；民生电商华东事业部总经理、战略部总经理、技术中心总经理、CTO；大数征信有限公司董事；中民普惠副总裁等。2019 年 11 月加入公司，曾任公司投资促进部总经理，现任医疗及智慧康养事业部总经理及全资子公司上海悦心医康养教育科技集团有限公司副总裁；2024 年 4 月至今任公司副总裁。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
李慈雄	斯米克工业有限公司	董事长	1997 年 09 月 01 日		否
李慈雄	太平洋数码有限公司	董事长	2000 年 04 月 01 日		否
李慈雄	斯米克工业集团有限公司	董事长	1997 年 06 月 01 日		否
李慈雄	上海斯米克有限公司	董事长	1992 年 08 月 23 日		否
李慈雄	上海金曜斯米克能源科技有限公司	董事长	1996 年 03 月 29 日		否
宋源诚	斯米克工业有限公司	董事	2003 年 12 月 01 日		否
宋源诚	太平洋数码有限公司	董事	2001 年 07 月 01 日		否
宋源诚	斯米克工业集团有限公司	董事	2003 年 12 月 01 日		否
宋源诚	上海斯米克有限公司	董事	2018 年 04 月 01 日		否
宋源诚	上海金曜斯米克能源科技有限公司	董事	2015 年 12 月 29 日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李慈雄	上海斯米克材料科技有限公司	董事长	2000 年 06 月 15 日		否
李慈雄	上海胜康斯米克房产投资有限公司	董事长	1993 年 03 月 30 日		否
李慈雄	上海东冠健康用品股份有限公司	董事长	1992 年 08 月 22 日		否
李慈雄	美加置业（武汉）有限公司	董事长	2002 年 06 月 12 日		否
李慈雄	上海鑫曜节能科技有限公司	董事长	2006 年 07 月 25 日		否
李慈雄	上海悦心健康科技发展有限公司	董事长	2022 年 08 月 01 日		是
宋源诚	美加置业（武汉）有限公司	董事	2016 年 10 月 19 日		否
宋源诚	上海悦心健康科技发展有限公司	董事\总经理	2022 年 08 月 01 日		是
在其他单位任职情况的说明	上述其他单位指公司下属控股子公司以外的其他公司，但如有在该等公司所转投资的下属子公司或参股公司的任职情况则不再逐一列示。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

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

(2) 公司独立董事津贴每年 9.6 万元（含税），由公司 2022 年度股东大会决议通过，独立董事为履行职责所发生的费用由公司据实报销。

(3) 不在公司担任经营管理职务的董事、监事，不领取公司薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
李慈雄	男	69	董事长	现任	0	是
余璟	男	49	董事	现任	120	否
陈前	男	58	董事\执行副总裁	现任	137.11	否
陈超	女	55	董事\执行副总裁	现任	192	否
宋源诚	男	63	董事	现任	0	是
叶匡时	男	68	董事	现任	0	是
阮永平	男	52	独立董事	现任	9.6	否
王其鑫	男	66	独立董事	现任	4.64	否
洪亮	男	50	独立董事	现任	9.6	否
任保强	男	43	监事会主席	现任	0	是
尹竣	男	52	监事	现任	0	是
林琦	女	42	职工代表监事	现任	22.97	否
何志明	男	51	执行副总裁	现任	116.55	否
刘晖	男	55	副总裁	现任	113.47	否
王璐	男	42	副总裁	现任	94.56	否
赵一非	男	50	财务负责人	现任	60.84	否
程梅	女	45	董事会秘书	现任	50.58	否
朱彦忠	男	54	董事	离任	0	是
牟炼	女	55	独立董事	离任	4.38	否
合计	--	--	--	--	936.3	--

其他情况说明

适用 不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第八届董事会第五次会议	2024年02月23日	2024年02月24日	披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第八届董事会第五次会议决议公告》（公告编号：2024-002）
第八届董事会第六次会议	2024年03月28日	2024年03月30日	披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《董事会决议公告》（公告编号：2024-007）
第八届董事会第七次会议	2024年04月24日	2024年04月26日	披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《董事会决议公告》（公告编号：2024-027）
第八届董事会第八次会议	2024年05月21日	2024年05月22日	披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第八届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2024-035）
第八届董事会第九次会议	2024年07月09日	2024年07月10日	披露于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《第八届董事会第九次会议决议公告》（公告编号：2024-045）
第八届董事会第十次会议	2024年08月23日	2024年08月27日	审议通过《2024年半年度报告及摘要》
第八届董事会第十一次会议	2024年10月24日	2024年10月26日	审议通过《2024年第三季度报告》

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
李慈雄	7	7	0	0	0	否	2
余璟	7	7	0	0	0	否	2
陈前	7	7	0	0	0	否	2
陈超	7	7	0	0	0	否	2
宋源诚	7	7	0	0	0	否	2
叶匡时	3	1	2	0	0	否	1
阮永平	7	1	6	0	0	否	1
王其鑫	3	1	2	0	0	否	1
洪亮	7	1	6	0	0	否	1
朱彦忠	3	3	0	0	0	否	1
牟炼	3	1	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事勤勉尽责、积极履职。公司董事会共召开 7 次会议，所有董事均按时亲自出席，没有委托出席或缺席情况。公司董事详细了解公司整体生产运作和经营情况，对董事会会议的各项议题进行了认真审议，并积极发表意见和看法，对重大事项履行了合法有效的决策程序。公司独立董事认真行使职权，履行独立董事的职责，对公司的发展战略及规范运作等方面提出了许多指导性意见与合理化建议，并对相关重大事项发表独立意见，公司独立董事发表的独立意见详见与本报告同日刊登于巨潮资讯网的《独立董事 2024 年度述职报告》。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	阮永平、宋源诚、牟炼（2024 年 5 月前）、洪亮（2024 年 6 月后）	10	2024 年 01 月 04 日	确定 2023 年度审计工作的时间安排			
			2024 年 01 月 10 日	审议公司年度财务会计报表			
			2024 年 02 月 01 日	听取 2023 年内审工作报告及 2024 年工作计划			
			2024 年 03 月 19 日	审议公司财务会计报表			
			2024 年 03 月 26 日	公司 2023 年度财务决算和 2024 年			

				度财务预算、续聘 2024 年度审计机构、公司内部自我控制评价报告、计提 2023 年度资产减值准备事项			
			2024 年 04 月 22 日	听取 2024 年第一季度审计工作报告			
			2024 年 08 月 23 日	听取 2024 年第二季度审计工作报告			
			2024 年 10 月 24 日	听取 2024 年第三季度审计工作报告			
			2024 年 12 月 30 日	确定 2024 年度审计工作的时间安排			
			2024 年 12 月 31 日	听取 2024 年第四季度审计工作报告			
提名委员会	阮永平、洪亮、李慈雄	3	2024 年 04 月 22 日	聘任公司高级管理人员			
			2024 年 05 月 20 日	补选叶匡时为公司第八届董事会董事、补选王其鑫为公司第八届董事会独立董事			
			2024 年 12 月 31 日	聘任公司总裁			
薪酬与考核委员会	洪亮、余璟、牟炼（2024 年 5 月前）、王其鑫（2024 年 6 月后）	2	2024 年 03 月 26 日	2023 年度公司董事、监事和高级管理人员薪酬、向 2023 年股票期权激励计划激励对象授予预留部分股票期权			
			2024 年 04 月 22 日	2023 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就、注销 2023 年股票期权激励计划部分股票期权			
战略委员会	李慈雄、余璟、陈前、陈超、朱彦忠	1	2024 年 03 月 26 日	审议 2023 年经营计划			

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	590
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	213
报告期末在职员工的数量合计（人）	803
当期领取薪酬员工总人数（人）	803
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	66
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	196
销售人员	384
技术人员	58
财务人员	44
行政人员	121
合计	803
教育程度	

教育程度类别	数量（人）
高中及以下	327
大专	279
本科及以上	197
合计	803

2、薪酬政策

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

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

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

公司关心职工身体健康，参加市职工互助保障计划，为在岗职工投保住院互助保障计划，在一定程度上为住院职工减轻了医疗负担，充分体现了公司对员工的责任和关怀。

3、培训计划

公司一直致力于员工的发展和成长，2024 年公司共组织培训线下线上培训活动 162 场。瓷砖事业部通过多类别的培训，增强员工技能，支持经销商，提升业务实战能力。课程包含：新产品、生产工艺、施工工艺、工程案例等，公司新进员工训练营（春季、夏季）、经销商销售人员的专业知识与销售技巧培训、经销商零售经验分享、设计软件操作学习、装饰公司专场讲座。通过多类别的培训，增强员工技能，支持经销商，提升业务实战能力。通过培训和口试，对各大区的业务同事代表赋能，使其能独立讲解品牌和新品，助力提高品牌推广和新品宣讲的效率。康养事业部共开展养老相关业务培训近 143 场，培训人数近 2606 余人次。通过这些培训提高了员工的职业道德、实操技能、基本操作规范及消防安全知识等。

4、劳务外包情况

适用 不适用

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

2024 年 4 月 24 日，公司召开 2023 年度股东大会审议通过《2023 年度利润分配预案》：因合并报表公司累计亏损额较大，公司 2023 年度不进行现金利润分配，也不进行资本公积转增股本。

根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》第七条规定：“上市公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，当年已实施的回购股份金额视同现金分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算。”2024 年度，公司以集中竞价方式回购股份 650 万股并完成注销，回购股份总金额为 25,188,762 元（不含交易费用）。因此，公司 2024 年度视同现金分红 25,188,762 元。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是

相关的决策程序和机制是否完备：	是
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
公司未进行现金分红的，应当披露具体原因，以及下一步为增强投资者回报水平拟采取的举措：	不适用
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	921,584,303
现金分红金额（元）（含税）	0.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	25,188,762.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	25,188,762.00
可分配利润（元）	-452,167,917.70
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	/
本次现金分红情况	
其他	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
<p>经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具的标准无保留意见审计报告，公司 2024 年度实现合并报表中归属于上市公司股东的净利润为人民币-147,124,591.55 元，母公司实现净利润-542,266,812.44 元。根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，本年度不提取法定盈余公积金，截至 2024 年 12 月 31 日，合并报表中可供股东分配的利润为-420,574,250.02 元，母公司报表中可供股东分配的利润为-452,167,917.70 元。鉴于公司 2024 年度业绩亏损且可供分配利润为负值，为保障公司持续、稳定、健康发展，故 2024 年度拟不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。</p> <p>根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 9 号——回购股份》第七条规定：“上市公司以现金为对价，采用要约方式、集中竞价方式回购股份的，当年已实施的回购股份金额视同现金分红金额，纳入该年度现金分红的相关比例计算。”2024 年度，公司以集中竞价方式回购股份 650 万股并完成注销，回购股份总金额为 25,188,762 元（不含交易费用）。公司 2024 年采用集中竞价交易方式回购股份所用资金视同公司 2024 年度的现金分红。</p>	

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

1、股权激励

(1) 2024 年 3 月 28 日，公司召开第八届董事会第六次会议和第八届监事会第五次会议，审议通过了《关于向 2023 年股票期权激励计划激励对象授予预留部分股票期权的议案》等议案，确定 2024 年 3 月 28 日为预留授权日，授予 54 名激励对象共计 100 万份股票期权，股票期权行权价格 3.41 元/股。

(2) 2024 年 4 月 17 日，公司完成了本激励计划的预留授予登记工作，并于次日披露了《关于 2023 年股票期权激励计划预留授予登记完成的公告》，由于公司原预留授予激励对象中有 1 名激励对象离职不再符合激励条件，本激励计

划预留授予的激励对象人数由 54 人变更为 53 人，预留授予的股票期权数量由 100 万份变更为 97 万份，行权价格为 3.41 元/股。

(3) 2024 年 4 月 24 日，公司召开第八届董事会第七次会议和第八届监事会第六次会议，审议通过了《关于 2023 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，公司认为本激励计划首次授予部分股票期权第一个行权期行权条件已满足，同意符合行权条件的 79 名激励对象在第一个行权期行权，可行权的股票期权共计 215.7792 万份，行权价格为 3.41 元/股。并于 2024 年 5 月 15 日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露了《关于 2023 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期采用自主行权的提示性公告》，本次实际可行权期限为 2024 年 5 月 20 日至 2025 年 5 月 16 日止。

(4) 2024 年 4 月 24 日召开了第八届董事会第七次会议和第八届监事会第六次会议，审议通过了《关于注销 2023 年股票期权激励计划部分股票期权的议案》，同意对因个人离职而不再符合激励条件的 2 名激励对象已获授但尚未行权的 21 万份股票期权、以及因 2023 年度公司层面业绩考核指标介于触发值和目标值之间并且部分激励对象个人层面绩效考核要求未完全达标而不得行权的已获授但未行权的 13.1208 万份股票期权进行注销，共计 34.1208 万份股票期权由公司进行注销。经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述 34.1208 万份股票期权注销手续已于 2024 年 5 月 16 日办理完成。并于次日在巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露了《关于 2023 年股票期权激励计划部分股票期权注销完成的公告》。

截至 2024 年 12 月 31 日，各激励对象首次授予股票期权第一个行权期自主行权 1,584,303 股，公司总股本由 920,000,000 股增加至 921,584,303 股。截至报告期末，股票期权第一个行权期可行权的数量 215.7792 万份，已行权 158.4303 万份，尚未行权 57.3489 万份。

公司董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务	年初持有股票期权数量	报告期新授予股票期权数量	报告期内可行权股数	报告期内已行权股数	报告期内已行权股数行权价格(元/股)	期末持有股票期权数量	报告期末市价(元/股)	期初持有限制性股票数量	本期已解锁股份数量	报告期新授予限制性股票数量	限制性股票的授予价格(元/股)	期末持有限制性股票数量
余璟	董事	300,000	0	85,212	0	0	0	3.46					
陈超	董事、执行副总裁	300,000	0	85,212	0	0	0	3.46					
陈前	董事、执行副总裁	300,000	0	85,212	0	0	0	3.46					
刘晖	副总裁	300,000	0	85,212	0	0	0	3.46					
何志明	执行副总裁	300,000	0	85,212	85,212	3.41	85,212	3.46					
宋源诚	董事	150,000	0	42,606	42,606	3.41	42,606	3.46					
赵一非	财务负责人	150,000	0	42,606	0	0	0	3.46					
程梅	董事会秘书	150,000	0	42,606	0	0	0	3.46					
王璐	副总裁	150,000	0	42,606	0	0	0	3.46					
合计	--	2,100,000	0	596,484	127,818	--	127,818	--	0	0	0	--	0

高级管理人员的考评机制及激励情况

为进一步完善公司薪酬激励体系，建立中长期激励机制，将公司管理层利益与股东利益相结合，提高公司主要经营团队的积极性和创造性，激励持续价值的创造，公司还制定了《2023 年股票期权激励计划》，经股东大会审议通过后执行。

根据公司人力资源管理相关制度，公司建立了比较完善的高级管理人员考评激励机制，每年年初根据董事会确定年度经营目标，制定年度绩效责任书，对当年收入、利润及年度重点工作进行考核约定。2024 年公司制定并执行了主要经营团队《2024 年绩效考核书》。同时，根据行业状况并结合公司实际经营情况，制定科学合理的薪酬激励方案。

2、员工持股计划的实施情况

适用 不适用

3、其他员工激励措施

适用 不适用

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

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

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

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

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

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

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 02 月 28 日	
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	99.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	99.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	1) 有确凿证明表明公司在评价期末存在以下情形之一，应认定为重大缺陷：控制环境失效；董事、监事和高级管理人员舞弊；已公布的财务报告存在重大错报，影响其真实性、完整性、公允性，公司予以更正；注册会计师发现当期财务报告存在重大错报，而内部控制在运行中未能发现该错报；公司审计委员会和内部审计机构对内控制度的监督无效；2) 重要缺陷：单独或连同其他缺陷组合可能导致公司偏离控制目标；3) 一般缺陷是指重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。	1) 有确凿证明表明公司在评价期末存在以下情形之一，应认定为重大缺陷：重大事项缺乏合法决策程序；缺乏决策程序或决策程序不规范，导致出现重大失误；违犯国家法律、法规、规章或规范性文件，受到刑事处罚或责令停产停业、暂扣或吊销许可证或执照行政处罚；内部控制重大缺陷未得整改；重要业务缺乏制度控制或控制系统失效；2) 重要缺陷，单独或连同其他缺陷组合可能导致公司偏离控制目标；3) 一般缺陷指重大缺陷、重要缺陷以外的其他控制缺陷。
定量标准	根据影响财务报告严重程度，潜在错报金额大于等于年度合并报表利润总额 5%，则认定为重大缺陷；潜在错报金额大于等于年度合并报表利润总额 3%，但小于年度合并报表利润总额 5% 则认定为重要缺陷；潜在错报金额小于年度合并报表利润总额 3%，则认定为一般缺陷。上述标准取决于以下因素：1) 该缺陷是否会导致内部控制不能及时发现或发现并纠正潜在错报；2) 该缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的潜在错报金额的大小。	根据造成财产损失金额大小，直接财产损失大于等于年度合并报表利润总额 5%，则认定为重大缺陷；直接财产损失大于等于年度合并报表利润总额 3%，小于等于年度合并报表利润总额 5% 则认定为重要缺陷；直接财产损失小于年度合并报表利润 3%，则认定为一般缺陷。上述标准取决于以下因素：1) 该缺陷是否会导致内部控制不能及时发现或发现并纠正可能导致直接财产损失；2) 该缺陷单独或连同其他缺陷组合可能导致的直接财产损失金额的大小。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

适用 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 02 月 28 日

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

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

环境保护相关政策和行业标准

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

(2) 污染物经处理后达标排放符合(《陶瓷工业污染物排放标准》(GB25464-2010)表5及其修改单)的标准。

(3) 全椒有限执行医疗机构水污染物排放标准(GB18466-2005)。

环境保护行政许可情况

(1) 江西斯米克 2006 年一期建设项目：“年产 1500 万 M² 瓷砖项目”和 2012 年的二期“增资扩建年产 400 万 M² 建筑陶瓷项目”均经过建设项目环境影响评价、环保部门的环评批复及竣工验收批复。环评批复文件号为：赣环督字【2006】249 号 2006 年 12 月 21 日、宜环评字【2012】306 号 2012 年 12 月 14 日；竣工验收批复文件号为：赣环督字【2009】415 号 2009 年 10 月 16 日、宜环评验字【2014】52 号 2014 年 8 月 13 日。

(2) 江西斯米克按照当地环保部门要求办理了排污许可证。现有排污许可证的换领时间为 2022 年 10 月 17 日、有效期至 2027 年 10 月 16 日，排污许可证编号为 913609817969591280001Q。

