

深圳市尚荣医疗股份有限公司

审计报告

大华审字[2021]0010841 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

深圳市尚荣医疗股份有限公司

审计报告及财务报表

(2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日止)

目 录	页 次
一、 审计报告	1-7
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	1-2
合并利润表	3
合并现金流量表	4
合并股东权益变动表	5-6
母公司资产负债表	7-8
母公司利润表	9
母公司现金流量表	10
母公司股东权益变动表	11-12
财务报表附注	1-124

审计报告

大华审字[2021]0010841号

深圳市尚荣医疗股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了深圳市尚荣医疗股份有限公司(以下简称尚荣医疗公司)财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 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，公允反映了尚荣医疗公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于尚荣医疗公司，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。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本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。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 医用耗材收入确认

2. 应收款项及合同资产减值

(一) 医用耗材收入确认

1、事项描述

2020 年度，公司营业收入为 2,267,293,874.51 元，其中普尔德医用耗材营业收入为 1,795,937,786.60 元，占公司营业收入的比重为 79.21%，由于普尔德医用耗材收入占公司营业收入的比重较大，利润贡献较高，收入确认的真实性及完整性对财务报表具有重大影响，故我们将普尔德医用耗材收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对于医用耗材收入确认所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们了解及评价了管理层对收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性；

(2) 我们通过选取样本，检查主要客户的销售合同以及对管理层进行访谈，了解以识别客户取得相关商品控制权时转移的时点，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 我们执行了分析性程序，包括对本期各月份收入变动、毛利率波动进行分析，以及对收入及毛利率同期比较分析等分析性程序，判断营业收入和毛利率变动的合理性；

(4) 我们针对重要客户执行视频访谈程序同时结合应收账款执行积极式函证程序，通过与客户核对本期交易额和往来余额以检查收入确认的真实性、准确性；

(5) 我们在选样的基础上执行收入细节测试，检查与收入相关的销售合同、销售订单、发货单、销售发票、出口报关单、提单等支

持性文件，以评价收入是否按照公司的收入确认会计政策予以确认；

(6) 我们通过检查临近 2020 年 12 月 31 日前后记录的销售交易的相关支持性文件，包括发货单、海关出口平台数据、报关单、提单等，以评价收入是否已记录于正确的会计期间；

(7) 我们检查了本期客户回款情况以及期后银行流水情况，以确认收入的真实性；

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对医用耗材收入确认符合企业会计准则及公司所制定的会计政策。

(二) 应收款项及合同资产减值

1. 事项描述

参阅合并财务报表附注六之注释 3 应收账款、注释 6 其他应收款、注释 8 合同资产。

截至 2020 年 12 月 31 日，尚荣医疗公司合并财务报表中应收款项及合同资产账面余额为 1,126,829,882.34 元，坏账准备为 293,608,805.41 元，账面价值为 833,221,076.93 元，占资产总额的 16.46%。

由于应收款项及合同资产金额重大，对财务报表具有重大影响，且管理层在确定应收款项就合同资产减值准备时需要识别已发生减值的账户和客观证据，并评估未来现金流量现值，涉及的主观判断和会计估计具有较大的不确定性，我们将应收款项、合同资产减值准备确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于应收款项减值事项所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们了解和评价了尚荣医疗公司应收款项及合同资产管理以及坏账准备计提相关的内部控制设计及运行有效性；

(2) 我们获取了管理层编制的应收款项账龄明细表及合同资产坏账准备计提表，通过分析款项账龄、客户结算账期、客户信誉情况以及坏账准备计提方法，重新计算并评价应收款项及合同资产减值准备计提的合理性；

(3) 对于涉及诉讼事项的应收款项，我们查阅了相关文件评估应收款项的可收回性，并对管理层聘请的律师进行了函证，从而考虑了诉讼事项对应收款项可收回金额的估计；

(4) 我们通过对选取样本执行积极式函证程序、实地走访并与医院相关人员进行访谈、对应收账款期后回款情况进行检查程序，进一步评价了管理层减值准备计提的完整性及整体合理性。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对应收账款及合同资产减值准备的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

尚荣医疗公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2020 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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

尚荣医疗公司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，尚荣医疗公司管理层负责评估尚荣医疗公司的持续经营能力，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尚荣医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督尚荣医疗公司的财务报告过程。

六、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

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，就可能导致对尚荣医疗公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告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尚荣医疗公司不能持续经营。

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. 就尚荣医疗公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

以下无正文。

（此页无正文，为深圳市尚荣医疗股份有限公司 2020 年度财务报表审计报告之签章页）

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师：_____

（项目合伙人） 方建新

中国注册会计师：_____

陈建平

二〇二一年四月二十四日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	1,143,265,427.04	767,259,028.72	767,259,028.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
交易性金融资产	注释2	121,065,030.23	295,427,611.30	295,427,611.30
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	注释3	707,319,813.04	850,307,039.46	870,041,706.95
应收款项融资	注释4	1,000,000.00	1,715,710.88	1,715,710.88
预付款项	注释5	69,883,542.09	22,632,102.26	22,632,102.26
其他应收款	注释6	103,135,805.35	110,985,170.37	110,985,170.37
存货	注释7	343,652,296.17	153,611,288.44	302,944,444.94
合同资产	注释8	22,765,458.54	169,067,823.99	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产	注释9	40,301,738.10	44,702,598.30	44,702,598.30
其他流动资产	注释10	58,728,170.57	67,027,049.37	67,027,049.37
流动资产合计		2,611,117,281.13	2,482,735,423.09	2,482,735,423.09
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款	注释11	-	40,301,738.09	40,301,738.09
长期股权投资	注释12	231,979,243.62	17,099,475.13	17,099,475.13
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产	注释13	588,566,391.17	255,479,447.30	255,479,447.30
固定资产	注释14	340,167,556.78	265,258,430.96	265,258,430.96
在建工程	注释15	444,969,854.02	722,502,266.69	722,502,266.69
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产	注释16	217,223,115.83	233,609,247.93	233,609,247.93
开发支出		-	-	-
商誉	注释17	68,560,110.26	149,436,106.47	149,436,106.47
长期待摊费用	注释18	13,537,608.08	7,353,815.84	7,353,815.84
递延所得税资产	注释19	86,089,926.44	76,553,765.44	76,553,765.44
其他非流动资产	注释20	459,099,074.87	469,686,612.53	469,686,612.53
非流动资产合计		2,450,192,881.07	2,237,280,906.38	2,237,280,906.38
资产总计		5,061,310,162.20	4,720,016,329.47	4,720,016,329.47

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注六	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释21	138,900,000.00	74,134,080.00	74,134,080.00
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		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据	注释22	25,702,841.08	3,724,142.00	3,724,142.00
应付账款	注释23	441,205,739.48	637,535,497.34	637,535,497.34
预收款项	注释24	2,491,140.56	267,526.18	64,462,362.00
合同负债	注释25	117,441,228.41	59,911,057.84	
应付职工薪酬	注释26	68,159,521.72	23,800,793.23	23,800,793.23
应交税费	注释27	80,899,094.50	97,819,579.21	97,819,579.21
其他应付款	注释28	121,265,464.16	65,929,165.06	65,929,165.06
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债	注释29	39,815,420.37	34,693,873.21	34,693,873.21
其他流动负债	注释30	2,580,023.30	4,283,777.98	-
流动负债合计		1,038,460,473.58	1,002,099,492.05	1,002,099,492.05
非流动负债：				
长期借款	注释31	123,900,000.00	120,990,000.00	120,990,000.00
应付债券	注释32	177,267,610.74	708,053,603.20	708,053,603.20
其中：优先股		-	-	-
其中：永续债		-	-	-
租赁负债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益	注释33	76,279,432.79	72,479,487.98	72,479,487.98
递延所得税负债	注释19	-	302,280.13	302,280.13
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		377,447,043.53	901,825,371.31	901,825,371.31
负债合计		1,415,907,517.11	1,903,924,863.36	1,903,924,863.36
股东权益：				
股本	注释34	820,272,350.00	705,967,762.00	705,967,762.00
其他权益工具	注释35	4,164,941.29	16,367,175.44	16,367,175.44
其中：优先股		-	-	-
其中：永续债		-	-	-
资本公积	注释36	1,342,145,221.26	903,413,075.85	903,413,075.85
减：库存股		-	-	-
其他综合收益	注释37	(4,761,536.98)	2,351,258.04	2,351,258.04
专项储备		-	-	-
盈余公积	注释38	47,458,535.85	43,225,536.29	43,225,536.29
未分配利润	注释39	772,058,593.95	665,298,360.23	665,298,360.23
归属于母公司股东权益合计		2,981,338,105.37	2,336,623,167.85	2,336,623,167.85
少数股东权益		664,064,539.72	479,468,298.26	479,468,298.26
股东权益合计		3,645,402,645.09	2,816,091,466.11	2,816,091,466.11
负债和股东权益总计		5,061,310,162.20	4,720,016,329.47	4,720,016,329.47

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2020年度

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注六	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释40	2,267,293,874.51	1,530,819,966.88
减：营业成本	注释40	1,572,584,691.81	1,200,999,693.25
税金及附加	注释41	18,553,822.36	15,491,270.87
销售费用	注释42	89,637,706.47	64,606,038.55
管理费用	注释43	156,636,016.42	92,183,165.92
研发费用	注释44	61,168,443.16	47,889,131.89
财务费用	注释45	2,859,658.81	(4,714,076.65)
其中：利息费用		16,982,125.84	12,080,200.26
其中：利息收入		8,695,006.22	7,735,204.70
加：其他收益	注释46	14,534,570.96	16,954,463.64
投资收益（损失以“-”号填列）	注释47	(12,460,046.21)	(955,965.88)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(3,206,637.05)	(3,851,576.16)
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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）	注释48	2,411,870.23	1,927,611.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释49	21,796,583.89	(59,364,689.70)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释50	(21,826,206.84)	(695,218.92)
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释51	(11,203.93)	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		370,299,103.58	72,230,943.49
加：营业外收入	注释52	1,391,412.76	838,636.84
减：营业外支出	注释53	3,216,796.09	2,245,410.04
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		368,473,720.25	70,824,170.29
减：所得税费用	注释54	(1,475,245.43)	(5,600,056.96)
四、净利润（净亏以“-”号填列）		369,948,965.68	76,424,227.25
（一）按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）		369,948,965.68	76,424,227.25
终止经营净利润（净亏以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		162,136,550.54	59,758,852.86
少数股东损益		207,812,415.14	16,665,374.39
五、其他综合收益的税后净额		(20,246,191.93)	6,935,869.22
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		(7,112,795.02)	1,048,314.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		(7,112,795.02)	1,048,314.30
1.外币财务报表折算差额		(7,112,795.02)	1,048,314.30
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(13,133,396.91)	5,887,554.92
六、综合收益总额		349,702,773.75	83,360,096.47
归属于母公司所有者的综合收益总额		155,023,755.52	60,807,167.16
归属于少数股东的综合收益总额		194,679,018.23	22,552,929.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2031	0.08470
（二）稀释每股收益		0.1937	0.07070

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2020年度

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注六	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,682,829,929.37	1,802,704,653.48
收到的税费返还		82,378,019.72	63,431,090.44
收到其他与经营活动有关的现金	注释55	35,116,556.72	34,145,124.87
经营活动现金流入小计		2,800,324,505.81	1,900,280,868.78
购买商品、接受劳务支付的现金		1,826,392,855.67	1,179,828,667.14
支付给职工以及为职工支付的现金		292,257,581.70	259,662,721.91
支付的各项税费		55,735,330.81	88,969,788.29
支付其他与经营活动有关的现金	注释55	128,403,025.14	231,940,933.44
经营活动现金流出小计		2,302,788,793.32	1,760,402,110.78
经营活动产生的现金流量净额		497,535,712.49	139,878,758.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		470,000,000.00	538,520,000.00
取得投资收益收到的现金		3,265,260.23	2,443,819.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		624,419.24	436,410.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		(27,925,022.44)	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		445,964,657.03	541,400,229.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		254,207,245.31	254,612,483.55
投资支付的现金		295,153,160.00	817,027,269.68
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		39,200,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金	注释55	6,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		594,560,405.31	1,071,639,753.23
投资活动产生的现金流量净额		(148,595,748.28)	(530,239,523.27)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		490,000.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		490,000.00	-
取得借款收到的现金		302,421,238.48	1,128,127,939.70
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	注释55	46,660,699.87	177,325,833.31
筹资活动现金流入小计		349,571,938.35	1,305,453,773.01
偿还债务支付的现金		204,245,318.48	358,504,034.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,772,166.60	74,156,776.04
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	注释55	10,641,822.33	220,827,693.06
筹资活动现金流出小计		264,659,307.41	653,488,503.36
筹资活动产生的现金流量净额		84,912,630.94	651,965,269.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(20,284,803.04)	1,989,365.91
五、现金及现金等价物净增加额		413,567,792.11	263,593,870.29
加：期初现金及现金等价物余额		546,808,467.88	283,214,597.59
六、期末现金及现金等价物余额		960,376,259.99	546,808,467.88