(3) 全椒有限：安徽省主要污染物排放许可证编号 2017001。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
江西斯米克	烟尘	烟尘	布袋除尘	1	公司厂房中部	3.61mg/NM ³	30mg/NM ³	2.611T	31.24T/年	达标排放
江西斯米克	S02	S02	脱硫塔半干法脱硫	1	公司厂房中部	28.93mg/NM ³	50mg/NM ³	20.942T	35.21T/年	达标排放
江西斯米克	NOX	NOX	脱硫除尘一体化设施	1	公司厂房中部	57.88mg/NM ³	180mg/NM ³	41.904T	105.36T/年	达标排放
全椒有限	污水、医疗垃圾	污水、医疗垃圾	经污水处理设施处理后排入市政污水管网	1	-	达标	医疗机构水污染排放标准(GB18466-2005)	40T/D	-	不超标

对污染物的处理

(1) 无组织粉尘治理：

A. 粉料料库为“三围一盖”，原料堆场设有防雨棚和挡风墙，道路有专人清洁打扫，定时收集粉尘。并建高压雾化水喷淋降尘系统，覆盖全部原料库区，达到降尘目的；

B. 压制车间建有 4 台美国唐纳森滤筒除尘器，可有效降低车间扬尘，生产线中，输送、配料工段均使用密闭、集气处理设备，对原料输送过程中产生的扬尘，配备了专人清理打扫和收集；

C. 2017 年 5 月投资 8 万元建成车辆冲洗平台，有效减少粉料的运输车辆对社会环境造成的扬尘影响。

(2) 有组织烟尘、SO₂、NO_x 等的处理：喷干塔主要采用天然气喷料，其除尘器配备的是旋风+脱硫除尘一体化超低排放设施，处理后经 40M 高的排气筒外排。窑炉和卧干器全部采用天然气烧成，废气经脱硫除尘一体化超低排放设施处理后经 40M 高的排气筒外排。烟气经处理后达标排放符合《《陶瓷工业污染物排放标准》（GB25464-2010）表 5 及其修改单》的标准。并建有烟气在线监测设施与国发、江西省、宜春市、丰城市及高新区环保平台联网。

(3) 废水治理：工业废水零排放；工业废水的治理建有 2 座大型污水处理站，采用混凝沉淀法，废水加入 PAC 和 PAM 后搅拌并经多级沉淀后回用，零外排，处理后的中水经检测全部合格后回用。生活污水采用 A/O 型污水处理装置处理后外排至园区新建投运的污水处理厂，雨水建有雨水沉淀池，经多级沉淀后外排。

(4) 噪声治理选用低噪声设备，采取吸声、减震等措施，加强员工防护，噪声达标排放。

(5) 固废、危废处置均严格按照环评要求进行处理和处置。

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

突发环境事件应急预案

(1) 江西斯米克：按照环保要求编制突发环境事件的《应急预案》，并已经丰城市环保局审核和备案。江西斯米克每年按照突发环境事件的《应急预案》进行演练和评估，接受并通过第三方的环境管理体系认证。

(2) 全椒有限：已委托有相关资质的第三方负责编制。

环境自行监测方案

(1) 江西斯米克的环境监测采用在线监测+第三方检测的方式。

江西斯米克于 2018 年初同步新建的在线监控设施(GECM4100 烟气连续监测系统)已于 2019 年 7 月 12 日及年底连网进入国发平台、江西省生态环境厅及宜春市生态环境局、丰城生态环境局、高新区环保平台等在线数据监控平台。

江西斯米克 2024 年每季度均委托第三方检测机构南昌至诚技术服务有限公司进行环境监测（CMA 资质号：181412341272；监测报告编号为：（ZC2401031032、ZC2401031031、ZC2401031031-1、ZC2404031031、ZC2404031032、ZC2407031031、ZC2407031032、ZC2410031041、ZC2410031042），涉及生产污水、生活污水、有组织废气（窑炉、喷干塔、卧干器等）、无组织废气、厂界噪声等的检测数据均合格排放，无超标排放情况。

(2) 全椒有限目前暂无自行监测资质，也无相关设备。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

2024 年，江西斯米克环境治理和保护的投入为 319.24 万元，按照环保税法缴纳环境保护税 3.8 万元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

江西斯米克积极开展《建筑卫生陶瓷单位产品能源消耗限额》（GB21252-2013）国标的对标管理、节能管理工作，努力降低产品能耗和减少污染物的排放，2024 年产品综合能耗为 5.79Kgce/m²。2024 年使用光伏电 710 万 KWH，减少碳排放约 6106TCO₂。

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无。

其他应当公开的环境信息

江西斯米克全面推行质量、环境、能源和职业健康安全、CCC 和环境标志管理体系这 6 大管理体系的管理，并每年均委托第三方（中环联合北京认证中心有限公司）认证和通过体系审核，并依法公开。其它如排放污染物自动监控平台信息、危险废物监管平台信息等均依法公开。2023 年通过宜春市丰城生态环境局对我司的清洁生产审核评估（有效期 5 年）。

江西斯米克按照环保管理部门的要求对环保治理情况以及环境监测情况定期向上级环保管理部门进行报告。

其他环保相关信息

无。

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

无。

二、社会责任情况

公司已编制了《2024 年度社会责任报告》并披露，详见 2025 年 2 月 28 日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

无。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	斯米克工业有限公司、太平洋数码有限公司、斯米克工业集团有限公司、斯米克管理有限公司、实际控制人李慈雄先生	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争	2007年03月03日	直至本公司或本人不再成为公司股东或实际控制人为止	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	上海斯米克有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	规范关联交易	2020年11月06日	在本公司作为悦心健康关联方期间持续有效且不可变更或撤销	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	上海斯米克有限公司、李慈雄	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争	2020年11月24日	直至本公司或本人不再成为公司股东或实际控制人为止	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	斯米克工业有限公司、李慈雄	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	规范关联交易	2020年12月25日	直至本公司或本人不再成为公司股东或实际控制人为止	正常履行
首次公开发行或再融资时所作承诺	斯米克工业有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	避免同业竞争	2020年12月25日	直至本公司不再成为公司股东为止	正常履行
股权激励承诺	无	无	无			
其他对公司中小股东所作承诺	斯米克工业有限公司	其它承诺	自本承诺出具之日起一年内，若上海悦心健康集团股份有限公司出现营运资金周转困难，无法偿付短期流动负债，斯米克工业有限公司承诺无条件为上海悦心健康集团股份有限公司提供财务支持，包括提供资金、担保、保证等方式，以协助上海悦心健康集团股份有限公司解决短期偿债困难。	2023年03月16日	12个月	履行完毕
其他对公司中小股东所作承诺	李慈雄	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截至本承诺函出具之日，上市公司位于上海的生产线已全部搬迁至江西，上海斯米克陶	2014年12月04日	直至本人不再作为上市公司实际控制人为止	正常履行

			瓷有限公司已经停业，因此上海斯米克陶瓷有限公司与上市公司及其合并报表范围内子公司并不构成潜在同业竞争。2、上海斯米克陶瓷有限公司99.26%股权转让给上海斯米克材料科技有限公司后，本人承诺将使上海斯米克陶瓷有限公司不从事与上市公司及其合并报表范围内子公司相同、类似或在任何方面构成潜在同业竞争的业务。3、自本函出具之日起，本承诺将持续有效，直至本人不再作为上市公司实际控制人为止。			
其他对公司中小股东所作承诺	李慈雄	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、截至本承诺函出具之日，上海斯米克装饰材料有限公司与瓷砖相关的业务已全部转移给上海斯米克建材有限公司，已不再从事瓷砖相关业务，因此上海斯米克装饰材料有限公司与上市公司及其合并报表范围内子公司并不构成潜在同业竞争。2、上海斯米克装饰材料有限公司100%股权转让给上海斯米克材料科技有限公司后，本人承诺将使上海斯米克装饰材料有限公司不从事与悦心健康及上市合并报表范围内子公司相同、类似或在任何方面构成潜在同业竞争的业务。3、自本函出具之日起，本承诺将持续有效，直至本人不再作为悦心健康实际控制人为止。	2015年10月26日	直至本人不再作为上市公司实际控制人为止	正常履行
其他对公司中	斯米克工业有限公司、李慈雄、	关于同业竞争、关联交易、资金	1、截至本承诺函签署之日，承诺人	2018年09月27日	在承诺人与悦心健康存在关联关系期	正常履行

小股东所作承诺	上海鑫曜节能科技有限公司	占用方面的承诺	及其所控制的企业未经营与悦心健康及其控股子公司的业务构成竞争的业务。2、自本承诺函签署之日起，承诺人及其所控制的企业不得经营与悦心健康及其控股子公司的业务构成竞争的业务。3、自本承诺函签署之日起，如悦心健康及其控股子公司进一步拓展业务范围而导致悦心健康与承诺人及其所控制的其他企业产生竞争，则承诺人应在合法合规的前提下尽最大努力将存在竞争的企业注入悦心健康以消除同业竞争。4、在承诺人与悦心健康存在关联关系期间，本承诺函持续有效且不可变更或撤销。		间，本承诺函持续有效且不可变更或撤销	
其他承诺	无	无	无			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

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

适用 不适用

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

公司报告期无会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

（1）转让控股子公司美国日星生殖中心有限公司 60%股权

2024 年 11 月 26 日，根据 Yin Chang Liu（刘盈江）先生和上海悦心健康集团股份有限公司签订的股权交易协议，约定 Yin Chang Liu（刘盈江）先生以 15 万美元的对价购买美国日星生殖中心有限公司 60%的股权。截止 2024 年 12 月 31 日，上海悦心健康集团股份有限公司已丧失对美国日星生殖中心有限公司的控制权。

（2）设立控股子公司上海悦心多宝智能科技有限公司

成立时间：2024 年 1 月 18 日；注册地：中国（上海）自由贸易试验区祥科路 111 号 3 号楼 711 室；注册资本：人民币 1000 万元；法定代表人：李慈雄；经营范围包括一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能行业应用系统集成服务；智能机器人的研发；智能机器人销售；物联网应用服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；云计算装备技术服务；数据处理服务；智能控制系统集成；5G 通信技术服务；软件开发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；施工专业作业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（3）设立控股子公司荆州市川枫材料有限公司

成立时间：2024 年 10 月 22 日；注册地：湖北省荆州市江陵县熊河镇沿江产业园工业大道 8 号。注册资本：人民币 5 万元；法定代表人：王文斌；经营范围包括一般项目：轻质建筑材料制造，新型建筑材料制造（不含危险化学品）。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	95
境内会计师事务所审计服务的连续年限	21
境内会计师事务所注册会计师姓名	王亮、吴晓蕊
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1 年、3 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无

境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

九、年度报告披露后面临退市情况

适用 不适用

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
产品买卖及服务合同纠纷诉讼事项汇总	287.78	否	部分已结案，部分诉讼进行中	对公司无重大影响	执行中	未达披露标准	未达披露标准

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产 (万元)	被投资企业的净资产 (万元)	被投资企业的净利润 (万元)
上海斯米克有限公司	股东暨实际控制人控制的企业	上海悦心创智企业服务有限公司	财务咨询；企业管理咨询；健康咨询服务（不含诊疗服务）；远程健康管理服务。	5000 万人民币	933.30	567.15	-81.54
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		无。					

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

出租方	承租方	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	平均年租金（万元）
公司	顺丰速运集团（上海）速运有限公司	12,132.36m2 仓库	2022年1月1日	2027年12月31日	909.01
公司	顺丰速运集团（上海）速运有限公司	12,132.36m2 仓库	2021年5月1日	2027年12月31日	881.69
公司	顺丰速运集团（上海）速运有限公司	12,132.36m2 仓库	2022年1月1日	2027年12月31日	909.01
公司	顺丰速运集团（上海）速运有限公司	12,132.36m2 仓库	2022年1月1日	2027年12月31日	897.60
公司	顺丰速运集团（上海）速运有限公司	12,154.49m2 仓库	2022年1月1日	2027年12月31日	881.63
公司	顺丰速运集团（上海）速运有限公司	12,154.49m2 仓库	2022年1月1日	2027年12月31日	910.67
合计					5,389.61

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
公司	顺丰速运集团（上海）速运有限公司	12,132.36 m2 仓库	3,520.4	2022年01月01日	2027年12月31日	631.49	以租金收入扣减税金和相应费用	631.49	否	无
公司	顺丰速运集团（上海）速运有限公司	12,132.36 m2 仓库	2,103.06	2021年05月01日	2027年12月31日	631.49	以租金收入扣减税金和相应费用	631.49	否	无
公司	顺丰速运集团（上海）速运有限公司	12,132.36 m2 仓库	2,244.6	2022年01月01日	2027年12月31日	631.49	以租金收入扣减税金和相应费用	631.49	否	无
公司	顺丰速运集团（上海）速运有限公司	12,132.36 m2 仓库	2,042.77	2022年01月01日	2027年12月31日	631.49	以租金收入扣减税金和相应费用	631.49	否	无
公司	顺丰速运集团（上海）速运有限公司	12,154.49m2 仓库	2,879.22	2022年01月01日	2027年12月31日	632.64	以租金收入扣减税金和相应费用	632.64	否	无
公司	顺丰速运集团（上海）速运有限公司	12,154.49m2 仓库	2,879.22	2022年01月01日	2027年12月31日	632.64	以租金收入扣减税金和相应费用	632.64	否	无

2、重大担保

适用 不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
江西斯米克	2024年03月30日	70,000	2024年07月08日	480	连带责任保证			24.07.08-25.01.08	否	是
江西斯米克	2024年03月30日	70,000	2024年09月09日	318	连带责任保证			24.09.09-25.03.09	否	是
江西斯米克	2024年03月30日	70,000	2024年10月08日	1,146	连带责任保证			24.10.08-25.04.08	否	是
江西斯米克	2024年03月30日	70,000	2024年05月06日	1,000	连带责任保证			24.05.06-25.05.06	否	是
江西斯米克	2024年03月30日	70,000	2024年12月02日	1,000	连带责任保证			24.12.02-25.12.02	否	是
江西斯米克	2024年03月30日	70,000	2024年08月14日	928	连带责任保证			24.08.14-25.02.14	否	是
江西斯米克	2024年03月30日	70,000	2024年08月19日	384	连带责任保证			24.08.19-25.02.19	否	是
江西斯米克	2024年03月30日	70,000	2024年10月23日	437	连带责任保证			24.10.23-25.04.23	否	是
江西斯米克	2024年03月30日	70,000	2023年12月28日	1,500	连带责任保证			23.12.28-28.12.27	否	是
江西斯米克	2024年03月30日	70,000	2024年11月26日	120	连带责任保证			24.11.26-25.05.26	否	是
江西斯米克	2024年03月30日	70,000	2024年11月27日	100	连带责任保证			24.11.27-25.05.26	否	是
江西斯米克	2024年03月30日	70,000	2024年5月13日	1,000	连带责任保证			24.05.13-25.05.13	否	是
江西斯米克	2024年03月30日	70,000	2024年09月29日	2,000	连带责任保证			24.09.29-25.07.23	否	是
江西斯米克	2024年03月30日	70,000	2024年09月27日	2,000	连带责任保证			24.09.27-25.04.26	否	是
江西斯米克	2024年03月30日	70,000	2024年09月30日	50	连带责任保证			24.09.30-25.09.30	否	是
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	2024年03月30日	70,000	2024年04月02日	1,000	连带责任保证			24.04.02-25.04.01	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			70,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）						51,806
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			70,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）						13,462
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			5,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计						0

		(C2)	
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	5,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	75,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	51,806
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	75,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	13,462
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例			16.29%
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)			0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)			0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)			0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)			0
对未到期担保合同, 报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)			无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)			无

3、委托他人进行现金资产管理情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位: 万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	12,700	0	0	0
合计		12,700	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	273,937	0.03%				613,363	613,363	887,300	0.10%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	161,437	0.02%				63,909	63,909	225,346	0.03%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	161,437	0.02%				63,909	63,909	225,346	0.03%
4、外资持股	112,500	0.01%				549,454	549,454	661,954	0.07%
其中：境外法人持股									
境外自然人持股	112,500	0.01%				549,454	549,454	661,954	0.07%
二、无限售条件股份	926,226,063	99.97%				-5,529,060	-5,529,060	920,697,003	99.90%
1、人民币普通股	926,226,063	99.97%				-5,529,060	-5,529,060	920,697,003	99.90%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	926,500,000	100.00%				-4,915,697	-4,915,697	921,584,303	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

1、本报告期初，公司总股本 926,500,000 股。报告期内，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为 6,500,000 股。公司于 2024 年 6 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕 6,500,000 股回购股份的注销事宜，公司总股本由 926,500,000 股减少至 920,000,000 股。

2、因公司 2023 年股票期权激励计划处于自主行权期，截至 2024 年 12 月 31 日，各激励对象累计行权共计 1,584,303 股，公司总股本由 920,000,000 股增加至 921,584,303 股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

1、2024 年 2 月 23 日公司召开第八届董事会第五次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司以自有资金回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票，回购的股份用于股权激励或员工持股计划。2024 年 4 月 8 日至 2024 年 4 月 11 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为 650 万股。2024 年 5 月 21 日、2024 年 6 月 7 日公司分别召开了第八届董事会第八次会议、2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》，将公司回购股份的用途由“用于股权激励计划或员工持股计划”变更为“用于注销并减少公司注册资本”，即对回购专用证券账户中的 650 万股股份全部予以注销并相应减少注册资本。

2、2024 年 4 月 24 日，根据公司 2022 年度股东大会授权，公司第八届董事会第七次会议和第八届监事会第六次会议审议通过了《关于 2023 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》。

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
宋源诚	112,500	31,954		144,454	高管锁定股	按高管股份管理相关规定
陈前	56,250			56,250	高管锁定股	按高管股份管理相关规定
刘晖	60,187			60,187	高管锁定股	按高管股份管理相关规定
何志明	0	63,909		63,909	高管锁定股	按高管股份管理相关规定
程梅	18,750			18,750	高管锁定股	按高管股份管理相关规定
赵一非	18,750			18,750	高管锁定股	按高管股份管理相关规定
王其鑫	0	517,500		517,500	高管锁定股	按高管股份管理相关规定
吴蕾	7,500			7,500	退休离任，按高管股份管理相关规定	按高管股份管理相关规定
合计	273,937	613,363	0	887,300	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司 2023 年股票期权激励计划中首次授予股票期权的第一个行权期条件已成就，公司办理了相关行权登记等手续。报告期内，2023 年股票期权激励计划第一个行权期激励对象自主行权增发股份共计 1,584,303 股。

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	57,139	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	56,928	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
CIMIC INDUSTRIAL INC. （斯米克工业有限公司）	境外法人	37.35%	344,206,164	0	0	344,206,164	质押	100,000,000
DIGITAL PACIFIC INC. （太平洋数码有限公司）	境外法人	6.68%	61,607,356	0	0	61,607,356	不适用	0
上海金曜斯米克能源科技有限公司	境内非国有法人	5.43%	50,000,000	30,000,000	0	50,000,000	不适用	0
上海斯米克有限公司	境内非国有法人	2.47%	22,725,000	- 30,000,000	0	22,725,000	不适用	0
上海杜行工业投资发展公司	境内非国有法人	2.30%	21,161,240	0	0	21,161,240	不适用	0
彭洁芳	境内自然人	1.52%	14,011,786	2,435,800	0	14,011,786	不适用	0
李德俊	境内自然人	0.44%	4,033,900	未知	0	4,033,900	不适用	0
徐成友	境内自然人	0.33%	3,058,690	1,579,200	0	3,058,690	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.23%	2,128,065	未知	0	2,128,065	不适用	0
陈建安	境内自然人	0.21%	1,912,000	1,712,000	0	1,912,000	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	斯米克工业有限公司、太平洋数码有限公司、上海金曜斯米克能源科技有限公司、上海斯米克有限公司受同一实际控制人李慈雄控制，属于一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
	股份种类	数量						
CIMIC INDUSTRIAL INC. （斯米克工业有限公司）	人民币普通股	344,206,164						
DIGITAL PACIFIC INC. （太平洋数码有限公司）	人民币普通股	61,607,356						
上海金曜斯米克能源科技有限公司	人民币普通股	50,000,000						
上海斯米克有限公司	人民币普通股	22,725,000						

上海杜行工业投资发展公司	21,161,240	人民币普通股	21,161,240
彭洁芳	14,011,786	人民币普通股	14,011,786
李德俊	4,033,900	人民币普通股	4,033,900
徐成友	3,058,690	人民币普通股	3,058,690
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	2,128,065	人民币普通股	2,128,065
陈建安	1,912,000	人民币普通股	1,912,000
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	斯米克工业有限公司、太平洋数码有限公司、上海金曜斯米克能源科技有限公司、上海斯米克有限公司受同一实际控制人李慈雄控制，属于一致行动人。未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	第 6 大股东彭洁芳通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份数量为 14,011,786 股。		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

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

是 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：外商控股

控股股东类型：法人

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

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

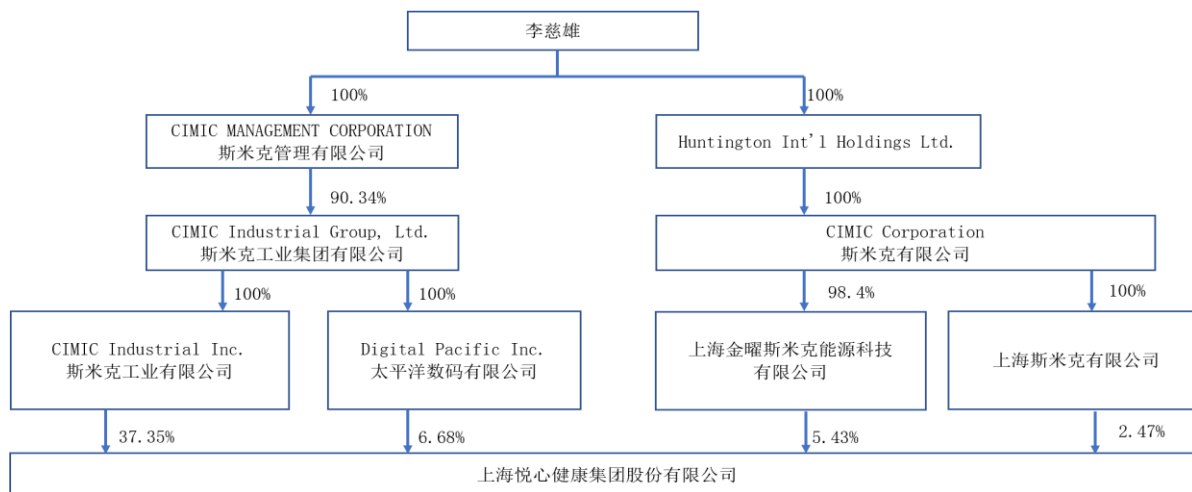
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
李慈雄	本人	中国台湾	否
主要职业及职务	1993 年至今任上海悦心健康集团股份有限公司董事长。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	公司实际控制人李慈雄先生控股的公司中仅有上海悦心健康集团股份有限公司一家上市公司，不持有其他境内外上市公司股权。		

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

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

适用 不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

方案披露时间	拟回购股份数量（股）	占总股本的比例	拟回购金额（万元）	拟回购期间	回购用途	已回购数量（股）	已回购数量占股权激励计划所涉及的标的股票的比例（如有）
2024 年 02 月 24 日	4,000,000-6,000,000	0.43%-0.65%	2,000-3,000	2024 年 4 月 8 日至 2024 年 4 月 11 日	注销并减少注册资本	6,500,000	

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 02 月 26 日
审计机构名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
注册会计师姓名	王亮、吴晓蕊

审计报告正文

上海悦心健康集团股份有限公司全体股东：

1、审计意见

我们审计了上海悦心健康集团股份有限公司（以下简称“悦心健康集团”）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了悦心健康集团 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

2、形成审计意见的基础

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

3、审计关键事项

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

1、以公允价值计量的投资性房地产事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截止 2024 年 12 月 31 日，悦心健康集团合并财务报表的投资性房地产账面价值为人民币 5.35 亿元，属于悦心健康集团的重要资产。悦心健康集团对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。</p> <p>悦心健康集团的管理层每年聘请具有相关资质的第三方评估机构对投资性房地产的公允价值进行评估。评估采用收益法并参考公开市场价格。对投资性房地产的公允价值评估过程中涉及很多估计和假设，例如投资性房地产所在地区的经济环境及未来趋势分析、预计租金、出租率、折现率等，估计和假设的变化会对评估的投资性房地产之公允价值产生很大的影响。为此我们确定投资性房地产的计量为关键审计事项（详见财务报表附注“三、15 投</p>	<p>针对该类投资性房地产的公允价值计量问题，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>①、了解和评价管理层与投资性房地产相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>②、获取投资性房地产明细表，并结合实地盘点对其出租情况进行复核；</p> <p>③、对外部独立评估机构的胜任能力、专业素质和客观性进行评价；</p> <p>④、与管理层、评估人员沟通投资性房地产选用的估值技术，评估过程及相关参数的确定依据，查验相关数据来源，评价所采用的估值方法和假设、选用的估值参数的合理性；</p> <p>⑤、将评估师所使用的出租率及租金水平与管理层记录核对，将评估师使用的贴现率及资本化率与行业水平进行比对，将评估涉及的数据、案例与行业水平进行比对，检查评估机构的评估报告所使用数据的合理性和适当性；</p> <p>⑥、复核评价评估报告使用的评估依据和方法是否符合企业会计准则中对公</p>

资性房地产“、“五、13 投资性房地产”以及“十一、公允价值的披露”所述)。	允价值的规定。
2、存货减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截止 2024 年 12 月 31 日，悦心健康集团合并财务报表的存货账面余额为人民币 2.14 亿元、存货跌价准备 0.54 亿元、存货账面价值 1.60 亿元。</p> <p>管理层对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备。可变现净值按照存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。管理层在预测中需要做出重大判断和假设，特别是对于未来售价、销售费用以及相关税费等。由于减值测试过程较为复杂，年度存货减值测试涉及关键判断和估计。为此我们确定存货减值事项为关键审计事项（详见财务报表附注“三、11 存货”及“五、7. 存货”所述）。</p>	<p>针对存货减值事项，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>①了解和评价管理层与存货跌价准备计提相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>②对管理层计算存货可变现净值所涉及的重要假设、使用的相关参数，尤其是未来售价、销售费用率和相关税费等进行评价；</p> <p>③执行检查、重新计算等审计程序，特别是对存货可变现净值相关数据进行重新计算</p> <p>④对存货实施监盘，检查存货的数量及状况，分析其跌价准备计提的充分性；</p> <p>⑤检查以前年度计提的存货跌价准备本期变化情况，评估存货跌价准备变化的合理性；</p> <p>⑥ 复核资产减值的账务处理，以及在财务报告中的列报、披露的充分性。</p>
3、应收账款预期信用损失事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截止 2024 年 12 月 31 日，悦心健康集团合并财务报表中应收账款原值 3.07 亿元、坏账准备 1.59 亿元、应收账款账面价值 1.48 亿元。</p> <p>由于悦心健康集团管理层按照风险特征划分不同组合对应收账款的减值进行评估。管理层对预期信用损失的估计考虑所有合理且有依据的信息，包括客户信用评级、期末余额的账龄、是否存在纠纷以及历史回款情况等信息，还需要结合预期宏观经济环境等因素考虑前瞻性信息。管理层对应收款项不同的信用风险特征组合类别的划分、预期信用损失率的估计等存在重大的判断和估计。为此我们确定应收账款计提预期信用损失事项为关键审计事项（详见财务报表附注“三、10 金融工具”及“五、3. 应收账款”所述）。</p>	<p>针对应收账款预期信用损失事项，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>①了解和评价管理层与预期信用损失估计相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>②复核管理层对应收账款计提预期信用损失的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目；</p> <p>③对于单独计提预期信用损失的应收账款，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性；</p> <p>④对于管理层按照信用风险特征组合计提预期信用损失的应收账款，分析并评价预期信用损失率计提比例的合理性；</p> <p>⑤对应收账款账龄划分的准确性进行测试；</p> <p>⑥针对期末逾期账龄的应收账款，获取管理层对该类应收账款的成因分析及对应客户的信用风险评估，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出评估的依据，以核实信用减值损失计提金额的合理性、充分性；</p> <p>⑦重新测算应收款项预期信用损失的计算过程，复核减值准备的金额；</p> <p>⑧结合期后回款情况的检查，评价管理层预计应收账款可收回性的合理性；</p> <p>⑨ 复核管理层对应收账款的预期信用损失会计处理及披露是否恰当。</p>
4、商誉减值事项	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截止 2024 年 12 月 31 日，悦心健康集团合并财务报表中商誉原值 0.60 亿元、减值准备 0.60 亿元，其中本期计提 0.17 亿元。</p>	<p>针对商誉减值事项，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>①了解和评价管理层与商誉减值相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>②复核管理层是否按照合理的方法将商誉分摊至相关资产组或资产组组合；</p>

由于悦心健康集团管理层根据包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备，在评估可收回金额时涉及的关键假设包括收入增长率、毛利率、费用率及折现率等。由于上述商誉减值测试中使用的关键假设和参数涉及复杂及重大的判断，为此我们确定商誉减值事项为关键审计事项（详见财务报表附注“五、18. 商誉”所述）。

- ③获取管理层编制的各资产组商誉的减值测试表；
- ④将管理层上年度商誉减值测试表的预测与本年实际情况进行对比，考虑管理层的商誉减值测试评估过程是否存在管理层偏见；
- ⑤综合考虑资产组历史运营情况、行业走势及新的市场机会及由于规模效应带来的成本及费用节约，对管理层使用的未来经营的假设，包括未来收入增长率、毛利率和费用率进行合理性分析；
- ⑥对外部独立评估机构的胜任能力、专业素质和客观性进行评价；
- ⑦复核管理层对商誉减值的会计处理及披露是否恰当。

4、其他信息

悦心健康集团管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括悦心健康集团 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

5、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督悦心健康集团的财务报告过程。

6、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：上海悦心健康集团股份有限公司

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	233,629,055.22	346,922,089.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产	0.00	
应收票据	16,053,282.20	2,542,761.33
应收账款	148,320,575.03	218,605,265.10
应收款项融资	3,130,891.68	100,000.00
预付款项	26,934,479.40	38,848,592.13
应收保费	0.00	
应收分保账款	0.00	
应收分保合同准备金	0.00	
其他应收款	21,540,329.51	38,916,670.36
其中：应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
买入返售金融资产	0.00	
存货	160,130,242.49	195,073,883.86
其中：数据资源		
合同资产	0.00	
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	38,697,142.19	37,862,039.04
其他流动资产	1,775,852.23	8,470,458.64
流动资产合计	650,211,849.95	887,341,759.87

非流动资产：		
发放贷款和垫款	0.00	
债权投资	0.00	
其他债权投资	0.00	
长期应收款	0.00	38,697,142.19
长期股权投资	252,080,518.63	258,610,416.81
其他权益工具投资	0.00	
其他非流动金融资产	70,181,865.00	70,085,926.23
投资性房地产	534,749,100.00	531,305,100.00
固定资产	292,378,291.16	329,831,208.87
在建工程	4,842,678.40	2,066,509.68
生产性生物资产	0.00	
油气资产	0.00	
使用权资产	41,654,310.69	57,907,932.09
无形资产	31,816,395.59	33,182,394.82
其中：数据资源		
开发支出	0.00	
其中：数据资源		
商誉		18,615,659.40
长期待摊费用	32,725,906.30	28,605,117.72
递延所得税资产	33,913,139.33	76,062,125.54
其他非流动资产	113,370,472.43	26,526,923.68
非流动资产合计	1,407,712,677.53	1,471,496,457.03
资产总计	2,057,924,527.48	2,358,838,216.90
流动负债：		
短期借款	214,646,240.71	202,359,613.62
向中央银行借款	0.00	
拆入资金	0.00	
交易性金融负债	0.00	
衍生金融负债	0.00	
应付票据	124,217,034.20	165,549,000.00
应付账款	194,916,190.04	237,345,022.70
预收款项	0.00	
合同负债	64,685,457.04	61,447,820.91
卖出回购金融资产款	0.00	
吸收存款及同业存放	0.00	
代理买卖证券款	0.00	
代理承销证券款	0.00	
应付职工薪酬	29,585,153.72	26,165,378.47
应交税费	7,000,231.96	10,282,002.89
其他应付款	80,278,483.57	93,295,580.44

其中：应付利息	0.00	
应付股利	0.00	
应付手续费及佣金	0.00	
应付分保账款	0.00	
持有待售负债	0.00	
一年内到期的非流动负债	33,323,975.90	39,654,953.19
其他流动负债	10,350,204.01	8,935,793.82
流动负债合计	759,002,971.15	845,035,166.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	288,750,000.00	312,750,000.00
应付债券	0.00	
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
租赁负债	27,899,594.56	43,082,964.32
长期应付款	0.00	
长期应付职工薪酬	0.00	
预计负债	0.00	
递延收益	2,572,082.93	3,759,198.29
递延所得税负债	134,044,387.98	137,648,070.18
其他非流动负债	1,877,277.96	2,999,918.43
非流动负债合计	455,143,343.43	500,240,151.22
负债合计	1,214,146,314.58	1,345,275,317.26
所有者权益：		
股本	921,584,303.00	926,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
资本公积	185,540,510.65	199,526,824.89
减：库存股	0.00	
其他综合收益	67,091,716.57	67,037,228.86
专项储备	0.00	
盈余公积	72,853,943.26	72,853,943.26
一般风险准备	0.00	
未分配利润	-420,574,250.02	-273,449,658.47
归属于母公司所有者权益合计	826,496,223.46	992,468,338.54
少数股东权益	17,281,989.44	21,094,561.10
所有者权益合计	843,778,212.90	1,013,562,899.64
负债和所有者权益总计	2,057,924,527.48	2,358,838,216.90

法定代表人：李慈雄 主管会计工作负责人：赵一非 会计机构负责人：刘晓青

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	99,422,887.20	108,730,737.96
交易性金融资产	0.00	
衍生金融资产	0.00	
应收票据	4,875,782.41	1,567,184.23
应收账款	79,423,456.48	46,663,446.25
应收款项融资	4,665,891.68	100,000.00
预付款项	1,211,704.26	1,474,419.59
其他应收款	35,330,188.52	257,665,375.12
其中：应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
存货	5,677,885.39	5,352,343.25
其中：数据资源	0.00	
合同资产	0.00	
持有待售资产	0.00	
一年内到期的非流动资产	38,697,142.19	37,862,039.04
其他流动资产	261,545.81	6,879,575.08
流动资产合计	269,566,483.94	466,295,120.52
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		38,697,142.19
长期股权投资	1,123,637,416.13	1,034,960,666.22
其他权益工具投资	0.00	
其他非流动金融资产	69,681,865.00	69,681,865.00
投资性房地产	534,749,100.00	531,305,100.00
固定资产	18,282,063.10	19,012,410.42
在建工程	98,570.31	551,398.36
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	15,571,891.21	24,725,434.51
无形资产	1,367,939.18	995,459.46
其中：数据资源	0.00	0.00
开发支出	0.00	0.00
其中：数据资源	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	2,992,318.47	3,449,466.93
递延所得税资产	35,870,700.09	39,373,317.70
其他非流动资产	51,669,455.56	1,200,000.00
非流动资产合计	1,853,921,319.05	1,763,952,260.79
资产总计	2,123,487,802.99	2,230,247,381.31

流动负债：		
短期借款	100,090,166.42	92,287,266.36
交易性金融负债	0.00	
衍生金融负债	0.00	
应付票据	62,000,000.00	40,000,000.00
应付账款	29,063,881.29	36,571,350.10
预收款项	0.00	
合同负债	277,857,184.39	73,187,947.82
应付职工薪酬	6,391,265.49	5,700,534.72
应交税费	699,342.33	2,134,057.60
其他应付款	343,448,933.39	112,591,328.14
其中：应付利息	0.00	
应付股利	0.00	
持有待售负债	0.00	
一年内到期的非流动负债	24,204,239.95	24,447,597.96
其他流动负债	35,031,008.23	9,824,433.22
流动负债合计	878,786,021.49	396,744,515.92
非流动负债：		
长期借款	273,750,000.00	288,750,000.00
应付债券	0.00	
其中：优先股	0.00	
永续债	0.00	
租赁负债	8,435,164.29	17,305,720.43
长期应付款	0.00	
长期应付职工薪酬	0.00	
预计负债	0.00	
递延收益	2,572,082.93	3,759,198.29
递延所得税负债	96,438,273.91	98,023,859.96
其他非流动负债	1,877,277.96	2,999,918.43
非流动负债合计	383,072,799.09	410,838,697.11
负债合计	1,261,858,820.58	807,583,213.03
所有者权益：		
股本	921,584,303.00	926,500,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	317,652,755.81	331,505,432.24
减：库存股		
其他综合收益	1,705,898.04	1,705,898.04
专项储备		
盈余公积	72,853,943.26	72,853,943.26
未分配利润	-452,167,917.70	90,098,894.74
所有者权益合计	861,628,982.41	1,422,664,168.28

负债和所有者权益总计	2,123,487,802.99	2,230,247,381.31
------------	------------------	------------------