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	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	未分配利润		
一、上年年末余额	705,967,762.00	16,367,175.44	903,413,075.85	-	2,351,258.04	-	43,225,536.29	665,298,360.23	479,468,298.26	2,816,091,466.11
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	705,967,762.00	16,367,175.44	903,413,075.85	-	2,351,258.04	-	43,225,536.29	665,298,360.23	479,468,298.26	2,816,091,466.11
三、本年增减变动金额	114,304,588.00	(12,202,234.15)	438,732,145.41	-	(7,112,795.02)	-	4,232,999.56	106,760,233.72	184,596,241.46	829,311,178.98
（一）综合收益总额	-	-	-	-	(7,112,795.02)	-	-	162,136,550.54	194,679,018.23	349,702,773.75
（二）股东投入和减少资本	114,304,588.00	(12,202,234.15)	438,732,145.41	-	-	-	-	-	(10,082,776.77)	530,751,722.49
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	114,304,588.00	(12,202,234.15)	438,732,145.41	-	-	-	-	-	-	540,834,499.26
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	(10,082,776.77)	(10,082,776.77)
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	4,232,999.56	(55,376,316.82)	-	(51,143,317.26)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	4,232,999.56	(4,232,999.56)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(51,143,317.26)	-	(51,143,317.26)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	820,272,350.00	4,164,941.29	1,342,145,221.26	-	(4,761,536.98)	-	47,458,535.85	772,058,593.95	664,064,539.72	3,645,402,645.09

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	上期金额									
	归属于母公司股东权益									
	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	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	705,917,914.00	-	903,224,439.65	-	1,302,943.74	-	40,945,902.86	669,305,995.57	456,915,368.95	2,777,612,564.77
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	705,917,914.00	-	903,224,439.65	-	1,302,943.74	-	40,945,902.86	669,305,995.57	456,915,368.95	2,777,612,564.77
三、本年增减变动金额	49,848.00	16,367,175.44	188,636.20	-	1,048,314.30	-	2,279,633.43	(4,007,635.34)	22,552,929.31	38,478,901.34
（一）综合收益总额	-	-	-	-	1,048,314.30	-	-	59,758,852.86	22,552,929.31	83,360,096.47
（二）股东投入和减少资本	49,848.00	16,367,175.44	188,636.20	-	-	-	-	-	-	16,605,659.64
1. 股东投入的普通股	49,848.00	-	188,636.20	-	-	-	-	-	-	238,484.20
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	16,367,175.44	-	-	-	-	-	-	-	16,367,175.44
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	2,279,633.43	(63,766,488.20)	-	(61,486,854.77)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	2,279,633.43	(2,279,633.43)	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(61,486,854.77)	-	(61,486,854.77)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	705,967,762.00	16,367,175.44	903,413,075.85	-	2,351,258.04	-	43,225,536.29	665,298,360.23	479,468,298.26	2,816,091,466.11

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		514,571,651.85	519,557,692.67	519,557,692.67
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-
交易性金融资产		121,065,030.23	295,427,611.30	295,427,611.30
衍生金融资产		-	-	-
应收票据		-	-	-
应收账款	注释1	279,917,921.31	229,542,807.03	231,834,272.28
应收款项融资		-	-	-
预付款项		24,994,140.65	4,132,156.40	4,132,156.40
其他应收款	注释2	902,740,051.89	786,971,075.07	786,971,075.07
存货		19,867,808.80	15,923,322.56	25,536,803.39
合同资产		12,251,171.81	11,904,946.08	-
持有待售资产		-	-	-
一年内到期的非流动资产		40,301,738.10	44,324,117.37	44,324,117.37
其他流动资产		1,513,092.80	644,734.15	644,734.15
流动资产合计		1,917,222,607.44	1,908,428,462.63	1,908,428,462.63
非流动资产：				
可供出售金融资产		-	-	-
持有至到期投资		-	-	-
债权投资		-	-	-
其他债权投资		-	-	-
长期应收款		-	40,301,738.09	40,301,738.09
长期股权投资	注释3	958,967,850.73	890,516,665.44	890,516,665.44
其他权益工具投资		-	-	-
其他非流动金融资产		-	-	-
投资性房地产		28,398,518.47	30,921,548.71	30,921,548.71
固定资产		79,348,426.92	85,908,780.58	85,908,780.58
在建工程		-	-	-
生产性生物资产		-	-	-
油气资产		-	-	-
使用权资产		-	-	-
无形资产		10,349,109.63	10,898,146.23	10,898,146.23
开发支出		-	-	-
商誉		-	-	-
长期待摊费用		10,721,376.59	518,514.01	518,514.01
递延所得税资产		17,227,301.77	13,457,292.06	13,457,292.06
其他非流动资产		-	-	-
非流动资产合计		1,105,012,584.11	1,072,522,685.12	1,072,522,685.12
资产总计		3,022,235,191.55	2,980,951,147.75	2,980,951,147.75

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2020年12月31日

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款		90,000,000.00	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-
交易性金融负债		-	-	-
衍生金融负债		-	-	-
应付票据		22,148,388.92	852,530.00	852,530.00
应付账款		90,119,241.14	156,387,313.13	156,387,313.13
预收款项		-	-	10,554,856.12
合同负债		6,322,171.17	10,205,696.41	-
应付职工薪酬		4,276,480.56	1,602,717.07	1,602,717.07
应交税费		15,008,635.28	15,895,152.16	15,895,152.16
其他应付款		196,176,228.99	205,254,130.26	205,254,130.26
持有待售负债		-	-	-
一年内到期的非流动负债		19,115,202.79	20,996,098.57	20,996,098.57
其他流动负债		585,303.37	349,159.71	-
流动负债合计		443,751,652.22	411,542,797.31	411,542,797.31
非流动负债：				
长期借款		-	39,490,000.00	39,490,000.00
应付债券		177,267,610.74	708,053,603.20	708,053,603.20
其中：优先股		-	-	-
其中：永续债		-	-	-
租赁负债		-	-	-
长期应付款		-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-
预计负债		-	-	-
递延收益		13,659,424.80	17,188,806.14	17,188,806.14
递延所得税负债		-	283,932.21	283,932.21
其他非流动负债		-	-	-
非流动负债合计		190,927,035.54	765,016,341.55	765,016,341.55
负债合计		634,678,687.76	1,176,559,138.86	1,176,559,138.86
股东权益：				
股本		820,272,350.00	705,967,762.00	705,967,762.00
其他权益工具		4,164,941.29	16,367,175.44	16,367,175.44
其中：优先股		-	-	-
其中：永续债		-	-	-
资本公积		1,340,974,438.38	902,242,292.97	902,242,292.97
减：库存股		-	-	-
其他综合收益		-	-	-
专项储备		-	-	-
盈余公积		47,458,535.85	43,225,536.29	43,225,536.29
未分配利润		174,686,238.27	136,589,242.19	136,589,242.19
股东权益合计		2,387,556,503.79	1,804,392,008.89	1,804,392,008.89
负债和股东权益总计		3,022,235,191.55	2,980,951,147.75	2,980,951,147.75

（后附财务报表附注为财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2020年度

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释4	161,524,285.97	121,584,826.59
减：营业成本	注释4	134,778,667.27	53,818,747.50
税金及附加		2,144,895.81	2,486,907.87
销售费用		8,921,808.93	5,661,468.61
管理费用		24,723,139.37	25,998,193.12
研发费用		8,751,558.26	7,433,634.62
财务费用		(1,362,096.61)	(12,955,759.03)
其中：利息费用		12,636,460.48	5,444,899.18
其中：利息收入		7,893,624.75	7,155,984.09
加：其他收益		5,024,657.42	3,902,977.19
投资收益（损失以“-”号填列）	注释5	59,990,871.38	18,241,173.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
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）		2,411,870.23	1,927,611.30
信用减值损失（损失以“-”号填列）		(12,131,241.05)	(38,943,108.35)
资产减值损失（损失以“-”号填列）		(238,798.25)	(856,568.45)
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		38,623,672.67	23,413,718.96
加：营业外收入		168,771.73	19,234.45
减：营业外支出		1,189,976.62	147,251.19
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		37,602,467.78	23,285,702.22
减：所得税费用		(4,727,527.86)	489,367.91
四、净利润（净亏以“-”号填列）		42,329,995.64	22,796,334.31
持续经营净利润（净亏以“-”号填列）		42,329,995.64	22,796,334.31
终止经营净利润（净亏以“-”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		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
六、综合收益总额		42,329,995.64	22,796,334.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项 目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		178,516,765.02	170,586,855.51
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		9,417,596.66	19,155,295.53
经营活动现金流入小计		187,934,361.68	189,742,151.04
购买商品、接受劳务支付的现金		210,180,747.90	64,369,997.35
支付给职工以及为职工支付的现金		21,613,270.16	23,475,126.24
支付的各项税费		12,812,172.00	25,172,217.38
支付其他与经营活动有关的现金		35,924,353.28	278,620,430.17
经营活动现金流出小计		280,530,543.34	391,637,771.14
经营活动产生的现金流量净额		(92,596,181.66)	(201,895,620.10)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		470,000,000.00	538,500,000.00
取得投资收益收到的现金		9,697,279.09	18,241,173.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		479,699,279.09	556,741,173.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,834,492.77	847,706.87
投资支付的现金		295,153,160.00	817,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		56,000,000.00	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		433,987,652.77	817,847,706.87
投资活动产生的现金流量净额		45,711,626.32	(261,106,533.50)
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		130,000,000.00	765,000,000.00
发行债券收到的现金		-	141,933,551.19
收到其他与筹资活动有关的现金		20,277,040.50	-
筹资活动现金流入小计		150,277,040.50	906,933,551.19
偿还债务支付的现金		79,490,000.00	13,690,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,278,553.28	42,306,747.93
支付其他与筹资活动有关的现金		3,999,037.49	189,804,813.08
筹资活动现金流出小计		91,767,590.77	245,801,561.01
筹资活动产生的现金流量净额		58,509,449.73	661,131,990.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		48,344.46	251,233.10
五、现金及现金等价物净增加额		11,673,238.85	198,381,069.68
加：期初现金及现金等价物余额		329,891,527.61	131,510,457.93
六、期末现金及现金等价物余额		341,564,766.46	329,891,527.61

(后附财务报表附注为财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	本期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	705,967,762.00	16,367,175.44	902,242,292.97	-	-	-	43,225,536.29	136,589,242.19	1,804,392,008.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	705,967,762.00	16,367,175.44	902,242,292.97	-	-	-	43,225,536.29	136,589,242.19	1,804,392,008.89
三、本年增减变动金额	114,304,588.00	(12,202,234.15)	438,732,145.41	-	-	-	4,232,999.56	38,096,996.08	583,164,494.90
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	42,329,995.64	42,329,995.64
（二）股东投入和减少资本	114,304,588.00	(12,202,234.15)	438,732,145.41	-	-	-	-	-	540,834,499.26
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	114,304,588.00	(12,202,234.15)	438,732,145.41	-	-	-	-	-	540,834,499.26
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	4,232,999.56	(4,232,999.56)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	4,232,999.56	(4,232,999.56)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	820,272,350.00	4,164,941.29	1,340,974,438.38	-	-	-	47,458,535.85	174,686,238.27	2,387,556,503.79

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：深圳市尚荣医疗股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项 目	上期金额								
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	705,917,914.00	-	902,053,656.77	-	-	-	40,945,902.86	151,360,808.13	1,800,278,281.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	705,917,914.00	-	902,053,656.77	-	-	-	40,945,902.86	151,360,808.13	1,800,278,281.76
三、本年增减变动金额	49,848.00	16,367,175.44	188,636.20	-	-	-	2,279,633.43	(14,771,565.94)	4,113,727.13
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	22,796,334.31	22,796,334.31
（二）股东投入和减少资本	49,848.00	16,367,175.44	188,636.20	-	-	-	-	-	16,605,659.64
1. 股东投入的普通股	49,848.00	-	188,636.20	-	-	-	-	-	238,484.20
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	16,367,175.44	-	-	-	-	-	-	16,367,175.44
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	2,279,633.43	(37,567,900.25)	(35,288,266.82)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	2,279,633.43	(2,279,633.43)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(35,288,266.82)	(35,288,266.82)
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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、本期末余额	705,967,762.00	16,367,175.44	902,242,292.97	-	-	-	43,225,536.29	136,589,242.19	1,804,392,008.89

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳市尚荣医疗股份有限公司

2020 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一)公司注册地、组织形式和总部地址

深圳市尚荣医疗股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市尚荣医疗设备有限公司，1998 年 3 月经深圳市工商行政管理局核准，由梁桂秋、梁桂添以现金出资方式共同设立。公司于 2011 年 2 月 25 日在深圳证券交易所上市，现持有统一社会信用代码为 91440300279534922P 的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 82,027.2350 万股，注册资本为 82,027.2350 万元，注册地址：深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙 5 路 2 号尚荣科技工业园 1 号厂房 2 楼，总部地址：深圳市龙岗区宝龙工业城宝龙 5 路 2 号尚荣科技工业园 1 号厂房 2 楼，实际控制人为梁桂秋先生。

(二)公司业务性质和主要经营活动

本公司属医疗综合服务行业，主营业务包括医疗产品生产销售、医疗服务、健康产业运营等。

公司经营范围：医疗设备及医疗系统工程、医疗设施的技术开发（不含限制项目）；净化及机电设备的安装；建筑材料、五金制品、机电产品、电子电器产品的购销及其他国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；兴办实业（具体项目另行申报）；医疗器械销售（具体按许可证办理）；医疗器械设计、生产及销售；医疗器械、设备的租赁；进出口业务（具体按进出口资格证书经营）；建筑工程施工；建筑工程安装；建筑室内外装饰装修工程；市政公用工程的施工；地基与基础工程的施工；房屋建筑消防设施工程的施工；建筑劳务分包（取得建设行政主管部门的资质证书方可经营）；救护车生产和销售；投资建设医院。

(三)财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2021 年 4 月 24 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 37 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
深圳市尚荣医用工程有限公司（以下简称“医用工程”）	全资子公司	一级	100.00	100.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市中泰华翰建筑设计总院有限公司 (以下简称“中泰华翰”)	控股孙公司	二级	60.00	60.00
深圳市尚荣医院后勤物业管理有限公司 (以下简称“尚荣后勤”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市荣昶科技有限公司(以下简称“荣昶科技”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市布兰登医疗科技有限公司(以下简称“布兰登”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市华荣健康医疗设备有限公司(以下简称“华荣健康”)	控股孙公司	二级	60.00	60.00
南昌尚荣广锐医疗科技有限公司(以下简称“尚荣广锐”)	全资孙公司	二级	100.00	100.00
广东尚荣工程总承包有限公司(以下简称“广东尚荣”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
江西尚荣投资有限公司(以下简称“江西尚荣”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
合肥普尔德医疗用品有限公司(以下简称“合肥普尔德”)	控股子公司	一级	55.00	55.00
安徽瑞洁医疗技术有限公司(以下简称“安徽瑞洁”)	控股孙公司	二级	55.00	55.00
六安尚荣无纺布制品有限公司(以下简称“六安尚荣”)	控股孙公司	二级	55.00	55.00
庐江百士德医疗用品有限公司(以下简称“庐江百士德”)	控股孙公司	二级	55.00	55.00
安徽普尔德无纺科技有限公司(以下简称“安徽普尔德”)	控股孙公司	二级	55.00	55.00
深圳市普尔德医疗科技有限公司(以下简称“深圳普尔德”)	控股孙公司	二级	55.00	55.00
安徽尚德无纺科技有限公司(以下简称“安徽尚德”)	控股孙公司	二级	55.00	55.00
合肥科尔曼生物医学科技有限公司(以下简称“合肥科尔曼”)	控股孙公司	二级	55.00	55.00
安徽普尔德医用材料技术有限公司(以下简称“普尔德材料”)	控股孙公司	二级	55.00	55.00
SINO PROTECTION(YANGON)NON-WOVEN PRODUCTS COMPANY LIMITED(以下简称“SINO YANGON”)	控股孙公司	三级	55.00	55.00
香港尚荣集团有限公司(以下简称“香港尚荣”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
普尔德控股有限公司(以下简称“普尔德控股”)	控股孙公司	二级	55.00	55.00
合肥普尔德卫生材料有限公司(以下简称“普尔德卫材”)	控股孙公司之子公司	三级	35.75	35.75
香港普尔德实业有限公司(以下简称“普尔德实业”)	控股孙公司之子公司	三级	46.75	46.75
尚荣集团兰卡有限公司(以下简称“尚荣兰卡”)	全资孙公司	二级	100.00	100.00
张家港市锦洲医械制造有限公司(以下简称“锦洲医械”)	控股子公司	一级	66.21	66.21
深圳市尚荣医疗投资有限公司(以下简称“尚荣投资”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
深圳市尚荣康源医疗科技有限公司(以下简称“尚荣康源”)	控股孙公司	二级	51.00	51.00

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
尚荣仁艾医药有限责任公司（以下简称“尚荣仁艾”）	控股孙公司	二级	60.00	60.00
秦皇岛市广济医院管理有限公司（以下简称“秦皇岛医管”）	控股孙公司	二级	66.70	66.70
富平县尚荣医院投资管理有限公司（以下简称“富平医管”）	控股孙公司	二级	52.02	52.02
重庆尚荣健康产业有限公司(以下简称“重庆尚荣”)	控股孙公司	二级	80.00	80.00
深圳市尚荣天怡医疗健康有限公司（以下简称“尚荣天怡”）	控股孙公司	二级	51.00	51.00
安徽金寨尚荣医院管理有限公司（以下简称“金寨尚荣”）	控股孙公司	二级	55.00	55.00
安徽尚荣投资有限公司（以下简称“安徽尚荣”）	全资子公司	一级	100.00	100.00
安徽尚荣健亚医疗科技有限公司（以下简称“尚荣健亚”）	全资孙公司	二级	100.00	100.00
福安市佳荣建设投资有限公司(以下简称“福安佳荣”)	全资子公司	一级	100.00	100.00
合肥尚荣物业管理有限公司（以下简称“尚荣物业”）	全资孙公司	二级	100.00	100.00

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
合肥尚荣物业管理有限公司（以下简称“尚荣物业”）	本期新设

2. 本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过委托经营或出租等方式丧失控制权的经营实体

名称	变更原因
深合佰润（深圳）成套配送有限公司（以下简称“深合佰润”）	本期注销
苏州吉美瑞医疗器械股份有限公司（以下简称“苏州吉美瑞”）	本期进行股权置换

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、财务报表的编制基础

(一)财务报表的编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

(二)持续经营

本公司对报告期末起 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或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策、会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

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

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(六)合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的

相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

(八)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九)外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折成本位币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十)金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，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，当且仅当本公司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。

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1）对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2）对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

（2）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

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对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。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

（3）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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指

定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（4）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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

（5）指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合

金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期內出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地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：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司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。

（2）其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）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。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与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）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产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）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

（1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的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，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

- 1）发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用

风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

3) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司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) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
商业承兑汇票	按照整个存续期预期信用损失计量	本公司评估承兑人的信用风险，参考历史信用损失风险，结合当前状况以及对未来经济状况计提坏账准备

(十二)应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6. 金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或者在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围内的关联方组合	参考历史损失经验计提坏账准备
无风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账，根据业务性质，认定无信用风险的款项。	参考历史损失经验计提坏账准备
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十三)应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

(十四)其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （十）6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或者在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
关联方组合	纳入合并范围内的关联方组合	参考历史损失经验计提坏账准备

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账，根据业务性质，认定无信用风险的款项。	参考历史损失经验计提坏账准备
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(十五)存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、产成品（库存商品）、发出商品、合同履约成本等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按照存货属性特征按月末一次加权平均法或者个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十六)合同资产

本公司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的,确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6. 金融工具减值。

(十七)持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例,在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生,即本公司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。

确定的购买承诺,是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议,该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款,使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销,其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的,应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组,在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额,以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产,但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十八)其他债权投资

本公司对其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

(十九)长期应收款

本公司对长期应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十) 6.金融工具减值。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值或者在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的长期应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将长期应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账，根据业务性质，认定无信用风险，	参考历史损失经验计提坏账准备
逾期长期应收款	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提	按账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提

(二十)长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面

价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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。

4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该

单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（二十一）投资性房地产

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋及建筑物	20	10	4.50

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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

（二十二）固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00
运输工具	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00
电子设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
办公设备及其他	年限平均法	5-10	5-10	9.00-19.00

(2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

（二十三）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已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，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本

调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(二十四)借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资

本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十五)无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、软件。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	根据预计使用期限估计
软件	5 年	根据预计使用期限估计

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

(二十六)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，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，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十七)长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。[单击此处说明特殊摊销方法]

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	3 年	根据受益年限摊销
其他	3 年	根据受益年限摊销

(二十八)合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

(二十九)职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的

应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(三十)预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

(三十一)股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关

成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(三十二)优先股、永续债等其他金融工具

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- (1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- (2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- (4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- (1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；
- (2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

3. 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

(三十三)收入

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

本公司收入类型主要包括：

- 1、医疗耗材收入，主要包括手术衣，铺单，隔离衣，组合包等无纺布医疗用品；
- 2、医疗专业工程，主要包括手术室、ICU、实验室、化验室等医疗专业工程的规划 设计、装饰施工、器具配置、系统运维等一体化服务；
- 3、医院后勤托管服务，主要包括医疗设备设施的管理维护、医院后勤管理等服务；
- 4、总承包管理服务，主要包括医院整体融资建设大型项目的总承包管理服务；

1. 收入确认的一般原则

本公司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控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 特定交易的收入处理原则

(1) 附有销售退回条款的合同

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（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，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，在“应收退货成本”项下核算。

(2) 附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3) 附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4) 向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5) 售后回购

1) 因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

2) 应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6) 向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费[如俱乐部的入会费等,按实际说明]应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3. 收入确认的具体方法

(1) 按时点确认收入

公司销售医疗器械、医疗耗材等产品，属于在某一时点履行履约义务，内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关经济利益很可能流入，客户已取得相关商品（或服务）控制权。外销产品收入确认需满足一下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，客户已取得相关商品（或服务）控制权。

(2) 按履约进度确认的收入

公司提供建造工程服务，由于公司履约的同时客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务，且公司在整个合同期限内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，公司将其作为某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外，公司按照产出法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(三十四)合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。
- （3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

本公司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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

3. 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

4. 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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。

(三十五)政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	研发费用资助款、稳岗补贴款等
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息等

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助,用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用;与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用;取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时,初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;存在相关递延收益余额的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益的,直接计入当期损益。

(三十六)递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:(1)该交易不是企业合并;(2)交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,同时满足下列条件的,确认相应的递延所得税资产:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 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。

(三十七)租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

- (1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (二十二) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

- (2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十八)终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- (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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

(三十九)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》	第六届董事会第四次会议	---

会计政策变更说明：

2017 年 7 月 5 日，财政部发布《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》（财会〔2017〕22 号）（下称“新收入准则”），根据财政部要求，在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据上述文件的要求，公司对原采用的相关会计政策进行相应调整

(1) 执行新收入准则对本公司的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号-收入》，变更后的会计政策详见附注四。

根据新收入准则的衔接规定，首次执行该准则的累计影响数调整首次执行当期期初（2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

在执行新收入准则时，本公司仅对首次执行日尚未执行完成的合同的累计影响数进行调整；对于最早可比期间期初之前或 2020 年年初之前发生的合同变更未进行追溯调整，而是根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。

执行新收入准则对本期期初合并资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
应收账款	870,041,706.95	(19,734,667.49)		(19,734,667.49)	850,307,039.46
存货	302,944,444.94	(149,333,156.50)		(149,333,156.50)	153,611,288.44
合同资产		169,067,823.99		169,067,823.99	169,067,823.99
资产合计	1,172,986,151.89	---	---	---	1,172,986,151.89
预收款项	64,462,362.00	(64,194,835.82)		(64,194,835.82)	267,526.18
合同负债		59,911,057.84		59,911,057.84	59,911,057.84
其他流动负债		4,283,777.98		4,283,777.98	4,283,777.98
负债合计	64,462,362.00	---	---	---	64,462,362.00

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

执行新收入准则对本期期初母公司资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	累积影响金额			2020 年 1 月 1 日
		重分类	重新计量	小计	
应收账款	231,834,272.28	(2,291,465.25)	---	(2,291,465.25)	229,542,807.03
存货	25,536,803.39	(9,613,480.83)	---	(9,613,480.83)	15,923,322.56
合同资产	---	11,904,946.08	---	11,904,946.08	11,904,946.08
资产合计	257,371,075.67	---	---	---	257,371,075.67
预收款项	10,554,856.12	(10,554,856.12)	---	(10,554,856.12)	---
合同负债	---	10,205,696.41	---	10,205,696.41	10,205,696.41
其他流动负债	---	349,159.71	---	349,159.71	349,159.71
负债合计	10,554,856.12	---	---	---	10,554,856.12

执行新收入准则对 2020 年 12 月 31 日合并资产负债表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
应收账款	707,319,813.04	717,925,455.61	(10,605,642.57)
存货	343,652,296.17	355,812,112.14	(12,159,815.97)
合同资产	22,765,458.54	---	22,765,458.54
资产合计	1,073,737,567.75	1,073,737,567.75	---
预收款项	2,491,140.56	122,512,392.27	(120,021,251.71)
合同负债	117,441,228.41	---	117,441,228.41
其他流动负债	2,580,023.30	---	2,580,023.30
负债合计	122,512,392.27	122,512,392.27	---

执行新收入准则对 2020 年度合并利润表的影响如下：

项目	报表数	假设按原准则	影响
营业成本	1,572,584,691.81	1,543,655,751.36	28,928,940.45
销售费用	89,637,706.47	118,566,646.92	(28,928,940.45)

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；	13%	---
	不动产租赁服务	9%	---
	建筑安装服务	9%	---
	其他应税销售服务行为	6%	---
	简易计税方法	3%	---
	销售除油气外的出口货物；跨境应税销售服务行为	0%	---
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	---
教育费附加	实缴流转税税额	3%	---
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%	---
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%	---
土地使用税	实际占用的土地面积	2.00 元/平方米	---
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%	---

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
医用工程	15%
中泰华翰	25%
尚荣后勤	25%
荣昶科技	25%
布兰登	25%
华荣健康	25%
尚荣广锐	25%
广东尚荣	25%
江西尚荣	25%
合肥普尔德	15%
安徽瑞洁	20%

纳税主体名称	所得税税率
六安尚荣	15%
庐江百士德	20%
安徽普尔德	20%
深圳普尔德	25%
安徽尚德	20%
合肥科尔曼	20%
普尔德材料	25%
SINO YANGO	0%
香港尚荣	16.50%
普尔德控股	16.50%
普尔德卫材	20%
普尔德实业	16.50%
尚荣兰卡	0%
锦洲医械	25%
尚荣投资	25%
尚荣康源	25%
尚荣仁艾	25%
秦皇岛医管	25%
富平医管	25%
重庆尚荣	25%
尚荣天怡	25%
金寨尚荣	25%
安徽尚荣	25%
尚荣物业	25%
尚荣健亚	25%
福安佳荣	25%

(二) 税收优惠政策及依据

本公司已收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的日期为 2020 年 12 月 11 日的高新技术企业证书（编号：GR202044201851），有效期三年（2020 年、2021 年、2022 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，本公司 2020 年度执行的企业所得税税率为 15%。

子公司医用工程已收到深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的日期为 2020 年 12 月 11 日的高新技术企业证书（编号：GR202044205695），有效期三年（2020 年、2021 年、2022 年）。根据高新技术企业的有关税收优惠，医用工程 2020 年度执行的企业所得税税率为 15%。