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	1,204,147,736.16	1,278,144,047.00
其中：营业收入	1,204,147,736.16	1,278,144,047.00
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,229,212,295.42	1,287,721,593.93
其中：营业成本	947,366,396.74	991,286,715.48
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	12,903,690.24	13,415,563.36
销售费用	166,821,722.84	173,798,033.39
管理费用	74,423,461.89	76,880,743.63
研发费用	7,918,208.12	10,207,286.32
财务费用	19,778,815.59	22,133,251.75
其中：利息费用	23,901,704.73	27,041,616.37
利息收入	5,071,479.92	5,632,150.51
加：其他收益	6,430,583.58	10,057,507.38
投资收益（损失以“-”号填列）	-8,881,173.46	162,347,667.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-15,031,714.09	-4,053,437.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,039,938.77	-728,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-38,710,114.03	-78,832,029.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-46,949,276.21	-40,864,881.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-260,317.88
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-110,134,600.61	42,142,399.73
加：营业外收入	1,517,668.82	1,656,289.44
减：营业外支出	2,803,957.19	4,377,013.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-111,420,888.98	39,421,675.87
减：所得税费用	38,604,086.40	-8,611,542.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-150,024,975.38	48,033,218.30

(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-150,024,975.38	62,099,593.19
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-14,066,374.89
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-147,124,591.55	50,063,818.15
2. 少数股东损益	-2,900,383.83	-2,030,599.85
六、其他综合收益的税后净额	-9,518.45	-9,261.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-5,711.07	-5,557.09
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-5,711.07	-5,557.09
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额	-5,711.07	-5,557.09
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-3,807.38	-3,704.73
七、综合收益总额	-150,034,493.83	48,023,956.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	-147,130,302.62	50,058,261.06
归属于少数股东的综合收益总额	-2,904,191.21	-2,034,304.58
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.1595	0.054
(二) 稀释每股收益	-0.1595	0.054

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

法定代表人：李慈雄 主管会计工作负责人：赵一非 会计机构负责人：刘晓青

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	405,251,676.62	468,436,759.79
减：营业成本	356,365,479.84	426,550,762.98
税金及附加	2,531,731.75	2,482,845.58
销售费用	13,916,845.21	11,503,078.64
管理费用	35,754,834.50	42,814,133.16
研发费用		
财务费用	15,162,951.86	18,534,295.46
其中：利息费用	17,095,556.71	20,624,133.96
利息收入	2,094,012.76	2,385,377.58
加：其他收益	857,112.10	2,970,342.50
投资收益 (损失以“-”号填列)	-7,189,236.90	29,879,101.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,569,537.43	-3,507,305.42

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	3,444,000.00	-728,000.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,040,249.50	-5,024,455.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-517,170,540.28	-2,860,365.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-540,579,081.12	-9,211,732.86
加：营业外收入	254,130.07	377,438.52
减：营业外支出	113,615.63	550,608.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-540,438,566.68	-9,384,903.24
减：所得税费用	1,828,245.76	-1,455,206.82
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-542,266,812.44	-7,929,696.42
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-542,266,812.44	-7,929,696.42
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-542,266,812.44	-7,929,696.42
七、每股收益		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,255,516,963.04	1,372,732,950.20
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		

拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	408,763.17	
收到其他与经营活动有关的现金	44,793,665.93	23,809,717.60
经营活动现金流入小计	1,300,719,392.14	1,396,542,667.80
购买商品、接受劳务支付的现金	888,574,973.80	905,802,992.68
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	209,472,719.03	205,943,900.47
支付的各项税费	42,691,790.65	74,351,486.87
支付其他与经营活动有关的现金	77,750,602.03	86,828,115.76
经营活动现金流出小计	1,218,490,085.51	1,272,926,495.78
经营活动产生的现金流量净额	82,229,306.63	123,616,172.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	154,550,000.00	127,100,000.00
取得投资收益收到的现金	5,272,339.40	10,488,733.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,730.00	20,736,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	39,373,481.76	86,579,781.62
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	199,198,551.16	244,904,515.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,622,760.94	49,518,585.68
投资支付的现金	176,634,000.00	115,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	208,256,760.94	164,518,585.68
投资活动产生的现金流量净额	-9,058,209.78	80,385,929.46
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,580,824.85	15,750,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		15,750,000.00
取得借款收到的现金	339,540,000.00	320,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	30,000,000.00	53,580,000.00
筹资活动现金流入小计	371,120,824.85	389,330,000.00
偿还债务支付的现金	355,000,000.00	441,966,654.45
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,723,438.83	24,505,009.21
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	135,456,894.75	52,517,057.30
筹资活动现金流出小计	514,180,333.58	518,988,720.96
筹资活动产生的现金流量净额	-143,059,508.73	-129,658,720.96

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,750.21	20,544.17
五、现金及现金等价物净增加额	-69,885,661.67	74,363,924.69
加：期初现金及现金等价物余额	215,531,283.10	141,167,358.41
六、期末现金及现金等价物余额	145,645,621.43	215,531,283.10

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 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	640,875,290.26	1,289,833,923.98
收到的税费返还	408,763.17	
收到其他与经营活动有关的现金	15,798,228.66	39,418,140.42
经营活动现金流入小计	657,082,282.09	1,329,252,064.40
购买商品、接受劳务支付的现金	518,825,090.94	1,146,235,742.23
支付给职工以及为职工支付的现金	26,239,082.69	27,848,276.04
支付的各项税费	6,572,821.27	20,568,374.10
支付其他与经营活动有关的现金	16,412,517.79	46,981,375.80
经营活动现金流出小计	568,049,512.69	1,241,633,768.17
经营活动产生的现金流量净额	89,032,769.40	87,618,296.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	31,250,000.00	60,620,611.11
取得投资收益收到的现金	7,608,805.84	12,915,409.16
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,861,349.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	39,550,000.00	83,803,190.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	78,408,805.84	159,200,559.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	615,032.63	2,025,096.59
投资支付的现金	25,000,000.00	30,600,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	16,545,000.00	10,740,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	301,724,436.02	675,019,781.14
投资活动现金流出小计	343,884,468.65	718,384,877.73
投资活动产生的现金流量净额	-265,475,662.81	-559,184,318.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,580,824.85	
取得借款收到的现金	190,040,000.00	124,911,791.67
收到其他与筹资活动有关的现金	229,486,721.07	548,818,047.66
筹资活动现金流入小计	421,107,545.92	673,729,839.33
偿还债务支付的现金	145,000,000.00	130,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,119,460.33	17,520,209.44
支付其他与筹资活动有关的现金	85,113,686.66	15,797,960.15
筹资活动现金流出小计	246,233,146.99	163,318,169.59
筹资活动产生的现金流量净额	174,874,398.93	510,411,669.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16.88	2,161.19
五、现金及现金等价物净增加额	-1,568,511.36	38,847,808.95
加：期初现金及现金等价物余额	93,703,899.59	54,856,090.64

六、期末现金及现金等价物余额	92,135,388.23	93,703,899.59
----------------	---------------	---------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	926,500,000.00				199,526,824.89		67,037,228.86		72,853,943.26		-273,449,658.47		992,468,338.54	21,094,561.10	1,013,562,899.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	926,500,000.00				199,526,824.89		67,037,228.86		72,853,943.26		-273,449,658.47		992,468,338.54	21,094,561.10	1,013,562,899.64
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-4,915,697.00				-13,986,314.24		54,487.71				-147,124,591.55		-165,972,115.08	-3,812,571.66	-169,784,686.74
（一）综合收益总额	0.00						54,487.71				-147,124,591.55		-147,070,103.84	-2,904,191.21	149,974,295.05
（二）所有者投入和减少资本	-4,915,697.00				-13,852,676.43		-25,188,762.00	0.00					6,420,388.57	0.00	6,420,388.57
1.所有者投入的普通	1,584,303.00				5,091,709.63								6,676,012.63		6,676,012.63

股																
2. 其他权益工具持有者投入资本														0.00	0.00	
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-255,624.06									-255,624.06	-255,624.06	
4. 其他	-6,500.00				18,688,762.00	-25,188,762.00								0.00	0.00	
(三) 利润分配														0.00	-1,800.00	-1,800.00
1. 提取盈余公积														0.00		0.00
2. 提取一般风险准备														0.00		0.00
3. 对所有者(或股东)的分配														0.00	-1,800.00	-1,800.00
4. 其他														0.00		0.00
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或														0.00		0.00

股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6. 其他													0.00		0.00
(五) 专项储备													0.00		0.00
1. 本期提取													0.00		0.00
2. 本期使用													0.00		0.00
(六) 其他					-	25,1							-	25,3	891,
					133,	88,7							25,3	22,3	619.
					637.	62.0							99.8	55	80.2
					81	0							1		6
四、本期末余额	921,584,303.00				185,540,510.65	0.00	67,091,716.57		72,853,943.26		-420,574,250.02		826,496,223.46	17,281,989.44	843,778,212.90

上期金额

单位：元

项目	2023 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	926, 500, 000. 00				195, 436, 092. 77		135, 097, 413. 39		72,8 53,9 43.2 6		- 323, 513, 476. 62		1,00 6,37 3,97 2.80	10,8 72,6 13.6 4	1,01 7,24 6,58 6.44
加															
：会 计政 策变 更															
期差 错更 正															
他															
二、 本年 期初 余额	926, 500, 000. 00				195, 436, 092. 77		135, 097, 413. 39		72,8 53,9 43.2 6		- 323, 513, 476. 62		1,00 6,37 3,97 2.80	10,8 72,6 13.6 4	1,01 7,24 6,58 6.44
三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)					4,09 0,73 2.12		- 68,0 60,1 84.5 3				50,0 63,8 18.1 5		- 13,9 05,6 34.2 6	10,2 21,9 47.4 6	- 3,68 3,68 6.80
(一) 综合 收益 总额							- 5,55 7.09				50,0 63,8 18.1 5		50,0 58,2 61.0 6	- 2,03 4,30 4.58	48,0 23,9 56.4 8
(二) 所有 者投 入和 减少 资本					2,75 6,98 4.15								2,75 6,98 4.15	15,7 50,0 00.0 0	18,5 06,9 84.1 5
1. 所有 者投 入的 普通 股														15,7 50,0 00.0 0	15,7 50,0 00.0 0

2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,756,984.15							2,756,984.15		2,756,984.15
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转							-68,054,627.44					-68,054,627.44		-68,054,627.44
1. 资本公积转增资本(或股														

本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益							- 68,054,627.44						- 68,054,627.44		- 68,054,627.44
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					1,333,747.97								1,333,747.97	- 3,493,747.96	- 2,159,999.99
四、本期末余额	926,500,000.00				199,526,824.89		67,037,228.86		72,853,943.26		- 273,449,658.47		992,468,338.54	21,094,561.10	1,013,562,899.64

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	926,500,000.00				331,505,432.24		1,705,898.04		72,853,943.26	90,098,894.74		1,422,664,168.28
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	926,500,000.00				331,505,432.24		1,705,898.04		72,853,943.26	90,098,894.74		1,422,664,168.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-4,915,697.00				-13,852,676.43		0.00	0.00	542,266,812.44	-66,812.44		-561,035,185.87
（一）综合收益总额									542,266,812.44	-66,812.44		542,266,812.44
（二）所有者投入和减少资本	4,915,697.00				13,852,676.43	25,188,762.00						6,420,388.57
1. 所有者	1,584,303.				5,091,709.							6,676,012.

投入的普通股	00				63							63
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					- 255,624.06							- 255,624.06
4. 其他	- 6,500,000.00				- 18,688,762.00	- 25,188,762.00						0.00
(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. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 其 他												
(五) 专项 储备												
1. 本 期提 取												
2. 本 期使 用												
(六) 其他						25,18 8,762 .00						- 25,18 8,762 .00
四、 本期 期末 余额	921,5 84,30 3.00				317,6 52,75 5.81	0.00	1,705 ,898. 04		72,85 3,943 .26	- 452,1 67,91 7.70		861,6 28,98 2.41

上期金额

单位：元

项目	2023 年度									
	股本	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	未分	其他	所有

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	综合收益	储备	公积	配利润		者权益合计
一、上年期末余额	926,500,000.00				328,748,448.09		1,705,898.04		72,853,943.26	98,028,591.16		1,427,836,880.55
加：会计政策变更												
期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	926,500,000.00				328,748,448.09		1,705,898.04		72,853,943.26	98,028,591.16		1,427,836,880.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					2,756,984.15					-7,929,696.42		-5,172,712.27
（一）综合收益总额										-7,929,696.42		-7,929,696.42
（二）所有者投入和减少资本					2,756,984.15							2,756,984.15
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持												

有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,756,984.15							2,756,984.15
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈												

余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	926,500,000.00				331,505,432.24		1,705,898.04		72,853,943.26	90,098,894.74		1,422,664,168.28

三、公司基本情况

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

本公司属于建材行业，主要从事精密陶瓷的建材业务生产销售、医疗养老服务大健康业务、投资性房地产租赁业务等。本集团建材业务主要产品为按产品外观特色分为玻化石、大理石、云石代、釉面砖、岩板、艺术瓷等大类，辅以外墙干挂、挂贴产品、花砖、腰线、转角等配件产品，可以满足各类室内外空间、各种档次以及风格的装修用砖需求；大健康业务全方位为提升长者的生活质量和身心健康提供服务；提供投资性房地产资产对外出租等。

本财务报表于 2025 年 2 月 26 日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本集团对自 2024 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、投资性房地产计量、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、准确、完整地反映了本公司及本集团于 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额超过 100 万元

应收款项本期坏账准备收回或转回金额重要的	单项金额超过 100 万元
重要的应收账款核销	单项金额超过 100 万元
重要的在建工程	单项在建工程金额超过本集团资产总额 0.5%
账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款	单项金额超过 100 万元
重要的投资活动现金流量	单项投资活动金额超过本集团资产总额 5%
重要的非全资子公司	单一主体收入占本集团合并报表收入 10%以上的
重要的合营企业或联营企业	对合营企业或联营企业的长期股权投资账面价值超过集团资产总额 5%

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并

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

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为，本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

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

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

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本集团外币交易在初始确认时，采用当月第一天中国人民银行公布的基准汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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；收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算，外币投入资本与相应的货币性项目的记账本位币金额之间不产生外币资本折算差额。

（2）外币财务报表的折算

本集团在编制合并财务报表时将境外经营的财务报表折算为人民币，其中：外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量方法

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

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

在判断合同现金流量特征时，本集团判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现金流量相比是否具有显著差异等。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

(4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资进行减值处理并确认损失准备。

1) 预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

对于租赁应收款，本集团选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产（如其他应收款）、贷款承诺及财务担保合同，本集团采用一般方法（三阶段法）计提预期信用损失。在每个资产负债表日，本集团评估其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未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于资产负债表日只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未显著增加。关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义等披露参见附注十、1。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估时，根据历史还款数据并结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

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

①、应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本集团判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本集团参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。本集团根据收入确认日期确定账龄。

②、应收票据的组合类别及确定依据

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

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

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

③、其他应收款的组合类别及确定依据

本集团其他应收款主要包括应收押金、保证金、代收代付款、备用金等。根据应收款的性质和不同对手方的信用风险特征，本集团将其他应收款划分为三个组合，具体为：押金和保证金、代收代付款、应收其他。

3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

4) 减值准备的核销

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

(6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

11、合同资产

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

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

12、存货

本集团存货主要包括原材料、在产品、产成品、周转材料等。

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

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

13、持有待售资产

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

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

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

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

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

14、长期股权投资

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

（1）重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。重大影响，是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位 20% 以下表决权的，如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、与被投资单位之间发生重要交易的、向被投资单位派出管理人员的、向被投资单位提供关键技术资料等，本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资，即对合营企业投资。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

（2）会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

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

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时，长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，不调整长期股权投资账面价值；长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的，差额调增长期股权投资的账面价值，同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，在持有投资期间，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分（内部交易损失属于资产减值损失的，全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。

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

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

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

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

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

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

16、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

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

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

17、在建工程

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

项目	结转固定资产的标准
----	-----------

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

18、借款费用

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

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

19、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本集团研发支出的归集范围包括人事费用、办公费用、业务费用、中介机构及咨询费、其他费用等。

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

研究阶段支出于发生时计入当期损益；对于开发阶段的支出，在同时满足以下条件时予以资本化：‘①、本集团评估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、本集团具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③、无形资产预计能够为本集团带来经济利益；④、本集团有足够的技术、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’。对于不满足资本化条件的开发阶段支出于发生时计入当期损益。

20、长期资产减值

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

(1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

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

本集团以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

(2) 商誉减值

本集团对企业合并形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组，难以分摊至相关的资产组的分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失；再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、长期待摊费用

房屋装修改造、养老项目等本集团已经支付但应由本期及以后各期分摊的期限在 1 年以上的费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

23、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

24、预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

25、股份支付

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

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

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

价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

26、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

（1）一般原则

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品的承诺。本集团的履约义务在满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①、客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；②、客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；③、本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品控制权时点确认收入。本集团在判断客户是否已取得商品控制权时，综合考虑下列迹象：①、本集团就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②、本集团已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③、本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④、本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤、客户已接受该商品；⑥、其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户款项。在确定交易价格时，本集团考虑可变对价、合同中存在重大融资成分等因素的影响。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

本集团根据在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品前能够控制该商品的，则本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，

扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证，属于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本集团按照‘附注三、23. 预计负债’进行会计处理。

（2）具体方法

本集团的营业收入主要包括建材业务收入、大健康业务收入、租赁业务收入等。

①、建材业务收入

根据本集团与客户签订的销售合同，本集团通过向客户转让商品履行履约义务。本集团在综合考虑上述一般原则描述某一时点履行的履约义务控制权转移迹象的基础上，在交付且客户接受商品的时点确认收入并按照预期有权收取的对价总额确认交易价格。

瓷砖产品销售收入：本集团根据合同或订单等约定将产品运送到客户指定地点，客户签收后取得相关商品控制权，同时本集团已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入，本集团根据客户签收时点确认销售收入。

②、大健康业务收入

销售药品收入：在药品发出、并经客户确认收妥后，商品所有权的主要报酬和风险已经转移时确认收入。

提供医疗服务收入：已提供医疗服务，并收讫价款或取得收款权利时确认医疗服务收入的实现。

③、租赁业务收入

在租赁期内各个期间，采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

27、合同成本

（1）与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

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

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

（2）与合同成本有关的资产的摊销

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

（3）与合同成本有关的资产的减值

本集团与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①、企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②、为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

28、政府补助

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

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间计入当期损益。与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

29、递延所得税资产/递延所得税负债

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

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：①、暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；②、与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

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

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

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

在同时满足下列条件时，本集团将递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列示：本集团拥有以净额结算当期所得税资产及当期递延所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

30、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

1) 租赁确认

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

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：

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

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

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

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

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

2) 短期租赁和低价值资产租赁

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

(2) 作为出租方租赁的会计处理方法

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

1) 融资租赁

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

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

2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

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

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

31、其他重要的会计政策和会计估计

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

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

2023 年 10 月 15 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号）：‘一、关于流动负债与非流动负债的划分、二、关于供应商融资安排的披露、三、关于售后租回交易的会计处理’。自 2024 年 1 月 1 日起施行。

2024 年 12 月 6 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号）：‘一、关于浮动收费法

下作为基础项目持有的投资性房地产的后续计量、二、关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理’。自 2024 年 12 月 31 日起施行