控股子公司合肥普尔德已收到安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的日期为 2020 年 8 月 17 日的高新技术企业证书(编号:GR202034002307),有效期三年(2020 年、2021 年、2022 年)。根据高新技术企业的有关税收优惠,合肥普尔德 2020 年度执行的企业所得税税率为 15%。

控股孙公司六安尚荣已收到安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局联合颁发的日期为 2019 年 9 月 9 日的高新技术企业证书(编号:GR201934001046),有效期三年(2019 年、2020 年、2021 年)。根据高新技术企业的有关税收优惠,六安尚荣 2020 年度执行的企业所得税税率为 15%。

控股孙公司安徽瑞洁、庐江百士德、安徽普尔德、安徽尚德、合肥科尔曼、普尔德卫材 2020 年度实际应纳税所得额不超过 300 万元,根据 2019 年 1 月 17 日,财政部和税务总局公布的财税[2019]13 号《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》,属于符合条件的小型微利企业,对企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

(三)其他说明

子公司香港尚荣、控股孙公司普尔德控股、控股孙公司之子公司普尔德实业的注册地址在香港,按照香港利得税标准纳税,适用 16.5%利得税税率。根据中华人民共和国香港特别行政区税务局税务条例释义及执行指引第 21 号相关指引规定香港地区利得税是根据利润来源地来征收,普尔德控股全部业务均为离岸业务,利润来源不在香港,无需缴纳利得税。

全资孙公司尚荣兰卡的注册地址在英属维京群岛,经营所得利润无需缴纳利得税。

控股孙公司 SINO YANGON 的注册地址在缅甸,根据《缅甸联邦外国投资法》的优惠规定,SINO YANGON 属于从事生产的单位,从投产或启用之年 2019 年算起,连续三年免征所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,期初余额均为 2020 年 1 月 1 日)

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	245,959.10	228,747.29
银行存款	960,130,300.89	546,579,720.59
其他货币资金	182,889,167.05	220,450,560.84
合计	1,143,265,427.04	767,259,028.72

项目	期末余额	期初余额
其中：存放在境外的款项总额	293,787,927.46	77,213,120.59

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	2,458,610.13	820,953.68
保函保证金	1,391,545.29	25,120,172.03
买方信贷保证金	92,525,558.69	108,023,412.06
民工工资保证金	4,948,687.44	7,662,922.81
中标保证金	47,765.50	47,765.50
被冻结的资金	19,960,000.00	18,425,334.76
质押保证金	61,557,000.00	60,350,000.00
合计	182,889,167.05	220,450,560.84

注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	121,065,030.23	295,427,611.30
债务工具投资---银行理财产品	121,065,030.23	295,427,611.30
合计	121,065,030.23	295,427,611.30

注释3. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额	上期期末余额
1 年以内	449,856,306.52	356,174,288.92	362,259,552.85
1—2 年	124,712,551.25	306,999,928.36	313,549,880.41
2—3 年	156,694,469.36	218,612,467.34	222,333,668.50
3—4 年	96,177,164.99	125,830,471.26	135,750,564.86
4—5 年	49,701,573.45	106,403,016.86	108,872,128.36
5 年以上	79,986,626.24	18,198,141.95	26,281,580.08
小计	957,128,691.81	1,132,218,314.69	1,169,047,375.06
减：坏账准备	249,808,878.77	281,911,275.23	299,005,668.11
合计	707,319,813.04	850,307,039.46	870,041,706.95

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	10,190,850.93	1.06	10,190,850.93	100.00	---
按组合计提预期信用损失的 应收账款	946,937,840.88	98.94	239,618,027.84	25.30	707,319,813.04
其中：关联方组合	---	---	---	---	---
无风险组合	---	---	---	---	---
账龄分析法组合	946,937,840.88	98.94	239,618,027.84	25.30	707,319,813.04
合计	957,128,691.81	100.00	249,808,878.77	26.10	707,319,813.04

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	12,895,323.19	1.14	12,895,323.19	100.00	---
按组合计提预期信用损失的 应收账款	1,119,322,991.50	98.86	269,015,952.04	24.03	850,307,039.46
其中：关联方组合	---	---	---	---	---
无风险组合	---	---	---	---	---
账龄分析法组合	1,119,322,991.50	98.86	269,015,952.04	24.03	850,307,039.46
合计	1,132,218,314.69	100.00	281,911,275.23	24.90	850,307,039.46

续：

类别	上期期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	12,895,323.19	1.10	12,895,323.19	100.00	---
按组合计提预期信用损失的 应收账款	1,156,152,051.87	98.90	286,110,344.92	24.75	870,041,706.95
其中：关联方组合	---	---	---	---	---
无风险组合	---	---	---	---	---
账龄分析法组合	1,156,152,051.87	98.90	286,110,344.92	24.75	870,041,706.95
合计	1,169,047,375.06	100.00	299,005,668.11	25.58	870,041,706.95

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
临沧市人民医院	1,984,000.00	1,984,000.00	100.00	款项预期无法收回
东方市住房和城乡建设局	1,386,000.00	1,386,000.00	100.00	款项预期无法收回
深圳市光明商业中心开发有限公司	759,372.10	759,372.10	100.00	款项预期无法收回
揭阳市港诚房地产开发有限公司	527,000.00	527,000.00	100.00	款项预期无法收回
深圳市联泰房地产开发有限公司	415,000.00	415,000.00	100.00	款项预期无法收回
深圳百事兴投资有限公司	404,000.00	404,000.00	100.00	款项预期无法收回
霸州市海悦酒店管理有限公司	300,000.00	300,000.00	100.00	款项预期无法收回
深圳市龙华郭吓股份合作公司	284,712.00	284,712.00	100.00	款项预期无法收回
南宁昆仑关战役遗址保护管理委员会	259,660.00	259,660.00	100.00	款项预期无法收回
深圳市裕宝森科技发展有限公司	228,450.00	228,450.00	100.00	款项预期无法收回
伯恩光学（惠州）有限公司	227,334.28	227,334.28	100.00	款项预期无法收回
上饶市立医院	207,000.00	207,000.00	100.00	款项预期无法收回
江西金佳房地产有限公司	202,500.00	202,500.00	100.00	款项预期无法收回
普宁市桂荣碧水湾房地产开发有限公司	201,600.00	201,600.00	100.00	款项预期无法收回
*其他公司	2,804,222.55	2,804,222.55	100.00	款项预期无法收回
合计	10,190,850.93	10,190,850.93	100.00	---

*其他公司系单项金额在 20.00 万元以下，数量较多，进行合并列示。

4. 按账龄分析法组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	449,856,306.52	22,492,815.34	5.00
1—2 年	124,712,551.26	12,471,255.12	10.00
2—3 年	156,694,469.36	47,008,340.81	30.00
3—4 年	96,177,164.99	48,088,582.51	50.00
4—5 年	49,701,573.45	39,761,258.76	80.00
5 年以上	69,795,775.30	69,795,775.30	100.00
合计	946,937,840.88	239,618,027.84	25.30

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动(注1)	
单项计提预期信用损失的应收账款	12,895,323.19	---	2,704,472.26	---	---	10,190,850.93
按组合计提预期信用损失的应收账款	269,015,952.04	---	17,736,756.64	147,111.01	11,514,056.55	239,618,027.84
其中: 账龄法组合	269,015,952.04	---	17,736,756.64	147,111.01	11,514,056.55	239,618,027.84
合计	281,911,275.23	---	20,441,228.90	147,111.01	11,514,056.55	249,808,878.77

注 1: 坏账准备的其他变动说明:

本期由于处置控股孙公司吉美瑞导致应收账款坏账准备减少 11,514,056.55 元。

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	147,111.01

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	149,832,893.69	15.65	26,599,353.23
第二名	74,856,971.69	7.82	3,742,848.58
第三名	56,488,804.24	5.90	19,594,972.15
第四名	51,249,395.62	5.35	2,562,469.78
第五名	49,765,713.91	5.20	2,488,285.70
合计	382,193,779.15	39.92	54,987,929.44

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	---	1,715,710.88
商业承兑汇票	1,000,000.00	---
合计	1,000,000.00	1,715,710.88

1. 期末公司列示于应收款项融资的已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据如下

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	---	---
商业承兑汇票	---	---

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	---	---

2. 期末公司不存在应收款项融资预期信用减值准备。

注释5. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	66,493,633.75	95.15	20,166,491.83	89.10
1 至 2 年	2,340,630.51	3.35	1,526,939.75	6.75
2 至 3 年	664,003.53	0.95	202,682.90	0.90
3 年以上	385,274.30	0.55	735,987.78	3.25
合计	69,883,542.09	100.00	22,632,102.26	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
广州市蜕迹软件科技有限公司	1,632,000.00	1-2 年	未完成结算
合计	1,632,000.00	---	---

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
第一名	6,090,400.53	8.72	2020 年	工程未完工
第二名	5,111,250.00	7.31	2020 年	尚未完成交易
第三名	3,274,629.70	4.69	2020 年	尚未完成交易
第四名	2,682,000.00	3.84	2020 年	工程未完工
第五名	2,137,710.00	3.06	2020 年	尚未完成交易
合计	19,295,990.23	27.62	---	---

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	---	---
其他应收款	103,135,805.35	110,985,170.37
合计	103,135,805.35	110,985,170.37

（一）其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	53,523,750.69	68,016,582.58
1 至 2 年	31,443,308.49	34,375,999.08
2 至 3 年	8,416,458.15	9,604,808.24
3 至 4 年	25,808,805.47	2,439,304.53
4 至 5 年	579,804.08	3,255,027.22
5 年以上	13,761,084.47	8,071,641.82
小计	133,533,211.35	125,763,363.47
减：坏账准备	30,397,406.00	14,778,193.10
合计	103,135,805.35	110,985,170.37

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	31,186,228.32	31,130,166.81
应收出口退税	1,948,990.53	4,704,493.24
单位间往来及其他款项	100,397,992.50	89,928,703.42
合计	133,533,211.35	125,763,363.47

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	120,862,107.44	17,726,302.09	103,135,805.35	120,493,696.47	9,508,526.10	110,985,170.37
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	12,671,103.91	12,671,103.91	---	5,269,667.00	5,269,667.00	---
合计	133,533,211.35	30,397,406.00	103,135,805.35	125,763,363.47	14,778,193.10	110,985,170.37

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	12,671,103.91	9.49	12,671,103.91	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	120,862,107.44	90.51	17,726,302.09	14.67	103,135,805.35
其中：关联方组合	---	---	---	---	---

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
无风险组合	32,540,266.65	24.37	---	---	32,540,266.65
账龄分析法组合	88,321,840.79	66.14	17,726,302.09	20.07	70,595,538.70
合计	133,533,211.35	100.00	30,397,406.00	22.76	103,135,805.35

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	5,269,667.00	4.19	5,269,667.00	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	120,493,696.47	95.81	9,508,526.10	7.89	110,985,170.37
其中：关联方组合	---	---	---	---	---
无风险组合	32,092,934.23	25.52	---	---	32,092,934.23
账龄分析法组合	88,400,762.24	70.29	9,508,526.10	10.76	78,892,236.14
合计	125,763,363.47	100.00	14,778,193.10	11.75	110,985,170.37

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西省永隆建筑工程有限公司	6,427,647.00	6,427,647.00	100.00	预期款项无法收回
北京航天中兴医疗系统有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预期款项无法收回
深圳市艺丰钢结构技术有限公司	1,755,114.91	1,755,114.91	100.00	预期款项无法收回
四川建设网有限责任公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预期款项无法收回
刘沫	100,000.00	100,000.00	100.00	预期款项无法收回
刘力忠	60,000.00	60,000.00	100.00	预期款项无法收回
红河州第四人民医院	50,000.00	50,000.00	100.00	预期款项无法收回
其他*	158,342.00	158,342.00	100.00	预期款项无法收回
合计	12,671,103.91	12,671,103.91	---	---

*其他系单项金额在 50,000.00 元以下，数量较多，进行合并列示。

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 无风险组合

款项性质	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
保证金及押金	30,577,905.82	---	---
应收出口退税	1,948,990.53	---	---
代扣代缴社保公积金	13,370.30	---	---
合计	32,540,266.65	---	---

(2) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,631,956.18	2,031,597.82	5.00
1—2 年	20,816,163.00	2,081,616.29	10.00
2—3 年	3,004,948.15	901,484.45	30.00
3—4 年	22,175,120.61	11,087,560.30	50.00
4—5 年	348,048.08	278,438.46	80.00
5 年以上	1,345,604.77	1,345,604.77	100.00
合计	88,321,840.79	17,726,302.09	20.07

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	9,508,526.10	---	5,269,667.00	14,778,193.10
期初余额在本期	---	---	---	
——转入第三阶段	---	---	---	
本期计提	8,337,600.99		7,401,436.91	15,739,037.90
本期转回/收回		---	---	
本期核销	118,325.00	---	---	118,325.00
其他变动	1,500.00	---	---	1,500.00
期末余额	17,726,302.09	---	12,671,103.91	30,397,406.00

(1) 本期其他变动是本期处置控股孙公司苏州吉美瑞导致减少其他应收款 1,500.00 元。

8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	118,325.00

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
兴华建设集团有限公司	单位间往来款	18,543,418.34	3-4 年	13.89	9,271,709.17
富平中西医结合医院	单位间往来款	15,162,948.84	1 年以内	11.36	801,897.44
山阳县人民医院	单位间往来款	14,996,630.24	1-2 年	11.23	1,499,663.02
丹凤县中医医院	单位间往来款	7,069,250.17	1 年以内	5.29	353,462.51
江西省永隆建筑工程有限公司	单位间往来款	6,427,647.00	5 年以上	4.81	6,427,647.00
合计	---	62,199,894.59	---	46.58	18,354,379.14