本集团根据规定执行，上述会计政策变更对公司财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海悦心健康集团股份有限公司	25%
江西斯米克陶瓷有限公司	15%
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	25%
上海斯米克建材有限公司	25%
成都斯米克建材连锁经营有限公司	20%
重庆斯米克建材连锁经营有限公司	20%
西安斯米克建材有限公司	20%
江西斯米克建材有限公司	25%
上海斯米克健康环境技术有限公司	25%
荆州斯米克新材料有限公司	25%
上海悦心安颐投资管理有限公司	25%
上海悦心健康医疗投资管理有限公司	25%
上海斯米克投资有限公司	25%
上海悦心医康养教育科技集团有限公司	25%
上海悦心康养实业有限公司	25%
上海悦心医疗管理有限公司	25%
全椒同德爱心医院有限公司	25%
温州东方悦心中等职业技术学校有限公司	25%
上海悦心多宝智能科技有限公司	25%
荆州市川枫材料有限公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

①本集团出口商品免销项税，为出口产品而支付的进项税可以申请退税。本集团出口其他贴面砖、铺面砖，包括炉面砖及墙面砖（税目号：69072190、69072390），自 2018 年 11 月 1 日起出口退税率 13%，自 2024 年 12 月 1 日起退税率调整为 9%。

②本公司子公司-全椒同德爱心医院有限公司，增值税享受医疗卫生机构免征增值税优惠（减免性质 00011123406 财税【2016】36 号附件 3 第三条第（七）款，优惠事项代码 SXA031900700 医疗卫生机构免征增值税优惠），减免期限长期。

③本公司子公司-温州东方悦心中等职业技术学校有限公司，为教育服务业，满足财税【2016】36 号附件 3 第一条第（七）款、从事学历教育的学校提供的教育服务免征增值税。

（2）所得税

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

①本公司的子公司——江西斯米克陶瓷有限公司（‘江西斯米克’）

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

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

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

适用 不适用

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	184,612.15	71,524.56
银行存款	211,028,087.12	285,459,758.54
其他货币资金	22,416,355.95	61,390,806.31
合计	233,629,055.22	346,922,089.41

其他说明：

注 1：银行存款年末余额中一年内到期的定期存款 65,567,077.84 元，由于期限在 3 个月以上未作为现金及现金等价物。

注 2：其他货币资金主要为开立银行承兑汇票保证金 13,029,257.24 元（年初：56,264,367.48 元）、开立信用证保证金 5,000,000.00 元（年初：0.00 元）、开立保函保证金 4,287,098.71 元（年初：5,026,438.83 元）、履约保证金 100,000.00 元（年初：100,000.00 元）

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	7,919,726.47	2,542,761.33
商业承兑票据	8,133,555.73	
合计	16,053,282.20	2,542,761.33

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	18,783,585.88	100.00%	2,730,303.68	14.54%	16,053,282.20	2,542,761.33				2,542,761.33
其中：										
银行承兑汇票	7,919,726.47	42.16%	0.00	0.00%	7,919,726.47	2,542,761.33				2,542,761.33
商业承兑汇票	10,863,859.41	57.84%	2,730,303.68	25.13%	8,133,555.73	0.00				0.00
合计	18,783,585.88	100.00%	2,730,303.68	14.54%	16,053,282.20	2,542,761.33				2,542,761.33

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
商业承兑汇票	10,863,859.41	2,730,303.68	25.13%
合计	10,863,859.41	2,730,303.68	

确定该组合依据的说明：

该组合为本集团收到外部客户背书的商业承兑汇票，按照应收账款坏账准备计提政策计提应收票据坏账准备。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

适用 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		3,579,452.77

合计		3,579,452.77
----	--	--------------

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	91,484,056.74	134,916,455.94
	91,484,056.74	134,916,455.94
1 至 2 年	64,749,097.60	100,870,813.85
2 至 3 年	55,372,958.56	62,024,606.16
3 年以上	95,752,768.15	60,607,872.97
3 至 4 年	46,648,255.46	43,248,601.03
4 至 5 年	36,099,853.03	8,070,458.63
5 年以上	13,004,659.66	9,288,813.31
合计	307,358,881.05	358,419,748.92

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	99,161,040.32	32.26%	96,880,280.89	97.70%	2,280,759.43	120,800,051.71	33.70%	91,104,852.73	75.42%	29,695,198.98
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	208,197,840.73	67.74%	62,158,025.13	29.86%	146,039,815.60	237,619,697.21	66.30%	48,709,631.09	20.50%	188,910,066.12
其中：										
合计	307,358,881.05	100.00%	159,038,306.02	51.74%	148,320,575.03	358,419,748.92	100.00%	139,814,483.82	39.01%	218,605,265.10

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宝家云	1,936,575.82	1,936,575.82	1,936,575.82	1,936,575.82	100.00%	诉讼
宝龙	47,712,638.52	38,170,110.82	47,517,514.09	47,517,514.09	100.00%	债务违约
广田	1,659,570.51	1,659,570.51	1,347,500.65	1,347,500.65	100.00%	破产重整、诉讼
恒泰	1,852,308.09	1,481,846.47	1,132,308.09	1,132,308.09	100.00%	诉讼
旭辉	65,940,698.85	46,158,489.19	45,615,188.66	43,334,429.23	95.00%	债务违约
正荣	1,698,259.92	1,698,259.92	1,611,953.01	1,611,953.01	100.00%	债务违约

合计	120,800,051.71	91,104,852.73	99,161,040.32	96,880,280.89		
----	----------------	---------------	---------------	---------------	--	--

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
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	208,197,840.73	62,158,025.13	29.86%

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提坏账准备的应收账款	139,814,483.82	41,890,093.11	6,355,318.67	2,307,119.20	14,003,833.04	159,038,306.02
合计	139,814,483.82	41,890,093.11	6,355,318.67	2,307,119.20	14,003,833.04	159,038,306.02

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
单位 1	6,115,271.37	款项收回	货币资金	本期回款质量继续下降,原坏账计提比例合理
合计	6,115,271.37			

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,307,119.20

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位 1	货款	1,702,620.72	无法收回	已履行	否
合计		1,702,620.72			

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计	应收账款坏账准备和合同资产减值准

				数的比例	备期末余额
第一名	47,517,514.09	0.00	47,517,514.09	15.46%	47,517,514.09
第二名	45,615,188.66	0.00	45,615,188.66	14.84%	43,334,429.23
第三名	8,366,398.16	0.00	8,366,398.16	2.72%	2,071,436.07
第四名	6,859,458.38	0.00	6,859,458.38	2.23%	2,672,014.78
第五名	5,820,543.99	0.00	5,820,543.99	1.89%	2,480,380.98
合计	114,179,103.28	0.00	114,179,103.28	37.14%	98,075,775.15

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,130,891.68	100,000.00
合计	3,130,891.68	100,000.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	44,258,445.02	
合计	44,258,445.02	

5、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	21,540,329.51	38,916,670.36
合计	21,540,329.51	38,916,670.36

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	62,009,689.21	84,789,149.25
投标保证金	1,541,000.00	1,452,008.00
租金水电	1,621,911.26	1,789,513.42
其他	2,487,649.19	455,225.06
备用金	296,290.36	589,512.22
代收代付款	627,682.94	262,198.99
期权行权资金	3,822,079.04	
合计	72,406,302.00	89,337,606.94

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	10,212,284.86	8,297,714.47
1 至 2 年	3,535,126.25	67,900,117.27
2 至 3 年	53,148,256.94	6,622,540.51
3 年以上	5,510,633.95	6,517,234.69
3 至 4 年	2,435,653.77	2,878,471.10
4 至 5 年	548,474.00	758,599.94
5 年以上	2,526,506.18	2,880,163.65
合计	72,406,302.00	89,337,606.94

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	53,415,972.49	73.77%	50,865,972.49	95.23%	2,550,000.00	70,508,230.25	78.92%	50,008,230.25	70.93%	20,500,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备	18,990,329.51	26.23%	-	0.00%	18,990,329.51	18,829,376.69	21.08%	412,706.33	2.19%	18,416,670.36
其中：										
合计	72,406,302.00	100.00%	50,865,972.49	70.25%	21,540,329.51	89,337,606.94	100.00%	50,420,936.58	56.44%	38,916,670.36

按单项计提坏账准备

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
旭辉集团股份有限公司	65,000,000.00	45,500,000.00	51,000,000.00	48,450,000.00	95.00%	债务违约
上海集洪建筑装饰工程有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	无法收回
肇庆市中恒陶瓷有限公司	162,696.90	162,696.90	162,696.90	162,696.90	100.00%	无法收回
其他	45,533.35	45,533.35	332,515.04	332,515.04	100.00%	无法收回
安徽省恒泰房地产开发有限责任公司	5,000,000.00	4,000,000.00	1,620,760.55	1,620,760.55	100.00%	诉讼
合计	70,508,230.25	50,008,230.25	53,415,972.49	50,865,972.49		

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
其他应收款	18,990,329.51		
合计	18,990,329.51		

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	50,420,936.58	13,074,152.11	12,629,116.20	0.00	0.00	50,865,972.49
合计	50,420,936.58	13,074,152.11	12,629,116.20	0.00	0.00	50,865,972.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
旭辉集团股份有限公司	9,800,000.00	款项收回	货币资金	本期债务违约，延期分期支付
安徽省恒泰房地产开发有限责任公司	2,703,391.56	款项收回	货币资金	诉讼
合计	12,503,391.56			

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金保证金	51,000,000.00	2-3 年	70.44%	48,450,000.00
第二名	期权行权资金	3,822,079.04	1 年以内	5.28%	
第三名	押金保证金	1,620,760.55	3-4 年	2.24%	1,620,760.55
第四名	押金保证金	1,522,500.00	2 年以内	2.10%	
第五名	其他	1,078,260.00	1 年以内	1.49%	
合计		59,043,599.59		81.54%	50,070,760.55

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	25,578,899.86	94.97%	38,205,029.83	98.34%

1 至 2 年	947,570.48	3.52%	353,907.30	0.91%
2 至 3 年	138,354.66	0.51%	201,540.01	0.52%
3 年以上	269,654.40	1.00%	88,114.99	0.23%
合计	26,934,479.40		38,848,592.13	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
第一名	3,000,000.00	1 年以内	11.14%
第二名	1,213,617.37	1 年以内	4.51%
第三名	1,196,607.92	1 年以内	4.44%
第四名	1,115,300.33	1 年以内	4.14%
第五名	978,467.75	1 年以内	3.63%
合计	7,503,993.37	--	--

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	17,813,321.12	233,256.07	17,580,065.05	19,266,462.69	233,256.07	19,033,206.62
在产品	4,322,124.18		4,322,124.18	5,261,907.35		5,261,907.35
库存商品	190,543,730.55	53,836,894.60	136,706,835.95	236,841,139.32	67,630,077.70	169,211,061.62
周转材料	1,521,217.31		1,521,217.31	1,567,708.27		1,567,708.27
合计	214,200,393.16	54,070,150.67	160,130,242.49	262,937,217.63	67,863,333.77	195,073,883.86

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	233,256.07					233,256.07
库存商品	67,630,077.70	13,978,031.45		27,771,214.55		53,836,894.60
合计	67,863,333.77	13,978,031.45		27,771,214.55		54,070,150.67

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动资产	39,550,000.00	39,550,000.00
其中：未确认融资收益	-852,857.81	-1,687,960.96
合计	38,697,142.19	37,862,039.04

(1) 一年内到期的债权投资

□适用 不适用

(2) 一年内到期的其他债权投资

□适用 不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	950,890.88	1,471,063.90
预交的企业所得税	119,819.66	6,999,394.74
待摊利息	705,141.69	
合计	1,775,852.23	8,470,458.64

10、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收股权转让款			0.00	39,550,000.00		39,550,000.00	2.15%
其中：未实现融资收益			0.00	-852,857.81		-852,857.81	
合计			0.00	38,697,142.19		38,697,142.19	

11、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
龙港市安颐健康管理服务有限公司	4,453,867.66	0.00	1,000,000.00	0.00	-3,244,198.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,209,669.11	
小计	4,453,867.66	0.00	1,000,000.00	0.00	-3,244,198.55	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,209,669.11	

二、联营企业											
鑫山保险代理有限公司	42,439,527.71				357,036.77			-632,184.09			42,164,380.39
江苏安颐健康管理集团有限公司	12,919,887.45				-6,087,212.99						6,832,674.46
上海悦心健康科技发展有限公司	198,797,133.99				-5,839,361.21						192,957,772.78
上海悦心创智企业服务有限公司			2,884,000.00		-326,155.93						2,557,844.07
浙江康芮嘉养健康管理有限公司	0.00	0.00	5,250,000.00	0.00	108,177.82	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,358,177.82
小计	254,156,549.15		8,134,000.00		11,787,515.54			-632,184.09			249,870,849.52
合计	258,610,416.81	0.00	9,134,000.00		15,031,714.09			-632,184.09		0.00	252,080,518.63

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

12、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海雅比廷企业管理咨询有限公司		404,061.23
泗洪县分金亭医院有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00
台商海峡两岸产业私募基金管理（厦门）有限公司	681,865.00	681,865.00
台商海峡两岸产业投资基金（厦门）合伙企业（有限合伙）	9,000,000.00	9,000,000.00
上海遇服科技服务有限公司	500,000.00	
合计	70,181,865.00	70,085,926.23

其他说明：

其他非流动金融资产年末余额较年初余额变动主要系：上海遇服科技服务有限公司：2024年1月，本公司子公司上海悦心多宝智能科技有限公司与上海豫复实业有限公司、熊涛签订《投资协议》，同意增资上海遇服科技服务有限公司50万，持有该公司10%的股份。

13、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、期初余额	531,305,100.00			531,305,100.00
二、本期变动	3,444,000.00			3,444,000.00
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	3,444,000.00			3,444,000.00
三、期末余额	534,749,100.00			534,749,100.00

14、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	292,378,291.16	329,831,208.87
固定资产清理	0.00	0.00
合计	292,378,291.16	329,831,208.87

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	409,547,214.88	563,000,908.65	8,752,824.25	25,860,773.49	1,007,161,721.27
2. 本期增加金额	20,400.00	12,400,510.66	359,304.42	1,704,999.77	14,485,214.85
(1) 购置	20,400.00	3,973,500.00	359,304.42	1,704,999.77	6,058,204.19
(2) 在建工程转入		8,417,168.23			8,417,168.23
(3) 企业合并增加					
(4) 其他（汇率）		9,842.43			9,842.43
3. 本期减少金额		3,899,103.27	651,267.13	495,425.67	5,045,796.07
(1) 处置或报废		2,241,247.08	651,267.13	495,425.67	3,387,939.88
(2) 处置子公司		1,657,856.19			1,657,856.19
4. 期末余额	409,567,614.88	571,502,316.04	8,460,861.54	27,070,347.59	1,016,601,140.05
二、累计折旧					
1. 期初余额	174,943,381.60	446,907,743.05	8,429,612.67	19,561,551.58	649,842,288.90
2. 本期增加金额	13,464,771.25	20,687,649.00	262,408.42	2,243,012.66	36,657,841.33
(1) 计提	13,464,771.25	20,687,649.00	262,408.42	2,243,012.66	36,657,841.33
3. 本期减少金额		3,706,946.41	609,452.59	489,540.73	4,805,939.73
(1) 处置或报废		2,072,669.84	609,452.59	489,540.73	3,171,663.16

(2) 处置子公司		1,634,276.57			1,634,276.57
4. 期末余额	188,408,152.85	463,888,445.64	8,082,568.50	21,315,023.52	681,694,190.50
三、减值准备					
1. 期初余额	5,572,135.70	21,916,087.80			27,488,223.50
2. 本期增加金额	7,562,969.03	7,477,465.86			15,040,434.89
(1) 计提	7,562,969.03	7,477,465.86			15,040,434.89
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	13,135,104.73	29,393,553.66			42,528,658.39
四、账面价值					
1. 期末账面价值	208,024,357.30	78,220,316.74	378,293.04	5,755,324.08	292,378,291.16
2. 期初账面价值	229,031,697.58	94,177,077.80	323,211.58	6,299,221.91	329,831,208.87

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	227,648.66	200,840.15	19,979.05	6,829.46	

(3) 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
荆州斯米克新材料有限公司拟资产快速变现资产组	27,025,379.88	18,853,757.00	8,171,622.88	可变现价值	变现率 57%	快速变现系数是根据湖北省工业土地上及地上物拍卖案例的拍卖价值占市场价值的比例，查找可比案例进行综合分析，结合拍卖市场该类资产的市场价值及拍卖成交价格确定。
江西斯米克陶瓷有限公司闲置拟处置生产线	8,254,052.01	1,385,240.00	6,868,812.01	可变现价值		按相类似设备市场处置价格
合计	35,279,431.89	20,238,997.00	15,040,434.89			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

15、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

在建工程	4,842,678.40	2,066,509.68
合计	4,842,678.40	2,066,509.68

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西基地技改工程	4,744,108.09		4,744,108.09			
上海设备安装工程	98,570.31		98,570.31	551,398.36		551,398.36
全椒工程	0.00		0.00	51,000.00		51,000.00
医疗科技建筑工程	0.00		0.00	1,397,811.32		1,397,811.32
温州职校系统工程	0.00		0.00	66,300.00		66,300.00
合计	4,842,678.40		4,842,678.40	2,066,509.68		2,066,509.68

(2) 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

16、使用权资产

(1) 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	96,519,789.80	96,519,789.80
2. 本期增加金额	4,524,106.58	4,524,106.58
(1) 租入	4,524,106.58	4,524,106.58
3. 本期减少金额	9,195,463.21	9,195,463.21
(1) 租赁到期	8,549,545.47	8,549,545.47
(2) 原值调整	645,917.74	645,917.74
4. 期末余额	91,848,433.17	91,848,433.17
二、累计折旧		
1. 期初余额	38,611,857.71	38,611,857.71
2. 本期增加金额	20,131,810.24	20,131,810.24
(1) 计提	20,131,810.24	20,131,810.24
3. 本期减少金额	8,549,545.47	8,549,545.47
(1) 处置		
(2) 租赁到期	8,549,545.47	8,549,545.47
4. 期末余额	50,194,122.48	50,194,122.48
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		

(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	41,654,310.69	41,654,310.69
2. 期初账面价值	57,907,932.09	57,907,932.09

17、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	45,061,527.69			10,407,930.95	55,469,458.64
2. 本期增加金额				1,038,167.31	1,038,167.31
(1) 购置				1,038,167.31	1,038,167.31
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	45,061,527.69			11,446,098.26	56,507,625.95
二、累计摊销					
1. 期初余额	8,894,294.32			8,817,354.21	17,711,648.53
2. 本期增加金额	874,800.43			666,083.77	1,540,884.20
(1) 计提	874,800.43			666,083.77	1,540,884.20
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	9,769,094.75			9,483,437.98	19,252,532.73
三、减值准备					
1. 期初余额	4,575,415.29				4,575,415.29
2. 本期增加金额	863,282.34				863,282.34
(1) 计提	863,282.34				863,282.34
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	5,438,697.63				5,438,697.63
四、账面价值					
1. 期末账面价值	29,853,735.31			1,962,660.28	31,816,395.59
2. 期初账面价值	31,591,818.08			1,590,576.74	33,182,394.82

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
江陵县沿江产业园工业大道南侧房屋建（构）筑物、土地使用权项目	14,003,582.34	13,140,300.00	863,282.34	可变现价值	57%	荆州当地 3 个月内将大宗工业用途的房产和土地评估对象快速变现
合计	14,003,582.34	13,140,300.00	863,282.34			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

18、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
美国日星生殖中心有限公司	8,202,791.87	0.00	8,202,791.87	0.00
全椒同德爱心医院有限公司	59,645,237.53	0.00		59,645,237.53
合计	67,848,029.40	0.00	8,202,791.87	59,645,237.53

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
美国日星生殖中心有限公司	6,654,660.00		6,654,660.00	0.00
全椒同德爱心医院有限公司	42,577,710.00	17,067,527.53		59,645,237.53
合计	49,232,370.00	17,067,527.53	6,654,660.00	59,645,237.53

（3）商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

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

本公司将其子公司全椒同德爱心医院有限公司与商誉相关的资产作为一个资产组进行减值测试，以预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。资产组的预计未来现金流量现值基于管理层编制的现金流量预测，采用的折现率为 15.63%，永续增长率为 0%，对资产组进行现金流量预测时采用的其他关键假设如预计毛利率基于全椒同德爱心医院有限公司以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期。经过公司管理层减值测试，截至 2024 年 12 月 31 日，本集团因购买全椒同德爱心医院有限公司形成的商誉减值 17,067,527.53 元。各资产组在确认可回收金额时管理层利用了北京中企华资产评估有限责任公司 2025 年 2 月 21 日出具的中企华评报字（2025）第 6048 号《上海悦心健康集团股份有限公司以财务报告为目的拟进行商誉减值测试涉及的全椒同德爱心医院有限公司资产组可收回金额项目资产评估报告》，对采用资产预计未来现金流量的现值模式进行评估确认可回收金额。

（4）可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
全椒同德爱心医院有限公司	39,373,606.17	14,400,400.00	17,067,527.53	2025 年-2029 年	预测期收入增长率为 0.51%，利润率为 2.39%，折现率 15.63%	营业收入永续增长率为 0%，稳定期利润率为 3.56%	预计毛利率基于全椒同德爱心医院有限公司以前年度的经营业绩、行业水平以及管理层对市场发展的预期
合计	39,373,606.17	14,400,400.00	17,067,527.53				

（5）业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

19、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修改造	11,370,945.26	3,036,638.53	3,269,227.01	2,920.75	11,135,436.03
工业地块设计					
展厅装修	5,093,498.04	1,358,209.32	4,092,917.85		2,358,789.51
养老项目	3,336,692.21		583,153.96		2,753,538.25
学校装修改造	8,725,366.00	9,959,672.57	2,422,304.67		16,262,733.90
其他项目	78,616.21	226,415.09	89,622.69		215,408.61
合计	28,605,117.72	14,580,935.51	14,580,935.51	2,920.75	32,725,906.30

20、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	111,106,111.15	20,185,392.32	262,803,416.01	58,420,755.26
年末工资薪金	9,598,654.80	1,885,098.22	13,707,737.75	2,777,814.94
股权激励	1,646,758.18	374,625.05	1,927,720.92	455,010.80
租赁负债	45,872,094.98	11,468,023.74	57,634,178.15	14,408,544.54
合计	168,223,619.11	33,913,139.33	336,073,052.83	76,062,125.54

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动				
投资性房地产公允价值变动	477,668,921.03	119,425,530.35	474,224,921.03	118,544,663.29
未实现售后租回损益-融资租赁	2,572,082.93	385,812.44	3,759,198.29	563,879.74
固定资产折旧时间性差异	25,463,116.83	3,819,467.52	27,083,627.56	4,062,544.13
执行新租赁准则影响	41,654,310.69	10,413,577.67	57,907,932.09	14,476,983.02
合计	547,358,431.48	134,044,387.98	562,975,678.97	137,648,070.18

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		33,913,139.33		76,062,125.54
递延所得税负债		134,044,387.98		137,648,070.18

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	203,565,977.73	27,358,976.95
可抵扣亏损	370,584,327.93	315,615,576.82
合计	574,150,305.66	342,974,553.77

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		17,635,133.35	
2025 年	3,886,805.82	8,350,981.38	
2026 年	23,603,961.60	26,003,586.35	

2027 年	164,960,565.40	158,545,636.71	
2028 年	93,812,181.46	105,080,239.02	
2029 年	84,320,813.65		
合计	370,584,327.93	315,615,576.81	

21、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
购置长期资产预付款	3,421,560.50		3,421,560.50	6,690,433.27		6,690,433.27
抵房	17,947,185.05		17,947,185.05	17,336,490.41		17,336,490.41
金海项目	1,200,000.00		1,200,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00
1 年以上定期存单	90,801,726.88		90,801,726.88			
合计	113,370,472.43		113,370,472.43	26,526,923.68		26,526,923.68

其他说明：

- （1）金海项目系本公司根据与上海市奉贤区人民政府金海街道办事处签订的《奉贤区金海悦心颐养院委托整体运营合同书》约定，支付的风险保证金及借予金海颐养院的运营资金。
- （2）根据企业会计准则的有关规定，将一年以上到期的大额定期存单在“其他非流动资产”列报。

22、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	77,983,433.79	77,983,433.79	质押	作为定存质押，开票保证金，保函保证金，票据定存质押	111,390,806.31	111,390,806.31	质押，开具票据定存质押	作为定存质押，开票保证金，保函保证金票据定存质押
投资性房地产	534,749,100.00	534,749,100.00		作为抵押物取得银行借款	531,305,100.00	531,305,100.00		作为抵押物取得银行借款
其他非流动资产	70,705,151.46	70,705,151.46	质押	开具票据定存质押				
合计	683,437,685.25	683,437,685.25			642,695,906.31	642,695,906.31		

其他说明：

- （1）本公司以投资性房地产账面价值 534,749,100.00 元（转入投资性房地产前的原值 110,677,264.58 元、净值 110,677,264.58 元的房屋建筑物及净值为 51,127,872.37 元的土地使用权（包括转入投资性房地产的土地使用权）向上海农村商业银行股份有限公司办理了《抵押合同》，贷款额度为等值人民币 35,000 万元，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司实际向上海农村商业银行股份有限公司长期借款为人民币 28,875 万元。

23、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	85,500,000.00	140,000,000.00
信用借款	100,000,000.00	62,300,000.00
质押借款	29,020,000.00	
应付利息	126,240.71	59,613.62
合计	214,646,240.71	202,359,613.62

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款 8,550 万元，其中 7,550 万元系本公司为江西斯米克陶瓷有限公司银行借款提供保证担保；1,000 万元系本公司为上海斯米克建筑陶瓷有限公司银行借款提供保证担保。

(2) 信用借款 10,000 万元，系中国工商银行股份有限公司向本公司提供的信用借款 4,000 万元，江苏银行股份有限公司向本公司提供的信用借款 3,000 万元，上海银行股份有限公司向本公司提供的信用借款 2,000 万元及厦门国际银行股份有限公司向本公司提供的信用借款 1,000 万元。

(3) 质押借款 2,902 万元，2,900 万元系上海悦心健康集团股份有限公司购买 2 年期大额存单质押取得的借款。

24、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	2,896,484.20	
银行承兑汇票	121,320,550.00	165,549,000.00
合计	124,217,034.20	165,549,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

25、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	187,712,568.43	232,832,616.92
1 年以上	7,203,621.61	4,512,405.78
合计	194,916,190.04	237,345,022.70

(2) 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,087,606.50	未到结算期
第二名	1,299,909.25	未到结算期
第三名	916,983.21	未到结算期
第四名	563,355.05	未到结算期

第五名	532,070.78	未到结算期
第六名	296,000.00	未到结算期
第七名	185,520.00	未到结算期
第八名	169,637.38	未到结算期
第九名	136,334.00	未到结算期
第十名	121,000.00	未到结算期
合计	6,308,416.17	

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	80,278,483.57	93,295,580.44
合计	80,278,483.57	93,295,580.44

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	39,435,469.46	37,982,106.36
预提费用	13,862,243.43	18,495,953.28
工程款	11,781,370.43	12,790,110.57
其他	15,199,400.25	24,027,410.23
合计	80,278,483.57	93,295,580.44

2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	5,762,473.99	押金及保证金
第二名	4,121,618.95	工程款
第三名	2,885,756.31	工程款
第四名	2,796,941.19	押金及保证金
第五名	1,933,993.95	工程款暂估
第六名	600,000.00	押金及保证金
第七名	338,082.60	押金及保证金
第八名	330,905.00	其他供应商
第九名	300,000.00	押金及保证金
第十名	230,000.00	押金及保证金
合计	19,299,771.99	

27、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	64,685,457.04	61,447,820.91
合计	64,685,457.04	61,447,820.91

28、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	25,006,107.77	186,830,024.38	183,404,253.53	28,431,878.62
二、离职后福利-设定提存计划	1,159,270.70	16,700,444.21	16,856,439.81	1,003,275.10
三、辞退福利		8,866,593.93	8,716,593.93	150,000.00
合计	26,165,378.47	212,397,062.52	208,977,287.27	29,585,153.72

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	22,756,683.61	168,954,165.07	165,932,240.32	25,778,608.36
2、职工福利费	107,837.72	2,870,116.46	2,819,293.32	158,660.86
3、社会保险费	525,700.40	8,876,267.55	8,946,669.78	455,298.17
其中：医疗保险费	472,738.51	8,269,777.57	8,332,746.76	409,769.32
工伤保险费	43,139.93	567,758.78	575,191.82	35,706.89
生育保险费	9,821.96	38,731.20	38,731.20	9,821.96
4、住房公积金	224,515.20	5,108,310.80	5,080,605.80	252,220.20
5、工会经费和职工教育经费	1,391,370.84	901,511.33	505,791.14	1,787,091.03
其他		119,653.17	119,653.17	
合计	25,006,107.77	186,830,024.38	183,404,253.53	28,431,878.62

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,091,935.06	16,188,686.65	16,339,939.23	940,682.48
2、失业保险费	67,335.64	511,757.56	516,500.58	62,592.62
合计	1,159,270.70	16,700,444.21	16,856,439.81	1,003,275.10

29、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,043,130.74	4,166,705.14
企业所得税	3,156,602.86	3,103,199.07

个人所得税	669,784.62	650,822.54
城市维护建设税	63,153.51	234,004.08
教育费附加	57,443.90	188,954.22
房产税	953,915.10	914,703.83
土地使用税	809,567.70	809,567.70
环境保护税	5,680.59	11,310.99
印花税	240,952.94	202,735.32
其他		
合计	7,000,231.96	10,282,002.89

30、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	15,000,000.00	21,000,000.00
一年内到期的租赁负债	17,972,500.42	18,256,326.69
应付利息	351,475.48	398,626.50
合计	33,323,975.90	39,654,953.19

31、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收销项税	6,770,751.24	7,650,216.72
未终止确认应收票据形成的预计负债	3,579,452.77	1,285,577.10
合计	10,350,204.01	8,935,793.82

32、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	273,750,000.00	288,750,000.00
保证借款	15,000,000.00	24,000,000.00
合计	288,750,000.00	312,750,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 抵押借款 28,875 万元，系本公司以房屋建筑物及土地使用权作为抵押物向上海农商行担保取得，该借款中 1,500 万元将于一年内到期，已在一年内到期的长期借款中列报。

(2) 担保借款 1,500 万元，系本公司为江西斯米克陶瓷有限公司银行借款提供保证担保。

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
承租经营性资产所产生的应付经营性	45,872,094.98	61,339,291.01

租赁负债		
减：一年内到期的租赁负债	-17,972,500.42	-18,256,326.69
合计	27,899,594.56	43,082,964.32

34、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
未实现售后租回损益-融资租赁	3,759,198.29		1,187,115.36	2,572,082.93	售后租回形成
合计	3,759,198.29		1,187,115.36	2,572,082.93	--

其他说明：

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

35、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
受托经营亏损	1,877,277.96	2,999,918.43
合计	1,877,277.96	2,999,918.43

其他说明：

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

36、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	926,500,000.00				-4,915,697.00	-4,915,697.00	921,584,303.00

其他说明：

注 1：‘其他’系

(1) 减少股本 6,500,000.00 股，2024 年 6 月 7 日本公司 2024 年第一次临时股东大会，审议通过《关于变更回购股份用途并注销的议案》、《关于减少注册资本暨修订〈公司章程〉的议案》，同意将本公司回购专用证券账户中 650 万股股份的用途由“用于股权激励计划或员工持股计划”变更为“用于注销并减少公司注册资本”，同时对《公司章程》相应条款进行修订。本公司已于 2024 年 6 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕上述 650 万股回购股份的注销事宜。

(2) 股权激励行权增加股本 1,584,303.00 股，2024 年 4 月 24 日本公司第八届董事会第七次会议，审议通过《关于 2023 年股票期权激励计划首次授予部分第一个行权期行权条件成就的议案》，本激励计划首次授予部分股票期权第一

个行权期行权条件已满足，同意符合行权条件的 79 名激励对象在第一个行权期行权，可行权的股票期权共计 215.7792 万份，行权价格为 3.41 元/股。截止 2024 年 12 月 31 日，股票行权数量 1,584,303.00 股。

注 2：截止 2024 年 12 月 31 日，控股股东 CIMIC INDUSTRIAL INC. 所持有本公司的股份 100,000,000 股已质押。

37、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	185,707,206.79	5,091,709.63	18,822,399.81	171,976,516.61
其他资本公积	13,819,618.10	1,017,915.34	1,273,539.40	13,563,994.04
合计	199,526,824.89	6,109,624.97	20,095,939.21	185,540,510.65

38、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购		25,188,762.00	25,188,762.00	
合计		25,188,762.00	25,188,762.00	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

‘库存股’本期增加，系本公司于 2024 年 2 月 23 日召开第八届董事会第五次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司以自有资金回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票，回购的股份用于股权激励或员工持股计划，累计回购股份 650 万股所形成。

‘库存股’本期减少，系公司本于 2024 年 5 月 21 日召开了第八届董事会第八次会议，审议通过了《关于变更回购股份用途并注销的议案》。公司回购股份的用途由“用于股权激励计划或员工持股计划”变更为“用于注销并减少公司注册资本”，即拟对回购专用证券账户中的 6,500,000 股股份进行注销并相应减少注册资本所致。

39、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	67,037,228.86	-9,518.44	60,198.77	0.00	0.00	54,487.71	-3,807.38	67,091,716.57
外币财务报表折算差额	-54,487.70	-9,518.45	60,198.77			54,487.70	-3,807.38	0.00
非投资性房地产转换为采用公允价值计量的投资性房地产时（转换日）公允价值的差额	67,091,716.56	0.01			0.00	0.01		67,091,716.57
其他综合收益合计	67,037,228.86	-9,518.44	60,198.77	0.00	0.00	54,487.71	-3,807.38	67,091,716.57

40、盈余公积

单位：元

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

41、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-273,449,658.47	-323,513,476.62
调整后期初未分配利润	-273,449,658.47	-323,513,476.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-147,124,591.55	50,063,818.15
期末未分配利润	-420,574,250.02	-273,449,658.47

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。

42、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,123,843,892.65	920,153,246.52	1,192,439,514.34	961,988,094.21
其他业务	80,303,843.51	27,213,150.22	85,704,532.66	29,298,621.27
合计	1,204,147,736.16	947,366,396.74	1,278,144,047.00	991,286,715.48

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是 否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	1,204,147,736.16	包含材料销售、加工费、水电费销售等与主营业务无关收入	1,278,144,047.00	包含材料销售、加工费、水电费销售等与主营业务无关收入
营业收入扣除项目合计金额	23,616,796.10	材料销售、加工费、水电费销售等与主营业务无关收入	22,779,159.00	材料销售、加工费、水电费销售等与主营业务无关收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	1.96%		1.78%	
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收	23,616,796.10	材料销售、加工费、	22,779,159.00	材料销售、加工费、

入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。		水电费销售等与主营业务无关收入		水电费销售等与主营业务无关收入
与主营业务无关的业务收入小计	23,616,796.10	材料销售、加工费、水电费销售等与主营业务无关收入	22,779,159.00	材料销售、加工费、水电费销售等与主营业务无关收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	0	0.00	无
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	23,616,796.10	材料销售、加工费、水电费销售等与主营业务无关收入	22,779,159.00	材料销售、加工费、水电费销售等与主营业务无关收入
营业收入扣除后金额	1,180,530,940.06	扣除材料销售、加工费、水电费销售等与主营业务无关收入	1,255,364,888.00	扣除材料销售、加工费、水电费销售等与主营业务无关收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		建材		大健康		出租等		合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型												
其中：												
瓷砖					1,015,533,923.66	830,073,993.19					1,015,533,923.66	830,073,993.19
大健康							108,309,968.99	90,079,253.33			108,309,968.99	90,079,253.33
出租等									80,303,843.51	27,213,150.22	80,303,843.51	27,213,150.22
按经营地区分类												
其中：												
国内					1,010,183,740.55	826,363,684.86	102,138,425.28	85,577,407.89	80,303,843.51	27,213,150.22	1,192,626,009.34	939,154,242.97
国外					5,350,183.11	3,710,308.33	6,171,543.71	4,501,845.44			11,521,726.82	8,212,153.77
市场或客户类型												
其中：												
合同类型												
其中：												

按商品转让的时间分类													
其中:													
在某一时点内履行履约义务					1,015,533,923.66	830,073,993.19	108,309,968.99	90,079,253.33	24,380,141.92	21,140,435.08	1,148,224,034.57	941,293,681.60	
在某一时段内履行履约义务									55,923,701.59	6,072,715.14	55,923,701.59	6,072,715.14	
按合同期限分类													
其中:													
按销售渠道分类													
其中:													
合计													

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 181,199,700.17 元，其中，71,236,452.17 元预计将于 2025 年度确认收入，54,861,885.60 元预计将于 2026 年度确认收入，55,101,362.40 元预计将于 2027 年度确认收入。

43、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,850,696.67	2,546,337.12
教育费附加	1,547,346.30	2,096,290.66
房产税	4,122,309.83	4,160,843.04
土地使用税	3,243,999.79	2,720,142.88
车船使用税	5,900.00	5,540.00
印花税	2,063,870.95	1,803,437.46
环境保护税	32,424.79	43,283.07
其他税费	37,141.91	39,689.13
合计	12,903,690.24	13,415,563.36