10. 本期无涉及政府补助的其他应收款

11. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

12. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债

注释7. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,877,356.36	2,395,579.94	82,481,776.42	81,352,681.39	2,032,122.99	79,320,558.40
委托加工物资	7,964,218.74	---	7,964,218.74	---	---	---
在产品	20,958,238.56	---	20,958,238.56	20,150,405.24	---	20,150,405.24
库存商品	63,097,473.92	172,515.14	62,924,958.78	53,232,059.31	267,723.68	52,964,335.63
发出商品	913,500.27	---	913,500.27	326,386.86	---	326,386.86
周转材料	243,658.72	97,551.83	146,106.89	922,866.19	73,263.88	849,602.31
合同履约成本	168,263,496.51	---	168,263,496.51	---	---	---
合计	346,317,943.08	2,665,646.91	343,652,296.17	155,984,398.99	2,373,110.55	153,611,288.44

续:

项目	期初余额			上期期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	81,352,681.39	2,032,122.99	79,320,558.40	81,352,681.39	2,032,122.99	79,320,558.40
在产品	20,150,405.24	---	20,150,405.24	20,150,405.24	---	20,150,405.24
库存商品	53,232,059.31	267,723.68	52,964,335.63	53,232,059.31	267,723.68	52,964,335.63
发出商品	326,386.86	---	326,386.86	326,386.86	---	326,386.86
周转材料	922,866.19	73,263.88	849,602.31	922,866.19	73,263.88	849,602.31
合同履约成本	---	---	---	149,333,156.50	---	149,333,156.50

项目	期初余额			上期期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	155,984,398.99	2,373,110.55	153,611,288.44	305,317,555.49	2,373,110.55	302,944,444.94

2. 存货跌价准备

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	转销	其他（注 1）	
原材料	2,032,122.99	363,456.95	---	---	---	---	2,395,579.94
库存商品	267,723.68	---	---	---	25,692.82	69,515.72	172,515.14
周转材料	73,263.88	25,013.38	---	---	725.43	---	97,551.83
合计	2,373,110.55	388,470.33	---	---	26,418.25	69,515.72	2,665,646.91

注 1：因处置控股孙公司导致跌价本期其他减少金额 69,515.72 元

注释8. 合同资产

1. 合同资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
已完工未结算工程项目	12,159,815.97	---	12,159,815.97	149,333,156.50	---	149,333,156.50
质量保证金	24,008,163.22	13,402,520.65	10,605,642.57	36,829,060.37	17,094,392.88	19,734,667.49
合计	36,167,979.19	13,402,520.65	22,765,458.54	186,162,216.87	17,094,392.88	169,067,823.99

2. 本期合同资产计提减值准备情况

项目	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
质量保证金	17,094,392.88	---	3,691,872.23	---	---	13,402,520.65
合计	17,094,392.88	---	3,691,872.23	---	---	13,402,520.65

注释9. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	40,301,738.10	44,702,598.30
合计	40,301,738.10	44,702,598.30

注释10. 其他流动资产

1.其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	57,531,023.71	64,073,170.38
预缴税金	1,197,146.86	2,953,878.99
合计	58,728,170.57	67,027,049.37

注释11. 长期应收款

款项性质	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	
分期收款销售商品	41,265,206.34	---	41,265,206.34	88,662,498.30	---	88,662,498.30	6.40-7.36
其中：未实现融资收益	963,468.24	---	963,468.24	4,036,642.84	---	4,036,642.84	---
分期收款提供劳务	---	---	---	712,118.82	---	712,118.82	6.40-7.36
其中：未实现融资收益	---	---	---	333,637.89	---	333,637.89	---
减：一年内到期的长期应收款	40,301,738.10	---	40,301,738.10	44,702,598.30	---	44,702,598.30	---
合计	---	---	---	40,301,738.09	---	40,301,738.09	---

注释12. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
深圳尚云科技有限公司	63,654.94	---	---	(967.40)	---
合肥美迪普医疗卫生用品有限公司	9,213,131.38	---	---	1,503,021.66	---
深圳市北银尚荣医疗产业投资合伙企业（有限合伙）	7,822,688.81	---	---	(4,602,330.06)	---
深圳市金医管健康科技有限公司	---	39,200,000.00	---	(106,361.25)	---
苏州市康力骨科器械有限公司	---	178,886,405.54	---	---	---
合计	17,099,475.13	218,086,405.54	---	(3,206,637.05)	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业	---	---	---	---	---	---
深圳尚云科技有限公司	---	---	---	---	62,687.54	---
合肥美迪普医疗卫生用品有限公司	---	---	---	---	10,716,153.04	---
深圳市北银尚荣医疗产业投资合伙企业（有限合伙）	---	---	---	---	3,220,358.75	---
深圳市金医管健康科技有限公司	---	---	---	---	39,093,638.75	---
苏州市康力骨科器械有限公司	---	---	---	---	178,886,405.54	---
合计	---	---	---	---	231,979,243.62	---

注释13. 投资性房地产

1. 投资性房地产情况

项目	房屋建筑物	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额	285,722,844.14	285,722,844.14
2. 本期增加金额	360,922,166.17	360,922,166.17
外购	---	---
存货\固定资产\在建工程转入	360,922,166.17	360,922,166.17
其他原因增加	---	---
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
其他原因减少	---	---
4. 期末余额	646,645,010.31	646,645,010.31
二. 累计折旧（摊销）		
1. 期初余额	30,243,396.84	30,243,396.84
2. 本期增加金额	27,835,222.30	27,835,222.30
本期计提	27,835,222.30	27,835,222.30
存货\固定资产\在建工程转入	---	---
其他原因增加	---	---
3. 本期减少金额	---	---
处置	---	---
其他原因减少	---	---
4. 期末余额	58,078,619.14	58,078,619.14
三. 减值准备	---	---

项目	房屋建筑物	合计
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	588,566,391.17	588,566,391.17
2. 期初账面价值	255,479,447.30	255,479,447.30

2. 期末用于抵押的投资性房地产

资产类别	资产名称	产权证编号	账面原值	账面价值
房屋及建筑物	一号厂房	房地权合产 327819 号	13,115,966.88	5,941,489.68
房屋及建筑物	江西尚荣城一期 3 栋	赣（2018）南昌县不动产权第 0035945、0035946、0035947、0035948、0035949、0035950 号	287,582,110.34	270,856,254.08
合计	---	---	300,698,077.22	276,797,743.76

注释14. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	340,167,556.78	265,258,430.96
固定资产清理	---	---
合计	340,167,556.78	265,258,430.96

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(一) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	324,856,646.20	108,112,677.40	6,806,094.04	13,676,517.96	21,371,823.34	474,823,758.94
2. 本期增加金额	50,935,184.70	60,585,927.12	49,640.14	38,001.98	4,759,101.80	116,367,855.74
购置	121,899.91	60,585,927.12	49,640.14	38,001.98	4,759,101.80	65,554,570.95
在建工程转入	50,813,284.79	---	---	---	---	50,813,284.79
其他增加	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	13,115,966.88	20,557,602.46	577,342.69	3,456,300.00	1,075,561.48	38,782,773.51
处置或报废	---	5,206,394.61	193,386.00	66,000.00	393,580.46	5,859,361.07
转入投资性房地产	13,115,966.88	---	---	---	---	13,115,966.88
处置子公司	---	15,351,207.85	383,956.69	3,390,300.00	681,981.02	19,807,445.56
其他减少	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	362,675,864.02	148,141,002.06	6,278,391.49	10,258,219.94	25,055,363.66	552,408,841.17
二. 累计折旧						
1. 期初余额	113,767,895.01	64,535,264.25	4,958,869.29	9,951,008.94	16,352,290.49	209,565,327.98
2. 本期增加金额	17,733,020.91	8,666,225.01	635,412.86	697,013.80	1,294,667.89	29,026,340.47
本期计提	17,733,020.91	8,666,225.01	635,412.86	697,013.80	1,294,667.89	29,026,340.47
其他增加	---	---	---	---	---	---
3. 本期减少金额	7,174,477.20	14,419,520.14	530,839.31	3,280,185.00	945,362.41	26,350,384.06
处置或报废	---	3,786,079.50	174,047.40	59,400.00	358,334.49	4,377,861.39
转入投资性房地产	7,174,477.20	---	---	---	---	7,174,477.20

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
处置子公司	---	10,633,440.64	356,791.91	3,220,785.00	587,027.92	14,798,045.47
其他减少	---	---	---	---	---	---
4. 期末余额	124,326,438.72	58,781,969.12	5,063,442.84	7,367,837.74	16,701,595.97	212,241,284.39
三. 减值准备	---	---	---	---	---	---
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	238,349,425.30	89,359,032.94	1,214,948.65	2,890,382.20	8,353,767.69	340,167,556.78
2. 期初账面价值	211,088,751.19	43,577,413.15	1,847,224.75	3,725,509.02	5,019,532.85	265,258,430.96

2. 固定资产情况

3. 期末无暂时闲置的固定资产

4. 期末无通过融资租赁租入的固定资产

5. 期末无通过经营租赁租出的固定资产

6. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
尚荣工业园厂房 A2（宿舍及食堂）	7,621,028.93	正在办理中
合肥普尔德 4#厂房	17,306,603.68	正在办理中
合肥普尔德 8#厂房	34,430,752.80	正在办理中
六安尚荣厂房	6,340,070.38	正在办理中
安徽普尔德厂房	16,641,897.75	正在办理中
安徽尚德厂房	10,031,239.39	正在办理中
合计	92,371,592.93	---

7. 期末用于抵押的固定资产

资产类别	资产名称	产权证编号	账面原值	账面价值
房屋及建筑物	2#3#厂房	房地权合产 8110081714 号	7,190,005.84	4,799,328.90
房屋及建筑物	5#厂房	房地权合产 8110247030 号	8,628,869.87	4,568,696.00
房屋及建筑物	6#厂房	房地权合产 8110247031 号	8,610,896.95	4,559,977.25
房屋及建筑物	7#厂房	房地权合产 8110247029 号	8,003,841.39	4,444,669.23
合计	---	---	32,433,614.05	18,372,671.38

注释15. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	444,969,854.02	722,502,266.69
工程物资	---	---
合计	444,969,854.02	722,502,266.69

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

（一）在建工程

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江西尚荣工业园	244,353,963.60	---	244,353,963.60	282,093,962.70	---	282,093,962.70
安徽尚荣工业园	196,017,450.86	---	196,017,450.86	357,093,965.72	---	357,093,965.72
吉美瑞工业园	---	---	---	50,450,775.93	---	50,450,775.93

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
合肥地区厂房	47,169.81	---	47,169.81	29,623,131.15	---	29,623,131.15
其他	4,551,269.75	---	4,551,269.75	3,240,431.19	---	3,240,431.19
合计	444,969,854.02	---	444,969,854.02	722,502,266.69	---	722,502,266.69

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入 固定资产/投资 性房地产	本期其他减少	期末余额
江西尚荣工业园	282,093,962.70	19,984,288.85	57,724,287.95	---	244,353,963.60
安徽尚荣工业园	357,093,965.72	129,005,396.48	290,081,911.34	---	196,017,450.86
吉美瑞工业园	50,450,775.93	---	---	50,450,775.93	---
合肥地区厂房	29,623,131.15	21,190,153.64	50,813,284.79	---	---
合计	719,261,835.50	170,179,838.97	398,619,484.08	50,450,775.93	440,371,414.46

续：

工程项目名称	预算数 (万元)	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源
江西尚荣工业园	124,442.69	53.99	53.99	441.84	241.11	5.48	自有资金 及募股资 金、专项 借款
安徽尚荣工业园	138,919.74	34.99	34.99	1,082.91	1,082.91	8.88	募集资金
吉美瑞工业园	---	---	---	---	---	---	---
合肥地区厂房	5,081.32	100.00	100.00	---	---	---	自有资金
合计	268,443.75	---	---	1,524.75	1,324.02	---	---

3. 本报告期无需要计提在建工程减值准备情况

4. 期末无用于抵押的在建工程

注释16. 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	265,843,369.32	2,709,115.32	268,552,484.64
2. 本期增加金额	875,500.00	---	875,500.00
购置	875,500.00		875,500.00
3. 本期减少金额	12,989,019.26	234,321.57	13,223,340.83

项目	土地使用权	软件	合计
处置	---	---	---
处置子公司	12,989,019.26	234,321.57	13,223,340.83
其他原因减少	---	---	---
4. 期末余额	253,729,850.06	2,474,793.75	256,204,643.81
二. 累计摊销			
1. 期初余额	33,894,352.64	1,048,884.07	34,943,236.71
2. 本期增加金额	4,995,664.00	419,616.36	5,415,280.36
本期计提	4,995,664.00	419,616.36	5,415,280.36
其他原因增加	---	---	---
3. 本期减少金额	1,147,363.61	229,625.48	1,376,989.09
处置	---	---	---
处置子公司	1,147,363.61	229,625.48	1,376,989.09
其他原因减少	---	---	---
4. 期末余额	37,742,653.03	1,238,874.95	38,981,527.98
三. 减值准备	---	---	---
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	215,987,197.03	1,235,918.80	217,223,115.83
2. 期初账面价值	231,949,016.68	1,660,231.25	233,609,247.93

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

3. 期末用于抵押的无形资产

资产类别	资产名称	产权证编号	账面原值	账面价值
土地使用权	合肥普尔德土地使用权	合新站国用 2011 第 26 号地	19,001,283.14	15,837,170.80
合计	---	---	19,001,283.14	15,837,170.80