44、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人事费用	51,138,667.22	49,218,520.91
办公及资产费	14,155,517.24	16,132,828.87
中介机构及咨询费	4,268,285.43	4,930,559.17
业务费用	3,903,365.51	5,448,949.50
其他	957,626.49	1,149,885.18
合计	74,423,461.89	76,880,743.63

45、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人事费用	97,417,343.27	95,689,949.89
办公及资产费用	11,172,043.11	11,119,410.24
业务费用	13,687,553.59	14,065,164.23
推广展示费	31,933,124.43	32,691,713.00
物流费用	11,286,796.74	18,037,071.56
其他	1,324,861.70	2,194,724.47
合计	166,821,722.84	173,798,033.39

46、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人事费用	3,264,204.90	3,344,873.47
办公及资产费	966,836.87	1,192,487.80
中介机构及咨询费	200.00	44,221.24
业务费用	21,047.57	29,940.63
其他	3,665,918.78	5,595,763.18
合计	7,918,208.12	10,207,286.32

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,901,704.73	27,041,616.37
利息收入	-5,071,479.92	-5,632,150.51
汇兑收益	-55,496.90	18,837.53
其他支出	1,004,087.68	704,948.36
合计	19,778,815.59	22,133,251.75

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府扶持资金	4,180,900.00	6,327,810.00
递延收益转入		196,034.60
其他	2,249,683.58	3,533,662.78
合计	6,430,583.58	10,057,507.38

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
按公允价值计量的投资性房地产	3,444,000.00	-728,000.00
其他非流动金融资产	-404,061.23	
合计	3,039,938.77	-728,000.00

50、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	-15,031,714.09	-4,053,437.76
处置长期股权投资产生的投资收益	940,996.51	136,227,473.75
处置交易性金融资产取得的投资收益	75,691.31	88,743.52
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	2,754,375.00	6,400,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		31,268,283.57
债务重组收益	2,379,477.81	-7,583,395.14
合计	-8,881,173.46	162,347,667.94

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	-2,730,303.68	
应收账款坏账损失	-35,534,774.44	-57,351,435.36
其他应收款坏账损失	-445,035.91	-21,480,594.26
合计	-38,710,114.03	-78,832,029.62

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-13,978,031.45	-20,308,271.99
四、固定资产减值损失	-15,040,434.89	-15,981,193.88
九、无形资产减值损失	-863,282.34	-4,575,415.29
十、商誉减值损失	-17,067,527.53	
合计	-46,949,276.21	-40,864,881.16

53、资产处置收益

单位：元

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

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
非流动资产处置利得	298,852.16	134,025.66	298,852.16
其中：固定资产处置利得	298,852.16	134,025.66	298,852.16
无需支付款项	908,279.75	606,690.94	908,279.75
其他	310,536.91	915,572.84	310,536.91
合计	1,517,668.82	1,656,289.44	1,517,668.82

55、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	180,000.00	300,000.00	180,000.00
非流动资产处置损失	21,340.46	3,034,293.12	21,340.46
其中：固定资产处置损失	21,340.46	3,034,293.12	21,340.46
其他	2,602,616.73	1,042,720.18	2,602,616.73
合计	2,803,957.19	4,377,013.30	2,803,957.19

56、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	58,782.39	638,243.58
递延所得税费用	38,545,304.01	-9,249,786.01
合计	38,604,086.40	-8,611,542.43

(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	-111,420,888.98
按法定/适用税率计算的所得税费用	-27,855,222.25
子公司适用不同税率的影响	-362,448.91
调整以前期间所得税的影响	1,762,147.49
非应税收入的影响	0
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,541,951.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,521,377.54
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	65,226,767.20
研发费用加计扣除的影响	-1,187,731.22
高新技术企业第四季度购置设备、器具 100%加计扣除的影响	
所得税费用	38,604,086.40

57、其他综合收益

详见附注 39。

58、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,698,037.52	6,766,925.91
存款利息	2,237,353.87	3,302,509.79
收到的赔偿罚款等	310,536.91	518,929.03
受限货币资金的收回	33,974,450.36	10,232,493.16
往来款	3,573,287.27	2,988,859.71
合计	44,793,665.93	23,809,717.60

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	60,563,899.19	68,851,401.38
管理费用付现	14,998,720.99	16,486,951.02
财务费用付现	1,004,087.68	704,896.67
营业外支出	1,183,894.17	784,866.69
合计	77,750,602.03	86,828,115.76

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的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
赎回理财产品	127,000,000.00	97,100,000.00
定期存款到期	20,000,000.00	30,000,000.00
处置子公司	39,550,000.00	
合计	186,550,000.00	127,100,000.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买理财产品	127,000,000.00	97,100,000.00
购买定期存款	40,000,000.00	
合计	167,000,000.00	97,100,000.00

(3) 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到筹资活动承兑汇票保证金及定存	30,000,000.00	53,580,000.00
合计	30,000,000.00	53,580,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付融资款项及租金	22,308,132.75	22,517,057.30
支付筹资活动承兑汇票保证金及定存	87,960,000.00	30,000,000.00
股权回购	25,188,762.00	
合计	135,456,894.75	52,517,057.30

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

59、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	-150,024,975.38	48,033,218.30
加：资产减值准备	85,659,390.24	119,696,910.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,657,841.33	43,182,006.33
使用权资产折旧	20,131,810.24	19,544,537.47
无形资产摊销	1,540,884.20	1,979,165.79
长期待摊费用摊销	10,457,226.18	9,421,467.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		260,317.88
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-277,511.70	2,900,267.46
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-3,039,938.77	728,000.00
财务费用（收益以“－”号填列）	21,268,808.68	27,021,072.20
投资损失（收益以“－”号填列）	8,881,173.46	-162,347,667.94
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	42,148,986.21	-14,914,782.37
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-3,603,682.20	5,664,996.36
存货的减少（增加以“－”号填列）	20,965,609.92	48,792,845.93
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	90,098,023.74	-45,673,175.67
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-99,652,254.86	16,570,007.73
其他	1,017,915.34	2,756,984.15
经营活动产生的现金流量净额	82,229,306.63	123,616,172.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	145,645,621.43	215,531,283.10
减：现金的期初余额	215,531,283.10	141,167,358.41
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-69,885,661.67	74,363,924.69

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	
美国日星生殖中心有限公司	0.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	176,518.24
其中：	
美国日星生殖中心有限公司	176,518.24
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	39,550,000.00
其中：	
上海悦心健康科技发展有限公司	39,550,000.00
处置子公司收到的现金净额	39,373,481.76

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	145,645,621.43	215,531,283.10
其中：库存现金	184,612.15	
可随时用于支付的银行存款	145,461,009.28	
三、期末现金及现金等价物余额	145,645,621.43	215,531,283.10

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金	22,416,355.95	61,390,806.31	作为票据保证金、保函保证金
银行存款	55,567,077.84	50,000,000.00	定存存款质押
银行存款	10,000,000.00	20,000,000.00	定期存款（超3个月）
合计	87,983,433.79	131,390,806.31	

60、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	0.20	7.1884	1.44
欧元	6.90	7.5257	51.93
港币			
应收账款			
其中：美元	48,730.55	7.1884	350,294.69
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
合同负债			
其中：美元	9,066.24	7.1884	65,171.76

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

适用 不适用

61、租赁

(1) 本公司作为承租方

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

单位：元

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	2,316,830.14	2,623,720.02
简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	4,317,281.02	6,044,619.38
与租赁相关的总现金流出	26,625,413.77	28,850,710.62

(2) 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
作为出租人的经营租赁	55,901,494.24	0.00
合计	55,901,494.24	0.00

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人事费用	5,494,576.36	5,165,716.27
其他费用	6,589,752.52	8,272,951.89
办公费用	966,836.87	1,192,487.80
业务费用	21,047.57	29,940.63
中介机构及咨询费	200.00	44,221.24
直接材料	6,369,307.08	5,968,326.11
燃料动力	6,498,144.01	7,019,042.17
折旧摊销	2,332,380.89	2,391,659.64
合计	28,272,245.30	30,084,345.75
其中：费用化研发支出	7,918,208.12	10,207,286.32
资本化研发支出	20,354,037.18	19,877,059.43

1、符合资本化条件的研发项目

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
黄金洞石-PLUS（玻化石威尼斯“砾岩”系列）			219,605.20			219,605.20	0.00
轻奢复古止滑3代陶瓷砖（臻石-莫奈星光系列）			2,432,219.89			2,432,219.89	0.00
天丝云柔陶瓷砖（臻石-雅韵石系列）			8,246,119.36			8,246,119.36	0.00
炫彩宝石X-PLUS抛光砖（玻化石威尼斯“砾岩”系列）			2,643,996.36			2,643,996.36	0.00
原色超级复刻陶瓷砖（非凡石系列）			3,358,107.78			3,358,107.78	0.00
原色复刻布纹陶瓷砖（鱼骨&艺术木纹系列）			3,453,988.60			3,453,988.60	0.00
合计			20,354,037.18			20,354,037.18	0.00

九、合并范围的变更

1、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

是 否

单位：元

子公司名称	丧失控制权时点的处置价款	丧失控制权时点的处置比例	丧失控制权时点的处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权的判断依据	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	丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值	丧失控制权之日合并财务报表层面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	丧失控制权之日合并财务报表层面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或留存收益的金额
美国日星生殖中心有限公司	1,078,260.00	60.00%	转让所持有子公司60%的股权	2024年11月30日	协议已经双方正式签订	3,307,308.91	0.00%	0.00	0.00	0.00		

其他说明：

2024年11月26日，根据 YinChangLiu（刘盈江）先生和上海悦心健康集团股份有限公司签订的股权转让协议，约定 YinChangLiu（刘盈江）先生以15万美元的对价购买美国日星生殖中心有限公司60%的股权。

截止2024年12月31日，上海悦心健康集团股份有限公司已丧失对美国日星生殖中心有限公司的控制权。

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：

（1）设立控股子公司上海悦心多宝智能科技有限公司

成立时间：2024年1月18日；注册地：中国（上海）自由贸易试验区祥科路111号3号楼711室。注册资本：人民币1000万元；法定代表人：李慈雄；经营范围包括一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；人工智能行业应用系统集成服务；智能机器人的研发；智能机器人销售；物联网应用服务；信息系统集成服务；信息系统运行维护服务；云计算装备技术服务；数据处理服务；智能控制系统集成；5G通信技术服务；软件开发。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：建设工程施工；施工专业作业。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。

（2）设立控股子公司荆州市川枫材料有限公司

成立时间：2024 年 10 月 22 日；注册地：湖北省荆州市江陵县熊河镇沿江产业园工业大道 8 号。注册资本：人民币 5 万元；法定代表人：王文斌；经营范围包括一般项目：轻质建筑材料制造，新型建筑材料制造（不含危险化学品）。（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

十、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

单位：元

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

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	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
美国日星生殖中心有限公司	40.00%	-612,368.13		0.00
全椒同德爱心医院有限公司	30.00%	-277,913.37	1,800,000.00	5,435,986.58
温州东方悦心中等职业技术学校有限公司	45.00%	-2,010,102.33		11,846,002.86

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资产	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
美国日星生殖中心有限公司							766,254.86	126,740.53	892,995.39	1,581,605.51	-	1,581,605.51
全椒同仁医院有限公司	20,529,365.81	39,857,174.15	60,386,539.96	26,261,875.56	17,142,662.17	43,404,537.73	23,944,826.90	44,929,293.69	68,874,120.59	25,700,110.90	19,265,629.56	44,965,740.46
温州东方悦心职业技术学校有限公司	16,498,387.60	27,949,020.05	44,447,407.65	13,702,667.85	4,420,288.99	18,122,956.84	31,245,810.35	24,881,740.73	56,127,551.08	15,019,020.80	10,317,185.41	25,336,206.21

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
美国日星生殖中心有限公司	6,171,543.71	-1,530,920.34	-1,540,438.79	-78,398.91	12,938,983.83	574,288.96	565,027.14	1,620,005.22
全椒同仁医院有限公司	70,214,567.82	-926,377.91	-926,377.91	10,918,030.71	75,549,714.96	-557,495.52	-557,495.52	7,983,606.54
温州东方悦心职业技术学校有限公司	22,878,625.16	-4,466,894.06	-4,466,894.06	618,463.48	5,069,099.12	-4,208,655.13	-4,208,655.13	4,572,909.38

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	
上海悦心健康科技发展有限公司	上海市	上海市	投资管理	49.00%		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	14,630,291.80	12,889,623.80
非流动资产	398,333,093.38	340,586,457.39
资产合计	412,963,385.18	353,476,081.19
流动负债	10,776,215.46	11,580,453.02
非流动负债		
负债合计	10,776,215.46	11,580,453.02
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	393,791,372.99	341,895,628.17
按持股比例计算的净资产份额	192,957,772.78	167,528,857.80
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		

对联营企业权益投资的账面价值	192,957,772.78	198,797,133.99
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	27,656,653.64	10,642,228.48
净利润	-11,917,063.72	2,469,169.38
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-11,917,063.72	2,469,169.38
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	2,209,669.11	4,453,867.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,244,198.55	-546,132.34
--综合收益总额	-3,244,198.55	-546,132.34
联营企业：		
投资账面价值合计	56,913,076.74	55,359,415.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-5,948,154.33	-2,053,199.41
--综合收益总额	-5,948,154.33	-2,053,199.41

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

政府扶持资金	4,180,900.00	6,263,600.00
递延收益转入		196,034.60
其他	443,773.96	3,540,284.71
合计	4,624,673.96	9,999,919.31

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、欧元有关，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2024 年 12 月 31 日，除下表所述资产及负债的美元、零星的欧元，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外汇余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
货币资金—美元	0.20	86,557.32
货币资金—欧元	6.90	6.80
应收账款—美元	48,730.55	601.52
其他应收款—美元		21,638.50
合同负债—美元	9,066.24	10,657.17

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2024 年 12 月 31 日，本集团的带息债务主要为人民币计价的固定利率借款合同，金额合计为 518,270,000.00 元（2023 年 12 月 31 日：536,050,000.00 元）。

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

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

3) 价格风险

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

(2) 信用风险

本集团于 2024 年 12 月 31 日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括：

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

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

应收账款前五名金额合计：114,179,103.28 元，占本公司应收账款总额的 37.14%。

(3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于 2024 年 12 月 31 日，本集团尚未使用的银行借款额度为 32,638 万元（2023 年 12 月 31 日：22,779 万元），其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为 32,638 万元（2023 年 12 月 31 日：20,209 万元）。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2024 年 12 月 31 日金额：

项目	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	233,629,055.22				233,629,055.22
应收票据	16,053,282.20				16,053,282.20
应收款项融资	3,130,891.68				3,130,891.68
应收账款	148,320,575.03				148,320,575.03
其它应收款	21,540,329.51				21,540,329.51
一年内到期的非流动资产	38,697,142.19				38,697,142.20
其他非流动资产				92,001,726.88	92,001,726.88
金融负债					-
短期借款	214,646,240.71				214,646,240.71
应付票据	124,217,034.20				124,217,034.20
应付账款	194,916,190.04				194,916,190.04
其它应付款	80,278,483.57				80,278,483.57
租赁负债		14,826,943.87	3,175,270.66	9,897,380.03	27,899,594.56
一年内到期的非流动负债	33,323,975.90				33,323,975.90
长期借款		-18,000,000.00	21,000,000.00	249,750,000.00	288,750,000.00

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		对净利润的影响	对所有所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有所有者权益的影响
外币资产	对人民币升值 5%	-17,516.43	-17,516.43	-38,527.81	-38,527.81
	对人民币贬值 5%	17,516.43	17,516.43	38,527.81	38,527.81
外币负债	对人民币升值 5%	3,258.41	3,258.41	3,773.70	3,773.70
	对人民币贬值 5%	-3,258.41	-3,258.41	-3,773.70	-3,773.70

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设：

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

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

项目	汇率变动	2024 年 12 月 31 日		2023 年 12 月 31 日	
		对净利润的影响	对所有所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有所有者权益的影响
借款	增加 1%	-3,922,525.00	-3,922,525.00	-5,360,500.00	-5,360,500.00
	减少 1%	3,922,525.00	3,922,525.00	5,360,500.00	5,360,500.00

2、金融资产

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据背书/票据贴现	应收票据	3,579,452.77	未终止确认	保留了其几乎所有的风险和报酬，包括与其相关的违约风险
票据背书/票据贴现	应收款项融资	44,258,445.02	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
合计		47,837,897.79		

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	票据背书	24,238,445.02	
应收款项融资	票据贴现	20,020,000.00	
合计		44,258,445.02	

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（四）投资性房地产		534,749,100.00		534,749,100.00
（二）其他非流动金融资产			70,181,865.00	70,181,865.00
（三）应收款项融资			3,130,891.68	3,130,891.68
持续以公允价值计量的资产总额		534,749,100.00	73,312,756.68	608,061,856.68
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

(1) 基本公式为：

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

其中：P-为房地产价值；

A-表示单位期间净收益；

r-表示单位期间资本化率；

s-表示单位期间租金递增率；

n-表示剩余收益期限；

税前净收益=有效毛收入-营运用费；

有效毛收入=潜在毛收入×(1-空置率)+押金利息收入；

潜在毛收入=日租金×365；

营运用费=管理费+维修费+保险费+税费；

(2) 房地产纯收益 租约期内租金按租约确定，租约期外租金按市场租金确定。

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

(4) 收益年限 收益期限以建筑物与土地剩余使用年限孰低来确定。

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

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

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

无。

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

无。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
英属斯米克工业有限公司	英属维尔京群岛	投资控股	5 万美金	37.35%	37.35%

本企业的母公司情况的说明

斯米克工业有限公司注册地为英属维尔京群岛，系非居民企业。截至本报告期末，斯米克工业有限公司持有公司股份 344,206,164 股，占总股本的比例为 37.35%，斯米克工业有限公司一致行动人太平洋数码有限公司持有 61,607,356 股，占总股本的比例为 6.68%。上海金曜斯米克能源科技有限公司持有公司股份 50,000,000 股，占总股本的比例为 5.43%，上海斯米克有限公司持有公司股份 22,725,000 股，占总股本的比例为 2.47%，斯米克工业有限公司与太平洋数码有限公司、上海金曜斯米克能源科技有限公司、上海斯米克有限公司均系实际控制人李慈雄先生控制的公司，四家公司合计持有公司股份为 478,538,520 股，占总股本比例为 51.93%。

本企业最终控制方是李慈雄。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注十.1.（1）企业集团的构成。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十.2.（1）重要的合营企业或企业。