注释17. 商誉

1. 商誉账面原值

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	其他	处置	其他	
中泰华翰	685,860.64	---	---	---	---	685,860.64
广东尚荣	3,999,559.13	---	---	---	---	3,999,559.13
锦州医械	80,603,628.49	---	---	80,603,628.49	---	---
普尔德控股	68,560,110.26	---	---	---	---	68,560,110.26
尚荣仁艾	4,062,074.98	---	---	---	---	4,062,074.98
合计	157,911,233.50	---	---	80,603,628.49	---	77,307,605.01

2. 商誉减值准备

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	其他	处置	其他	
中泰华翰	685,860.64	---	---	---	---	685,860.64
广东尚荣	---	3,999,559.13	---	---	---	3,999,559.13
锦洲医械	7,789,266.39	---	---	7,789,266.39	---	---
普尔德控股	---	---	---	---	---	---
尚荣仁艾	---	4,062,074.98	---	---	---	4,062,074.98
合计	8,475,127.03	8,061,634.11	---	7,789,266.39	---	8,747,494.75

注：本公司直接持有吉美瑞 19.2445%的股份，本公司之子公司锦洲医械持有其 68.0172%的股份，2020 年 12 月 11 日，本公司、锦洲医械与康力骨科签署了《苏州市康力骨科器械有限公司与苏州吉美瑞医疗器械股份有限公司股东之增发股权购买资产协议》，约定康力骨科向本公司及本公司之子公司锦洲医械合计增发 19.1976%的股权作为对价收购本公司及锦洲医械合计持有吉美瑞 87.2617%的股份，本次处置减少商誉 80,603,628.49 元，同时转结已计提的商誉减值准备 7,789,266.39 元。

3. 通过非同一控制下合并形成的商誉计算过程

(1) 购买中泰华翰形成的商誉=并购成本 - 购买日账面可辨认净资产的公允价值 * 收购股权比例，即 $690,000.00 - 4,139.36 = 685,860.64$ 元。

(2) 购买广东尚荣形成的商誉=并购成本 - 购买日账面可辨认净资产的公允价值 * 收购股权比例，即 $4,000,000.00 - 440.87 = 3,999,559.13$ 元。

(3) 购买锦洲医械形成的商誉=并购成本 - 购买日账面可辨认净资产的公允价值 * 收购股权比例，即 $101,400,000.00 - 20,796,371.51 = 80,603,628.49$ 元。

(4) 购买普尔德控股形成的商誉=并购成本 - 购买日账面可辨认净资产的公允价值 * 收购股权比例，即 $98,250,000.00 - 29,689,889.74 = 68,560,110.26$ 元。

(5) 购买尚荣仁艾形成的商誉=并购成本 - 购买日账面可辨认净资产的公允价值 * 收购股权比例，即 $8,100,000.00 - 4,037,925.02 = 4,062,074.98$ 元。

4. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

本公司采用未来现金流量折现方法的主要假设：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期末			期初		
	增长率(%)	毛利率(%)	税前折现率(%)	增长率(%)	毛利率(%)	税前折现率(%)
普尔德控股	2.29	4.05	9.26	3.00	4.01	9.25

管理层所采用的加权平均增长率不超过本公司所在行业产品的长期平均增长率。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定预算毛利率，并采用能够反映相关资产组和资产组组

合的特定风险的税前利率为折现率。上述假设用以分析资产组组合的可收回金额。

管理层预测的五年期预算，采用收益法对企业未来的收益和未来预期现金流进行了评估，其中对超过五年期的收益和现金流量假设将保持稳定的盈利水平，按照第五年水平予以确定。

减值测试中采用的其他关键假设包括：普尔德控股在现有的管理方式和管理水平的基础上，经营范围、营运模式等与目前方向保持一致。且在未来可预见的时间内公司按提供给评估师的发展规划进行发展，生产经营政策不做重大调整；假设普尔德控股生产经营中所需的各项已获得的生产、经营许可证、高新企业证书及供货资质等在未来年度均能获得许可。

注释18. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额 (注 1)	期末余额
装修费	1,284,169.60	11,863,356.20	2,057,051.18	195,359.66	10,895,114.96
其他	6,069,646.24	910,581.90	1,742,300.99	2,595,434.03	2,642,493.12
合计	7,353,815.84	12,773,938.10	3,799,352.17	2,790,793.69	13,537,608.08

长期待摊费用的说明：

注 1：因本期处置控股孙公司苏州吉美瑞，对长期待摊费用进行处理。

注释19. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

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
信用减值损失	269,560,760.18	51,466,566.42	292,642,323.28	54,974,035.37
资产减值准备	16,068,167.56	2,410,225.14	19,467,503.43	2,920,667.99
分期销售成本	---	---	1,269,199.64	190,379.94
可抵扣亏损	132,653,384.22	30,950,279.97	64,857,816.12	14,591,508.70
内部交易未实现利润	5,051,419.64	1,262,854.91	18,377,144.83	3,877,173.44
合计	423,333,731.60	86,089,926.44	396,613,987.30	76,553,765.44

2. 未经抵销的递延所得税负债

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
分期销售收入	---	---	2,015,200.88	302,280.13
合计	---	---	2,015,200.88	302,280.13

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	138,124.65	4,047,145.05
可抵扣亏损	21,203,398.15	12,640,350.03
合计	21,341,522.80	16,687,495.08

4. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年	---	422.67	---
2021 年	31,396.98	31,396.98	---
2022 年	6,317,564.89	6,317,564.89	---
2023 年	511,299.32	511,299.32	---
2024 年	5,779,392.17	5,779,666.17	---
2025 年	8,563,744.79	---	---
合计	21,203,398.15	12,640,350.03	---

注释20. 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
预付设备及工程款	3,825,177.81	---	3,825,177.81	4,275,228.75	---	4,275,228.75
PPP 项目投资	455,273,897.06	---	455,273,897.06	465,411,383.78	---	465,411,383.78
合计	459,099,074.87	---	459,099,074.87	469,686,612.53	---	469,686,612.53

PPP 项目投资明细:

类别及内容	期末余额	期初余额
富平中西医结合医院 PPP 项目投资款	109,822,772.06	119,960,258.78
秦皇岛市广济医院 PPP 项目投资款	345,451,125.00	345,451,125.00
合计	455,273,897.06	465,411,383.78

PPP 项目投资说明:

(1) 富平中西医结合医院是本公司之全资子公司尚荣投资和富平县国有资产管理局双方共同出资成立的富平县尚荣医院投资管理有限公司投资的 PPP 项目, 投资总额为 152,062,300.00 元, 在医院正式运营后, 公司在托管期限内具备对富平中西结合医院独家配送托管权利, 托管内容包括: 医院的药品采购及配送管理; 医院的耗材采购及配送管理; 医疗设备的采购与维护 and 医院的后勤管理等; 2020 年富平中西医结合医院 PPP 项目投资款全年摊销 10,137,486.72 元, 截至 2020 年 12 月 31 日, 投资款余额为 109,822,772.06 元。

(2) 秦皇岛市广济医院是公司之全资子公司尚荣投资和秦皇岛市建设投资有限责任公司、秦皇岛北戴河新区金潮建设投资有限公司三方共同出资成立的秦皇岛市广济医院管理有限公司投资的 PPP 项目，投资总额为 300,451,125.00 元，在医院正式运营后，公司在托管期限内具备对秦皇岛市广济医院独家配送托管权利，托管内容包括：医院的药品采购及配送管理；医院的耗材采购及配送管理；医疗设备的采购与维护 and 医院的后勤管理等；截至 2020 年 12 月 31 日，投资款总额为 345,451,125.00 元。

注释21. 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	24,900,000.00	63,619,080.00
质押+保证借款	50,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	24,000,000.00	515,000.00
保证借款	40,000,000.00	---
合计	138,900,000.00	74,134,080.00

2. 短期借款说明

(1) 抵押借款

1) 2019 年 11 月 13 日，子公司合肥普尔德以房屋建筑物（权利证书编号为“房地产权合产 327819 号”“房地产权合产 8110081714 号”）和建设用地使用权（权利证书编号为“合新站国用 2011 第 26 号”）作为抵押，与建设银行合肥滨湖新区支行签订编号为建合滨新最高额抵 2019003 号的《最高额抵押合同》，获取人民币 26,000,000.00 元抵押借款额度，最高额抵押合同期限为 2019 年 11 月 13 日至 2021 年 11 月 12 日；2020 年 11 月，子公司合肥普尔德与建设银行合肥滨湖新区支行签订编号为建合滨公 D2020020 号的《人民币流动资金借款合同》，获得借款人民币 24,900,000.00 元，借款期限为 2020 年 11 月 19 日至 2021 年 11 月 18 日，利率为 4.10%，按月结息，结息日固定为每月的第 20 日。

截至 2020 年 12 月 31 日，尚未偿还的借款余额为人民币 24,900,000.00 元。

(2) 质押+保证借款

1) 2020 年 10 月 30 日，本公司与深圳市高新投小额贷款有限公司签订编号为[借 X202000234]的单项借款合同。由实际控制人梁桂秋先生签订编号为[A202003071]号的《保证合同》提供连带责任保证，以及签订编号为[质 X202000234]号的《最高额质押合同》，获得人民币借款 50,000,000.00 元。借款期限为：2020 年 10 月 30 日至 2021 年 10 月 30 日，利率为 4.96%，每月付息，到期还本；

截至 2020 年 12 月 31 日，尚未偿还的借款余额为人民币 50,000,000.00 元。

（3）信用借款

1) 本公司之子公司尚荣仁艾于 2020 年 2 月 15 日于中国建设银行秦皇岛经济技术开发区支行处获得小微企业借款人民币 768,000.00 元，借款期限为：2020 年 2 月 15 至 2021 年 2 月 14 日，年利率 4.1025%，每月付息，到期还本；2020 年 3 月 9 日，子公司尚荣仁艾于上述银行处获得小微企业借款人民币 1,190,000.00 元，借款期限为：2020 年 3 月 9 至 2021 年 3 月 8 日，年利率 4.1025%，每月付息，到期还本；2020 年 3 月 18 日，子公司尚荣仁艾于上述银行处获得小微企业借款人民币 1,042,000.00 元，借款期限为：2020 年 3 月 18 至 2021 年 3 月 17 日，年利率 4.1025%，每月付息，到期还本。

截至 2020 年 12 月 31 日，尚未偿还的借款余额为人民币 3,000,000.00 元。

2) 2020 年 2 月 5 日，控股子公司合肥普尔德与中国工商银行合肥科技支行签订编号为 0130200496-2020 年（科技）字 00038 号的《流动资金借款合同》获得人民币借款 20,000,000.00 元，借款期限为：2020 年 2 月 5 日至 2021 年 2 月 4 日，利率为 4.25%，每月付息，到期还本；

截至 2020 年 12 月 31 日，尚未偿还的借款余额为人民币 20,000,000.00 元。

3) 2020 年 3 月，子公司合肥普尔德与建设银行合肥滨湖新区支行签订编号为建合滨公 D2020004 号的《人民币流动资金借款合同》获得借款人民币 1,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 3 月 11 日至 2021 年 3 月 10 日，利率为 2.05%，按季结息，结息日固定为每季末月的第 20 日；

截至 2020 年 12 月 31 日，尚未偿还的借款余额为人民币 1,000,000.00 元。

（4）保证借款

1) 2020 年 5 月 13 日，本公司与上海浦东发展银行深圳分行签订编号为 79352020280187 号的《流动资金借款合同》。由实际控制人梁桂秋先生签订编号为 [ZB7935202000000018] 的《保证合同》提供连带责任保证，获得人民币借款 10,000,000.00 元，借款期限为：2020 年 5 月 13 日至 2021 年 5 月 12 日，利率为 4.13%，每月付息，到期还本；

截至 2020 年 12 月 31 日，尚未偿还的借款余额为人民币 10,000,000.00 元。

2) 2020 年 7 月 10 日，本公司与上海浦东发展银行深圳分行签订编号为 79352020280287 号的《流动资金借款合同》。由实际控制人梁桂秋先生签订编号为 [ZB7935202000000018] 的《保证合同》提供连带责任保证，获得人民币借款 30,000,000.00 元，借款期限为：2020 年 7 月 10 日至 2021 年 7 月 8 日，利率为 4.13%，每月付息，到期还本；

截至 2020 年 12 月 31 日，尚未偿还的借款余额为人民币 30,000,000.00 元。

注释22. 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	8,123,120.20	3,724,142.00
商业承兑汇票	17,579,720.88	---
合计	25,702,841.08	3,724,142.00

本期末无已到期未支付的应付票据。

注释23. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	145,660,493.56	179,702,063.03
应付工程款	72,566,132.14	13,387,376.63
应付设备款	6,696,953.08	10,143,292.94
应付分包工程款	185,011,577.01	406,291,880.07
应付费用及其他款项	31,270,583.69	28,010,884.67
合计	441,205,739.48	637,535,497.34

注释24. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
预收货款	---	---	64,194,835.82
预收租金	2,491,140.56	267,526.18	267,526.18
合计	2,491,140.56	267,526.18	64,462,362.00

注释25. 合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,613,369.28	---
预收工程款	114,654,446.64	59,911,057.84
其他	1,173,412.49	---
合计	117,441,228.41	59,911,057.84

注释26. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	23,726,544.82	331,022,133.70	286,605,532.64	68,143,145.88

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	74,248.41	4,172,794.70	4,230,667.27	16,375.84
辞退福利	---	164,300.00	164,300.00	---
合计	23,800,793.23	335,359,228.40	291,000,499.91	68,159,521.72

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	23,572,442.00	315,732,839.52	271,173,881.14	68,131,400.38
职工福利费	84,320.00	8,441,659.32	8,525,979.32	---
社会保险费	52,802.83	4,887,748.03	4,935,752.86	4,798.00
其中：基本医疗保险费	42,395.17	4,787,592.97	4,825,190.14	4,798.00
工伤保险费	5,868.90	20,133.55	26,002.45	---
生育保险费	4,538.76	80,021.51	84,560.27	---
住房公积金	4,087.00	629,768.30	626,907.80	6,947.50
工会经费和职工教育经费	12,892.99	1,330,118.53	1,343,011.52	---
合计	23,726,544.82	331,022,133.70	286,605,532.64	68,143,145.88

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	72,731.35	3,981,749.96	4,038,602.46	15,878.85
失业保险费	1,517.06	191,044.74	192,064.81	496.99
合计	74,248.41	4,172,794.70	4,230,667.27	16,375.84

注释27. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	65,430,506.42	72,805,768.41
企业所得税	6,043,724.37	16,656,738.53
个人所得税	176,592.65	209,297.86
城市维护建设税	4,258,873.42	3,509,184.08
房产税	674,885.46	864,069.28
土地使用税	1,249,647.81	1,284,122.46
教育费附加	1,683,545.76	1,285,481.08
地方教育附加	1,123,785.54	993,081.94
堤围费及其他	257,533.07	211,835.57
合计	80,899,094.50	97,819,579.21

注释28. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	---	881,902.17
应付股利	19,968,950.30	442,700.81
其他应付款	101,296,513.86	64,604,562.08
合计	121,265,464.16	65,929,165.06

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	---	881,902.17
合计	---	881,902.17

（二）应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
普通股股利	19,968,950.30	442,700.81	---
合计	19,968,950.30	442,700.81	---

（三）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	16,468,312.02	19,211,348.76
单位往来款及其他	84,828,201.84	45,393,213.32
合计	101,296,513.86	64,604,562.08

注释29. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	32,490,000.00	21,990,000.00
一年内到期的递延收益	---	4,016,909.62
一年内到期的应付债券	7,325,420.37	8,686,963.59
合计	39,815,420.37	34,693,873.21

注释30. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,580,023.30	4,283,777.98
合计	2,580,023.30	4,283,777.98

注释31. 长期借款

借款类别	期末余额	期初余额
质押借款	8,800,000.00	17,600,000.00
抵押借款	66,900,000.00	56,450,000.00
保证借款	---	67,550,000.00
信用借款	690,000.00	1,380,000.00
质押+保证借款	80,000,000.00	---
减：一年内到期的长期借款	32,490,000.00	21,990,000.00
合计	123,900,000.00	120,990,000.00

长期借款的其他说明：

（1）质押借款

1) 2016 年 6 月 29 日，本公司与中国工商银行股份有限公司深圳东门支行签订编号为 0400000005-2016（东门）字 00071 号的《借款合同》获得人民币借款 44,000,000.00 元，将控股子公司合肥普尔德 55%股权作为质押物，并签订了编号为 40000211-2016 年东门（高质押）字第 0025 号的《最高额质押合同》，借款期限为：2016 年 9 月 26 日至 2021 年 9 月 21 日，利率为 4.9875%，每月付息，每年 3 月、9 月各还本金 440.00 万元；

截至 2020 年 12 月 31 日，已归还人民币 35,200,000.00 元，尚未偿还的借款余额为人民币 8,800,000.00 元，一年内到期的借款为人民币 8,800,000.00 元

（2）抵押借款

1) 2018 年 11 月 15 日，子公司江西尚荣与中国工商银行深圳东门支行签订编号为 0400000005-2018 年（东门）字 00097 号的《固定资产借款合同》，由实际控制人梁桂秋先生、本公司、董事黄宁女士分别签订编号为 0400000005-2018 年东门(高保)字第 0052、0053、0054 号的《最高额保证合同》提供连带责任保证，同时签订编号为 0400000005-2018 年（抵押）0001 号的《抵押合同》，约定以不动产（权属证明“赣（2018）南昌县不动产权第 0035945、0035946、0035947、0035948、0035949、0035950 号”）作为抵押，获取借款额度为人民币 300,000,000.00 元，根据实际用款需求提款，借款期限为：2018 年 10 月 26 日至 2029 年 10 月 26 日，利率为 4.4920%，按季还本付息；

截至 2020 年 12 月 31 日，尚未偿还的借款余额为人民币 44,000,000.00 元，一年内到期的借款为人民币 15,000,000.00 元

2) 2020 年 4 月 3 日，子公司合肥普尔德以房屋建筑物（权利证书编号为“房地权证合字第 8110247029 号”“房地权证合字第 8110247031 号”“房地权证合字第 8110247030 号”作为抵押，与华夏银行合肥金屯支行签订编号为 HF06（高抵）2020002 号的《最高额抵押合同》，获取人民币 23,000,000.00 元抵押借款额度，最高额抵押合同期限为 2020 年 4 月 3

日至 2023 年 4 月 3 日，同日，与前述银行签订编号为 HF06（高融）2020005 号的《最高额融资合同》，获得最高融资额度为 23,000,000.00 元，借款期限为 2020 年 4 月 3 日至 2023 年 4 月 3 日，利率为 4.05%。

截至 2020 年 12 月 31 日，尚未偿还的借款余额为人民币 22,900,000.00 元。

（3）保证借款

2014 年 12 月 10 日，本公司与深圳市财政委员会签订国债转贷人民币 7,590,000.00 元，期限为 2013 年 8 月 18 日至 2021 年 8 月 17 日，前期属于开立保函的担保借款，保函过期后财政局委员会未要求继续提供保函，利率 1.80%；

截至 2020 年 12 月 31 日，尚未偿还的借款余额为人民币 690,000.00 元，一年内到期的借款为人民币 690,000.00 元。

（4）质押+保证借款

2020 年 5 月 29 日，控股子公司福安佳荣与中国农业发展银行福安市支行签订编号为 [35098101-2020 年（福安）字 0019] 号的《固定资产借款合同》，获得长期借款 80,000,000.00 元。借款期限为：2020 年 5 月 29 日至 2031 年 5 月 14 日，利率为 4.65%，每季付息，按计划每年 5 月、11 月偿还本金；并签订了编号为 [35098101-2020 年福安（保）字 0011] 号保证合同和编号为 [35098101-2020 年福安（质）字 0004] 号的质押合同，本公司为子公司福安佳荣与中国农业发展银行福安市支行签订编号为 [35098101-2020 年（福安）字 0019] 号的《固定资产借款合同》提供连带责任保证，保证期间为主合同约定的债务履行期届满次日起两年。质押物为福安市卫生补短板 PPP 项目合同项下的应收账款。

截至 2020 年 12 月 31 日，尚未偿还的借款余额为人民币 80,000,000.00 元，一年内到期的借款为 8,000,000.00 元。

注释32. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	184,593,031.11	716,740,566.79
减：一年内到期的应付债券	7,325,420.37	8,686,963.59
合计	177,267,610.74	708,053,603.20

2. 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
可转换公司债券	750,000,000.00	2019-2-14	6 年	750,000,000.00	716,740,566.79
合计	750,000,000.00	---	---	750,000,000.00	716,740,566.79

续：

债券名称	本期发行	按面值 计提利息	溢折价摊销	本期债转股	期末余额
可转换公司债券	---	---	26,818,764.32	(558,966,300.00)	184,593,031.11
合计	---	---	26,818,764.32	(558,966,300.00)	184,593,031.11

3. 可转换公司债券的转股条件、转股时间

根据中国证券监督管理委员会于 2018 年 12 月 5 日签发的证监许可[2018]1843 号文《关于核准深圳市尚荣医疗股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》，本公司于 2019 年 2 月 14 日公开发行可转换公司债券 750 万张，发行价格为每张人民币 100.00 元，期限 6 年，募集资金总额为人民币 750,000,000.00 元。根据《深圳证券交易所股票上市规则》和《深圳市尚荣医疗股份有限公司公开发行可转换公司债券募集说明书》的约定，本次发行的可转换公司债券转股期限自 2019 年 8 月 21 日起可转换为公司股份，2020 年度因债转股共计减少 558,966,300.00 元(5,589,663 张可转债)，对应的债券利息调整需摊销部分为 18,131,800.74 元，2020 年确认可转换公司债券第一年利息支出，对应的债券利息调整 8,686,963.58 元。

注释33. 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	76,496,397.60	5,602,600.00	5,819,564.81	76,279,432.79	详见表 1
减：重分类到一年内到期的非流动负债的递延收益	4,016,909.62	---	---	---	---
合计	72,479,487.98	5,602,600.00	5,819,564.81	76,279,432.79	—

1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能自控手术室产品产业化项目	520,833.24	---	50,000.00	470,833.24	与资产相关
智能手术室系统工程技术研究开发中心项目	520,833.24	---	50,000.00	470,833.24	与资产相关
医疗器械国产化项目	1,979,166.67	---	190,000.00	1,789,166.67	与资产相关
救护车内部配套系列产品项目	6,763,351.85	---	614,228.76	6,149,123.09	与资产相关
生物产业医疗器械行业救护车产品产业化项目	4,490,987.03	---	320,000.00	4,170,987.03	与资产相关
全智能医用中心制氧设备系统产品产业化项目	450,000.00	---	450,000.00	---	与资产相关
一种新型全自动生化分析仪的研发项目	180,000.00	---	180,000.00	---	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
智能化多功能瘫痪护理病床项目	1,066,666.67	---	400,000.00	666,666.67	与资产相关
健康管理终端一体机产业化项目	1,036,102.42	---	409,505.14	626,597.28	与资产相关
超声切割凝血刀系统关键技术研发	3,000,000.00	---	1,385,000.00	1,615,000.00	与资产相关
医疗健康产业综合项目	52,133,432.20	---	1,199,858.64	50,933,573.56	与资产相关
促进信心工业化发展政策补助资金	861,229.28	---	129,855.35	731,373.93	与资产相关
土地购买补偿款	3,493,795.00	---	70,939.98	3,422,855.02	与资产相关
防疫防护物资生产设备奖补(注 1)	---	682,600.00	60,105.14	622,494.86	与资产相关
防控物资扩产专项补助资金(注 2)	---	4,920,000.00	310,071.80	4,609,928.20	与资产相关
合计	76,496,397.60	5,602,600.00	5,819,564.81	76,279,432.79	---

注 1: 2020 年 2 月 26 日, 根据《合肥市经济和信息化局关于印发合肥市防疫防护重点物资生产企业技术改造目录(第一批)的通知》, 控股子公司合肥普尔德收到由合肥市经济和信息化局核批和拨付的第一批财政性奖励 682,600.00 元。

注 2: 2020 年 12 月 18 日, 根据《国家发展改革委办公厅工业和信息化部办公厅关于支持疫情防护用品(具)企业实施技术改造扩大生产的通知》(发改办产业〔2020〕93 号)、以及《国家发展改革委办公厅工业和信息化部办公厅关于印发重点调拨医用物资扩能企业名单(第二批)的通知》(发改办产业〔2020〕129 号), 控股子公司合肥普尔德收到由国家发展改革委办公厅以及工业和信息化部办公厅核批和拨付的补助资金 4,920,000.00 元。

注释34. 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	债转股	小计	
股份总数	705,967,762.00	---	---	---	114,304,588.00	114,304,588.00	820,272,350.00

股本变动情况说明:

2020 年因可转换债券转股可转债减少 558,966,300.00 元 (5,589,663 张), 对应账面价值为 540,834,499.26 元, 权益工具金额 12,202,234.15 元, 增加股本 114,304,588 股, 差额形成资本公积 438,732,145.41 元。

注释35. 其他权益工具

1. 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

根据中国证券监督管理委员会于 2018 年 12 月 5 日签发的证监许可[2018]1843 号文《关

于核准深圳市尚荣医疗股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》，本公司获准社会公开发行面值总额 75,000 万元可转换公司债券，期限 6 年，公开发行可转换公司债券应募集资金人民币 750,000,000.00 元，发行价格为每张人民币 100.00 元，募集资金总额为人民币 750,000,000.00 元。经深圳证券交易所（以下简称“深交所”）“深证上[2019]93 号”文同意，公司 75,000 万元可转换公司债券于 2019 年 3 月 7 日起在深交所挂牌交易，债券简称“尚荣转债”，债券代码“128053”，转股期为 2019 年 8 月 21 日至 2025 年 2 月 14 日。2020 年共有 558,966,300.00 元尚荣转债转换成公司普通股，对应转股数为 114,304,588 股。

2. 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

发行在外的金融工具	期初金额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
尚荣转债	7,497,561.00	16,367,175.44	---	---	5,589,663.00	12,202,234.15	1,907,898.00	4,164,941.29
合计	7,497,561.00	16,367,175.44	---	---	5,589,663.00	12,202,234.15	1,907,898.00	4,164,941.29

3. 其他权益工具本期增减变动情况及原因说明

本公司于 2019 年 3 月 7 日起在深交所挂牌交易 75,000 万元可转换公司债券，债券简称“尚荣转债”，对可转债中属于转股权益部分确认为其他权益工具。2020 年因可转换债券转股可转债减少 558,966,300.00 元（5,589,663 张），对应的权益成分金额 12,202,234.15 元进行结转。

注释36. 资本公积

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）	881,622,250.24	438,732,145.41	---	1,320,354,395.65
其他资本公积	21,790,825.61	---	---	21,790,825.61
合计	903,413,075.85	438,732,145.41	---	1,342,145,221.26

本年资本公积的变动详见本附注六 / 注释 34.股本

注释37. 其他综合收益

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：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,351,258.04	(20,246,191.93)	---	---	---	---	(7,112,795.02)	(13,133,396.91)	---	---	(4,761,536.98)
1.外币报表折算差额	2,351,258.04	(20,246,191.933)	---	---	---	---	(7,112,795.02)	(13,133,396.91)	---	---	(4,761,536.98)
其他综合收益合计	2,351,258.04	(20,246,191.93)	---	---	---	---	(7,112,795.02)	(13,133,396.91)	---	---	(4,761,536.98)