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
龙港市安颐健康管理服务有限公司	合营企业
龙港市欣成养老服务有限公司	合营企业龙港市安颐健康管理服务有限公司的全资子公司
上海斯米克装饰材料有限公司	联营企业上海悦心健康科技发展有限公司的全资子公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海东冠健康用品股份有限公司	(1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海洁云商务服务有限公司	(1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海东冠卫生用品有限公司	(1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海鑫曜节能科技有限公司	(1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海恒南文化发展有限公司	(1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
湖北孝感美珈职业学院有限责任公司	(1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
美加置业（武汉）有限公司	(1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海胜康斯米克房产投资有限公司	(1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海东冠纸业股份有限公司	(1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海珍恒商贸有限公司	(1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海悦心健康科技发展有限公司	(1) 受同一母公司及最终控制方控制的其他企业
上海奉贤区金海悦心颐养院	受托管管理的企业
上海遇服科技服务有限公司	本集团持股 10% 的公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海洁云商务有限公司	生活用纸	70,699.99	100,000.00	否	75,030.97
上海东冠健康用品股份有限公司	生活用纸	24,000.00		是	
上海鑫曜节能科技有限公司	会务活动	20,350.00	100,000.00	否	
上海恒南文化发展有限公司	会务活动、培训费	300,000.00	300,000.00	否	222,208.00
上海遇服科技服务有限公司	服务费	170,000.00		是	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
美加置业（武汉）有限公司	礼品砖	28,090.12	45,285.35
上海胜康斯米克房产投资有限公司	服务费	50,000.00	
上海东冠纸业股份有限公司	销售瓷砖、健康板	18,450.00	135,001.93
湖北孝感美珈职业学院有限责任公司	销售瓷砖、健康板	33,107.33	437,811.01
上海悦心健康科技发展有限公司	咨询服务费	3,000,000.00	2,000,000.00

公司			
上海奉贤区金海悦心颐养院	高清屏视讯系统	180,000.00	
龙港市欣成养老服务有限公司	服务费	999,600.00	
龙港市安颐健康管理服务有限公司	服务费	1,522,683.00	

(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
上海市奉贤区人民政府金海街道办事处	本公司	整体运营	2022年01月01日	2026年12月31日	运营期间颐养院产生的收益由本公司收取,产生的亏损由本公司承担	

(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
上海洁云商务有限公司	房屋	232,956.00	132,739.00
上海东冠健康用品股份有限公司	房屋	115,476.00	112,117.43
上海东冠卫生用品有限公司	房屋	1,575,048.00	1,529,187.00

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
上海鑫曜节能科技有限公司	面积为2553.24平方米房屋					2,022,166.08	2,022,166.08	91,754.02	134,979.71		808,981.22
上海鑫曜节能科技有限公司	面积为608.57平方米房屋		532,314.72								
上海鑫曜节能科技有限公司	东小楼	34,530.00									
上海斯	面积为					387,30	370,08	4,452.	4,616.	350,86	365,47

米克装饰材料有限公司	1179 平方米房屋					1.56	8.16	90	44	9.64	1.75
上海珍恒商贸有限公司	车辆	78,000.00	78,000.00								

关联租赁情况说明

(1) 2021 年 12 月，本公司与上海东冠健康用品股份有限公司签订《房屋租赁合同》，协议约定本公司将坐落于上海市中山南一路 893 号西楼第三层、使用面积为 171 平方米的房屋转租给上海东冠健康用品股份有限公司，租赁期为 2022 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，含物业年租赁费为 244,920 元，每年递增 3%。2023 年 1 月本公司与上海东冠健康用品股份有限公司、上海东冠卫生用品有限公司签订《三方协议》，约定自 2023 年 1 月起原由上海东冠健康用品股份有限公司承租面积为 95 平方米的房屋由上海东冠卫生用品有限公司承担转让租赁，租赁期为 2023 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日，调整后上海东冠健康用品股份有限公司含物业费年租赁费为 112,116 元，每年递增 3%。

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

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

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

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

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

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

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

(9) 2023 年 4 月，公司与上海鑫曜节能科技有限公司续签了《房屋租赁协议》，协议约定上海鑫曜节能科技有限公司将位于上海市闵行区恒南路 1288 号主楼二楼西区面积为 54.6 平方米的场地出租给公司用于办公使用，租赁期为 2023 年 4 月 01 日至 2024 年 3 月 31 日，年租赁费为 43,053.12 元，租金包含物业管理费。

(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
江西斯米克陶瓷有限公司	4,800,000.00	2024年07月08日	2025年01月08日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	3,180,000.00	2024年09月09日	2025年03月09日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	11,460,000.00	2024年10月08日	2025年04月08日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	10,000,000.00	2024年05月06日	2025年05月06日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	10,000,000.00	2024年12月02日	2025年12月02日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	9,275,000.00	2024年08月14日	2025年02月14日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	3,836,000.00	2024年08月19日	2025年02月19日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	4,372,775.00	2024年10月23日	2025年04月23日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	15,000,000.00	2023年12月28日	2028年12月27日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	1,200,000.00	2024年11月26日	2025年05月26日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	1,000,000.00	2024年11月27日	2025年05月26日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	10,000,000.00	2024年05月13日	2025年05月13日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	20,000,000.00	2024年09月29日	2025年07月23日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	20,000,000.00	2024年09月27日	2025年04月26日	否
江西斯米克陶瓷有限公司	500,000.00	2024年09月30日	2025年09月30日	否
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	10,000,000.00	2024年04月02日	2025年04月01日	否

(5) 关联方资金拆借

单位：元

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

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海斯米克有限公司	股权转让		162,903,190.00

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬合计	9,362,900.00	10,492,997.82

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	美加置业（武汉）有限公司	3,355.29	905.93	247,823.96	81,298.15
应收账款	湖北孝感美珈职业学院有限责任公司	1,020.48	122.46	531,367.56	96,267.54
一年内到期的非流动资产	上海斯米克有限公司	38,697,142.20		37,862,039.04	
长期应收款	上海斯米克有限公司			38,697,142.19	
其他非流动资产	上海奉贤区金海悦心颐养院			1,300,000.00	
应收账款	龙港市欣成养老服务有限公司	999,600.00	119,952.00		

十五、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理费用			974,765.00	3,323,948.65			64,735.00	220,746.35
生产成本			991,300.00	3,380,333.00			55,700.00	189,937.00
销售费用			130,658.00	445,543.78			7,342.00	25,036.22
研发费用			61,069.00	208,245.29			3,431.00	11,699.71
合计			2,157,792.00	7,358,070.72			131,208.00	447,419.28

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	选择估值模型计算公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	历史波动率：20.10%、19.18%、20.42%（深证综指对应期间的年化波动率） 无风险利率：1.50%、2.10%、2.75%（分别采用中国人民银行的金融机构 1 年期、2 年期、3 年期的人民币存款基准利率）
可行权权益工具数量的确定依据	根据最新取得的可行权激励对象数量变动等后续信息进行估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	3,774,899.49
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,017,915.34

3、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售费用	471,847.33	
管理费用	482,060.48	
生产成本	34,729.85	
研发费用	29,277.68	
合计	1,017,915.34	

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订的正在或准备履行的大额发包合同

截至 2024 年 12 月 31 日，本集团尚有已签订但未支付的约定大额发包合同支出共计 1103.36 万元，具体情况如下：

单位：万元

项目	合同金额	已付款金额	未付款金额	预计期间
江西设备安装项目	5,159.52	4,259.44	900.08	一年内
荆州项目	2,708.47	2,680.92	27.55	一年内
医疗项目	175.00	137.50	37.50	一年内
温州学校项目	1,314.27	1,176.04	138.23	一年内
合计	9,357.26	8,253.90	1,103.36	

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 截至 2024 年 12 月 31 日，本集团担保情况如下：

本公司为子公司江西斯米克陶瓷有限公司、上海斯米克建筑陶瓷有限公司取得银行借款提供保证担保，详见附注十二、2. (5)。

(2) 除存在上述或有事项外，截至 2024 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十七、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

拟分配每 10 股派息数（元）	0
拟分配每 10 股分红股（股）	0
拟分配每 10 股转增数（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股派息数（元）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股分红股（股）	0
经审议批准宣告发放的每 10 股转增数（股）	0
利润分配方案	公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 921,584,303 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0 元（含税），送红股 0 股（含税），不以公积金转增股本。

2、其他资产负债表日后事项说明

财务支持承诺：鉴于本公司目前出现流动负债超过流动资产情况，短期偿债能力可能发生困难，为此，公司控股股东斯米克工业有限公司于 2025 年 2 月 26 日出具了财务支持承诺，具体如下：自本承诺出具之日起一年内，若上海悦心健康集团股份有限公司出现营运资金周转困难，无法偿付短期流动负债，斯米克工业有限公司承诺无条件为上海悦心健康集团股份有限公司提供财务支持，包括提供资金、担保、保证等方式，以协助上海悦心健康集团股份有限公司解决短期偿债困难。

十八、其他重要事项

1、债务重组

项目	债务重组方式	原重组债权账面价值	确认的债务重组利得/损失	债务重组中公允价值的确定方法和依据
应收账款	以房抵债	8,110,131.67	2,379,477.81	评估报告或销售合同
其他非流动资产		11,451,593.2		
合计		19,561,724.87	2,379,477.81	

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	67,536,306.59	35,032,177.49
	67,536,306.59	35,032,177.49
1 至 2 年	13,384,553.34	15,589,528.28
2 至 3 年	7,618,502.58	6,518,176.68

3 年以上	15,355,965.95	9,529,684.71
3 至 4 年	5,968,374.57	6,788,457.81
4 至 5 年	6,686,802.89	1,367,724.46
5 年以上	2,700,788.49	1,373,502.44
合计	103,895,328.46	66,669,567.16

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	13,895,367.34	13.37%	13,895,367.34	100.00%		15,055,934.06	22.58%	12,689,072.01	84.28%	2,366,862.05
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	89,999,961.12	86.63%	10,576,504.64	11.75%	79,423,456.48	51,613,633.10	77.42%	7,317,048.90	14.18%	44,296,584.20
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,232,196.40	42.48%	10,576,504.64	27.66%	27,655,691.76	40,809,057.91	79.07%	7,317,048.90	17.93%	33,492,009.01
与交易对象关系组合	51,767,764.72	57.52%		0.00%	51,767,764.72	10,804,575.19	20.93%		0.00%	10,804,575.19
合计	103,895,328.46	100.00%	24,471,871.98	23.55%	79,423,456.48	66,669,567.16	100.00%	20,006,120.91	30.01%	46,663,446.25

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宝龙	11,114,310.25	8,891,448.20	10,941,115.54	10,941,115.54	100.00%	债务违约
广田	1,604,565.75	1,604,565.75	1,347,500.65	1,347,500.65	100.00%	破产重整、诉讼
恒泰	720,000.00	576,000.00				涉诉
正荣	1,617,058.06	1,617,058.06	1,606,751.15	1,606,751.15	100.00%	债务违约
合计	15,055,934.06	12,689,072.01	13,895,367.34	13,895,367.34		

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
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	38,232,196.40	10,576,504.64	27.66%
合计	38,232,196.40	10,576,504.64	

确定该组合依据的说明:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
与交易对象关系组合	51,767,764.72		
合计	51,767,764.72		--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

适用 不适用**(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
计提坏账准备的应收账款	20,006,120.91	4,627,178.90	90,306.91	9,520.92	61,600.00	24,471,871.98
合计	20,006,120.91	4,627,178.90	90,306.91	9,520.92	61,600.00	24,471,871.98

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	46,533,755.10	0.00	46,533,755.10	44.79%	
第二名	10,941,115.54	0.00	10,941,115.54	10.53%	10,941,115.54
上海斯米克健康环境技术有限公司	5,066,625.53	0.00	5,066,625.53	4.88%	
第四名	3,367,423.81	0.00	3,367,423.81	3.24%	1,432,451.97
第五名	3,030,981.61	0.00	3,030,981.61	2.92%	456,349.78
合计	68,939,901.59	0.00	68,939,901.59	66.36%	12,829,917.29

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	35,330,188.52	257,665,375.12
合计	35,330,188.52	257,665,375.12

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来款	25,247,332.38	249,771,224.29
押金保证金	4,475,302.52	9,867,675.22
代收代付款	2,083,857.47	1,579,775.95
投标保证金	775,000.00	815,000.00
备用金	20,000.00	101,043.18
其他	1,078,260.00	198,921.86
期权行权资金	3,822,079.04	
合计	37,501,831.41	262,333,640.50

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	13,366,165.33	109,150,420.58
1至2年	12,700,928.00	99,480,377.36
2至3年	5,377,661.41	40,905,726.98
3年以上	6,057,076.67	12,797,115.58
3至4年	2,455,635.00	8,003,649.24
4至5年	960,383.82	2,068,244.77
5年以上	2,641,057.85	2,725,221.57
合计	37,501,831.41	262,333,640.50

3) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	2,171,642.89	5.79%	2,171,642.89	100.00%		5,505,230.25	2.10%	4,505,230.25	81.84%	1,000,000.00
其中：										

按组合计提坏账准备	35,330,188.52	94.21%	0.00	0.00%	35,330,188.52	256,828,410.25	97.90%	163,035.13	0.07%	256,665,375.12
其中:										
合计	37,501,831.41	100.00%	2,171,642.89	5.79%	35,330,188.52	262,333,640.50	100.00%	4,668,265.38	1.78%	257,665,375.12

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海集洪建筑装饰工程有限公司	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00	100.00%	无法收回
肇庆市中恒陶瓷有限公司	162,696.90	162,696.90	162,696.90	162,696.90	100.00%	无法收回
其他	42,533.35	42,533.35	88,185.44	88,185.44	100.00%	无法收回
安徽省恒泰房地产开发有限责任公司	5,000,000.00	4,000,000.00	1,620,760.55	1,620,760.55	100.00%	诉讼
合计	5,505,230.25	4,505,230.25	2,171,642.89	2,171,642.89		

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
其他应收款	35,330,188.52		
合计	35,330,188.52		

按预期信用损失一般模型计提坏账准备:

适用 不适用

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用**4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
其他应收款	4,668,265.38	324,152.11	2,820,774.60		0.00	2,171,642.89
合计	4,668,265.38	324,152.11	2,820,774.60	0.00	0.00	2,171,642.89

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
恒泰	2,703,391.56	款项收回	货币资金	诉讼
合计	2,703,391.56			

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	往来款	5,833,809.78	3 年以内	15.56%	0.00
第二名	往来款	4,244,000.00	2 年以内	11.32%	0.00
第三名	期权行权资金	3,822,079.04	1 年以内	10.19%	0.00
第四名	往来款	3,707,472.61	2 年以内	9.89%	0.00
第五名	往来款	3,072,343.97	1 年以内	8.19%	0.00
合计		20,679,705.40		55.15%	0.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,519,421,281.69	606,470,417.00	912,950,864.69	907,827,683.22	95,755,289.96	812,072,393.26
对联营、合营企业投资	210,686,551.44		210,686,551.44	222,888,272.96		222,888,272.96
合计	1,730,107,833.13	606,470,417.00	1,123,637,416.13	1,130,715,956.18	95,755,289.96	1,034,960,666.22

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备期 初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
上海斯米克建筑陶瓷有限公司	616,378.00 7.79				500,302,259.51	526,322.60	116,602,070.88	500,302,259.51
江西斯米克陶瓷有限公司			604,656,247.71			101,450.58	604,757,698.29	
美国日星生殖中心有限公司	3,621,615.00	6,654,660.00		3,621,615.00				
全椒同德爱心医院有限公司	34,422,290.00	42,577,710.00			17,067,527.53		17,354,762.47	59,645,237.53
上海斯米克投资有限公司	107,542,080.04	46,522,919.96	15,935,000.00				123,477,080.04	46,522,919.96
上海悦心多宝智能科技有限公司	0.00		610,000.00				610,000.00	
上海悦心健康科技发展有限公司	0.00						0.00	

上海悦心安颐投资管理有限公司	30,108,400.43					40,852.58	30,149,253.01	
上海悦心医养教育科技集团有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
合计	812,072,393.26	95,755,289.96	621,201,247.71	3,621,615.00	517,369,787.04	668,625.76	912,950,864.69	606,470,417.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动							期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业												
二、联营企业												
鑫山保险代理有限公司	42,439,527.71				357,036.77				632,184.09		42,164,380.39	
江苏安颐健康管理集团有限公司	12,919,887.45				-6,087,212.99						6,832,674.46	
上海悦心健康科技发展有限公司	167,528,857.80				-5,839,361.21						161,689,496.59	
小计	222,888,272.96		0.00		11,569,537.43				632,184.09		210,686,551.44	
合计	222,888,272.96		0.00		11,569,537.43				632,184.09		210,686,551.44	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	329,420,490.90	332,199,100.37	395,275,643.56	401,161,537.39
其他业务	75,831,185.72	24,166,379.47	73,161,116.23	25,389,225.59
合计	405,251,676.62	356,365,479.84	468,436,759.79	426,550,762.98

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2						合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型										
其中：										
瓷砖					329,420,490.90	332,199,100.37			329,420,490.90	332,199,100.37
出租等							75,831,185.72	24,166,379.47	75,831,185.72	24,166,379.47
按经营地区分类										
其中：										
国内					324,070,307.79	326,481,750.11	75,831,185.72	24,166,379.47	399,901,493.51	350,648,129.58
国外					5,350,183.11	5,717,350.26			5,350,183.11	5,717,350.26
市场或客户类型										
其中：										
其中：										
按商品转让的时间分类										
其中：										
在某一时点内履行履约义务					329,420,490.90	332,199,100.37	21,870,755.45	18,093,664.33	351,291,246.35	350,292,764.70
在某一时段内履行履约义务							53,960,430.27	6,072,715.14	53,960,430.27	6,072,715.14
按合同期限分类										
其中：										
按销售渠道分类										
其中：										
合计										

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 962,186,274.35 元，其中，321,249,575.03 元预计将于 2025 年度确认收入，320,348,611.26 元预计将于 2026 年度确认收入，320,588,088.06 元预计将于 2027 年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

权益法核算的长期股权投资收益	-11,569,537.43	-3,507,305.42
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,543,355.01	35,944,463.78
处置交易性金融资产取得的投资收益	22,246.75	36,030.27
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	6,954,375.00	6,400,000.00
债务重组收益	-52,966.21	-8,894,733.00
可终止确认的票据贴现利息		-99,354.16
合计	-7,189,236.90	29,879,101.47

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	940,996.51	转让公司持股 60%的控股子公司美国日星生殖中心有限公司全部股权
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	4,624,673.96	浦江镇政府扶持补助 185 万元，江西丰城市政府扶持补助 231 万元。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-328,369.92	主要系期末对被投资方上海雅比廷企业管理咨询有限公司以公允价值计量产生的公允价值变动损失。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	18,858,710.23	
债务重组损益	2,379,477.81	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	3,444,000.00	系投资性房地产公允价值增加
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,286,288.37	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-3,530,030.65	主要系联营公司产生的非经常性损益归属于本公司份额的部分
减：所得税影响额	4,714,677.56	
少数股东权益影响额（税后）	-73,556.02	
合计	20,462,048.03	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-16.30%	-0.1595	-0.1595
扣除非经常性损益后归属于公司	-18.56%	-0.1817	-0.1817

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用