注释38. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	43,225,536.29	4,232,999.56	---	47,458,535.85
合计	43,225,536.29	4,232,999.56	---	47,458,535.85

盈余公积说明：

本期盈余公积增加系本公司以 2020 年净利润的 10.00%计提法定盈余公积。

注释39. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	665,298,360.23	---
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	---	---
调整后期初未分配利润	665,298,360.23	---
加：本期归属于母公司所有者的净利润	162,136,550.54	---
减：提取法定盈余公积	4,232,999.56	净利润的 10.00
对股东的其他分配	51,143,317.26	---
期末未分配利润	772,058,593.95	---

注释40. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,243,548,771.59	1,554,842,537.21	1,507,895,585.38	1,193,416,187.40
其他业务	23,745,102.92	17,742,154.60	22,924,381.50	7,583,505.85
合计	2,267,293,874.51	1,572,584,691.81	1,530,819,966.88	1,200,999,693.25

2. 主营业务收入（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
医疗服务收入	368,275,838.83	353,244,574.05	379,124,620.31	287,198,405.46
医疗产品生产销售收入	1,866,445,927.46	1,195,387,911.57	1,118,227,943.87	900,408,645.76
健康产业运营收入	8,827,005.30	6,210,051.59	10,543,021.20	5,809,136.18
合计	2,243,548,771.59	1,554,842,537.21	1,507,895,585.38	1,193,416,187.40

3. 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	740,552,224.04	630,817,450.64	544,850,980.24	395,968,333.96
国外	1,502,996,547.55	924,025,086.57	963,044,605.14	797,447,853.44
合计	2,243,548,771.59	1,554,842,537.21	1,507,895,585.38	1,193,416,187.40

4. 公司前公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	679,324,774.04	29.96
第二名	510,657,752.79	22.52
第三名	196,192,503.23	8.65
第四名	57,218,710.62	2.52
第五名	49,502,883.48	2.18
合计	1,492,896,624.16	65.83

注释41. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,008,050.83	4,438,923.64
教育费附加	2,736,646.97	2,006,832.83
地方教育附加	1,692,009.66	1,439,936.41
房产税	3,391,444.72	3,020,815.51
土地使用税	3,220,759.44	3,265,860.18
车船使用税	21,900.30	20,160.00
印花税	1,128,248.40	1,133,078.18
其他	354,762.04	165,664.12
合计	18,553,822.36	15,491,270.87

注释42. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,753,081.09	10,795,911.71
售后服务费	5,950,639.41	501,781.37
办公费及水电费等	1,643,864.30	2,797,571.43
业务招待费	1,844,753.81	3,196,883.26
投标费用	2,289,376.37	1,600,754.18
差旅费	3,435,828.46	6,274,184.08
包干费及报关费	24,519,889.08	31,983,296.03

项目	本期发生额	上期发生额
广告展览费	473,279.80	1,066,346.36
佣金	23,829,586.55	---
其他	7,897,407.60	6,389,310.13
合计	89,637,706.47	64,606,038.55

注释43. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	98,797,848.56	44,887,521.51
折旧费和摊销费	18,226,380.73	12,412,352.50
办公费	4,676,949.41	2,868,568.52
差旅费	1,882,243.56	3,009,596.28
业务招待费	4,166,882.36	2,806,625.71
信息披露费	265,094.34	586,792.46
咨询代理费	6,728,806.34	5,720,393.66
车辆运输费	1,224,468.76	1,301,523.47
资质办理费	706,613.63	808,745.88
租金水电费	315,643.12	3,137,219.05
其他费用	19,645,085.61	14,643,826.88
合计	156,636,016.42	92,183,165.92

注释44. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,086,646.27	16,655,467.90
折旧与摊销	3,075,865.51	2,808,988.41
材料费用	32,017,151.49	24,951,489.87
其他费用	7,988,779.89	3,473,185.71
合计	61,168,443.16	47,889,131.89

注释45. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,982,125.84	12,080,200.26
减：利息收入	8,695,006.22	7,735,204.70
汇兑损益	104,651.42	(787,584.56)
银行手续费	773,720.72	1,098,361.31
未实现融资收益	(6,305,832.95)	(9,369,848.96)
合计	2,859,658.81	(4,714,076.65)

注释46. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	14,404,738.37	16,904,622.14
个税手续费返还	90,733.34	---
增值税加计抵扣	39,099.25	49,841.50
合计	14,534,570.96	16,954,463.64

2. 其他收益的说明：详见注释 59

3. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
(1) 递延收益摊销	5,819,564.81	4,364,605.27	与资产相关
(2) 疫情期间慰问奖补	1,581,800.00	---	与收益相关
(3) 稳岗补贴	1,316,937.22	4,604,385.71	与收益相关
(4) 促进加工贸易创新发展专项资金	839,129.00	---	与收益相关
(5) 2020 年合肥市外贸发展资金	707,813.00	---	与收益相关
(6) 疫情影响激励奖补	610,000.00	---	与收益相关
(7) 2020 年度省级加工贸易资金	504,000.00	---	与收益相关
(8) 消费品工业“三品”示范企业	500,000.00	---	与收益相关
(9) 合肥市新站区工业固定资产投资奖补资金区级配套	415,700.00	---	与收益相关
(10) 省级专精特新中小企业奖补	300,000.00	---	与收益相关
(11) 医用防护服集尿袋的配套研发项目	235,849.06	---	与收益相关
(12) 数字化车间补助费	223,500.00	---	与收益相关
(13) 出口信用保险资助	222,408.00	---	与收益相关
(14) 高新技术企业认定奖补	173,000.00	200,000.00	与收益相关
(15) 2020 年工业互联网发展扶持计划资助项目	180,000.00	---	与收益相关
(16) 2020 年质量品牌双提升资助计划尚荣质量品牌提升项目资助金	160,000.00	---	与收益相关
(17) 工业受灾补助	150,000.00	---	与收益相关
(18) 企业表彰奖励	150,000.00	---	与收益相关
(19) 经信局-市级企业技术中心奖补	100,000.00	---	与收益相关
(20) 2019 年度市级商业级服务业发展专项资金	90,100.00	---	与收益相关
(21) 中小企服务署市场开拓项目	34,080.00	186,760.00	与收益相关
(22) 专利资助费	13,000.00	6,000.00	与收益相关
(23) 其他零星政府补助款	77,857.28	129,200.00	与收益相关
企业研究开发资助款	---	3,880,000.00	与收益相关
经贸发展专项资金款	---	1,850,210.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
省级战新基地专项引导资金	---	970,000.00	与收益相关
企业所得税财政补贴	---	129,100.00	与收益相关
挂牌企业 2018 年度企业所得税财政补贴	---	127,800.00	与收益相关
2019 年度省级外贸经贸资金（出口信用补贴）	---	123,000.00	与收益相关
企业岗位补贴	---	103,850.00	与收益相关
第八批医疗器械与新医药后补助项目及经费	---	80,000.00	与收益相关
龙岗区经济与科技发展专项资金展会扶持项目资金	---	60,000.00	与收益相关
2018 年度市级外贸政策奖补	---	59,711.16	与收益相关
新站区科技局 2018 年自主创新政策市级贯标	---	30,000.00	与收益相关
合计	14,404,738.37	16,904,622.14	---

4. 其他收益说明

（1）递延收益摊销详见附注六、注释 34.递延收益；

（2）2020 年 2 月 5 日，控股子公司合肥普尔德收到由合肥新站高新技术产业开发区总工会核批和拨付的疫情专款 40,000.00 元；2020 年 2 月 7 日，控股子公司合肥普尔德收到由合肥市瑶海区七里站街道办事处核批和拨付的一线提前复工职工慰问金 20,000.00 元；2020 年 2 月 21 日，控股子公司合肥普尔德收到由合肥新站高新技术产业开发区财政国库支付中心核批和拨付的新站区人事劳动局疫情防控定点企业就业奖补奖金 1,521,800.00 元。

（3）根据人社部发[2014]76 号及深人社规[2016]1 号文，本公司及子公司收到社会保险管理中心拨付稳岗补贴共计 2,871,937.22 元；

（4）2020 年 12 月 29 日，根据《合肥市承接产业转移促进加工贸易创新发展专项资金实施细则》（合商外贸〔2020〕74 号，控股子公司合肥普尔德收到由合肥市财政局以及合肥市商务局核批和拨付的新站经贸局 2019 年承接产业转移促进加工贸易创新发展专项资金 839,129.00 元；

（5）2020 年 12 月 3 日，控股子公司安徽普尔德收到由巢湖市商务局核批和拨付的 2019 年外贸服务外包企业政策资金 122,400.00 元；2020 年 10 月 12 日，控股子公司安徽普尔德收到由合肥市商务局核批和拨付的 2019 年合肥市外贸促进政策项目资金 108,413.00 元；2020 年 12 月 21 日，控股子公司合肥普尔德收到由合肥市新站经贸发展局核批和拨付的新站经贸发展局 2020 年合肥市外贸发展资金（防疫物资奖励），金额 477,000.00 元；

（6）2020 年 2 月 26 日，根据《关于印发 2019 年合肥市培育新动能促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策实施细则的通知》（合政办〔2019〕16 号）以及《合肥市经济和信息化局关于印发 2019 年合肥市支持先进制造业发展政策操作规程的通知》（合经信

综合〔2019〕185 号），控股子公司合肥普尔德收到由合肥市经济和信息化局核批和拨付的第一批财政性奖励 127,500.00 元，以及在 2020 年 6 月 29 日控股子公司合肥普尔德收到由合肥市财政国库支付中心核批和拨付的第二批财政性奖励 72,500.00 元，共计 200,000.00 元；2020 年 7 月 31 日控股子公司安徽普尔德收到由巢湖市国库集中支付中心核批和拨付的疫情防控慰问金 40,000.00 元；2020 年 9 月 29 日，根据《2020 年深圳市疫情防控重点物资生产企业技术改造项目资助计划》，本公司收到深圳市工业和信息化局拨付资金 270,000.00 元；2020 年 12 月 15 日，控股子公司合肥普尔德收到由合肥市新站经贸局核批和拨付的 2020 年市外贸政策资金支持企业积极应对疫情影响激励资金 100,000.00 元；

（7）2020 年 12 月 21 日，控股子公司安徽尚德收到由六安市金安区财政局核批和拨付的 2020 年度省级加工贸易资金 504,000.00 元；

（8）2020 年 12 月 24 日，根据《关于开展 2020 年支持制造强省建设若干政策项目申报工作的通知》（皖经信财务函〔2020〕611 号)和《安徽省消费品工业“三品”示范企业认定办法(试行)》，控股子公司合肥普尔德收到由安徽省经济和信息化厅核批和拨付的消费品工业“三品”示范企业激励资金 500,000.00 元；

（9）2020 年 12 月 7 日，根据按照《关于印发 2019 年合肥市培育新动能促进产业转型升级推动经济高质量发展若干政策实施细则的通知》（合政办〔2019〕16 号)、以及《合肥市经济和信息化局关于印发 2019 年合肥市支持先进制造业发展政策操作规程的通知》（合经信综合〔2019〕185 号），控股子公司合肥普尔德收到由合肥市经济和信息化局核批和拨付的第二批“事后奖补”的激励资金 415,700.00 元；

（10）2020 年 1 月 31 日，控股子公司六安尚荣收到由六安市经信局核批和拨付的省级专精特新中小企业奖补 300,000.元；

（11）2020 年 11 月 11 日，根据《龙岗区科技发展资金“疫情感染应急防治”技术攻关专项扶持合同书》，本公司收到深圳市龙岗区财政局拨付资金 250,000.00 元，税后 235,849.06 元；

（12）2020 年 3 月 19 日，控股子公司安徽普尔德收到由巢湖市国库集中支付中心核批和拨付的巢湖市经济和信息化局-数字化车间补助费 223,500.00 元；

（13）2020 年 3 月 27 日，根据《出口信用保险保费资助项目（2018 年下半年）》，本公司收到深圳市商务局拨付资金 51,808.00 元；2020 年 6 月 30 日，控股子公司六安尚荣收到由六安市经信局核批和拨付的 2019 年企业进出口奖补 34,600.00 元；2020 年 8 月 31 日，控股子公司六安尚荣收到由六安市经信局核批和拨付的 2019 年省级出口信用保险资金 2019 年省级出口信用保险资金 136,000.00 元。

（14）2020 年 4 月 24 日，控股子公司六安尚荣收到由六安市经信局核批和拨付的 2019 年重新认定高企市级奖励 40,000.00 元；2020 年 6 月 30 日，控股子公司六安尚荣收到

由六安市经信局核批和拨付的高新技术企业区级补助 60,000.00 元；2020 年 12 月 15 日，控股子公司安徽普尔德收到由巢湖科技局核批和拨付的自主创新激励 50,000.00 元；2020 年 12 月 30 日，根据《支持科技创新若干政策》〈皖政（2017）52 号〉，以及《关于开展 2018 年度支持科技创新若干政策相关项目申报工作的通知》《科计秘(2018) 422 号》，控股子公司合肥普尔德收到由合肥市新站区科技局科技创新处核批和拨付的激励资金 23,000.00 元；

（15）根据《2020 年工业互联网发展扶持计划拟资助项目公示表》，本公司于 2020 年 11 月 10 日以及子公司医用工程于 2020 年 9 月 30 日各收到深圳市工业和信息化局拨付款 90,000.00 元；

（16）2020 年 6 月 29 日，根据《2020 年质量品牌双提升资助计划尚荣质量品牌提升项目》，本公司收到深圳市工业和信息化局拨付资金 160,000.00 元；

（17）2020 年 8 月 24 日，因 2020 年 7 月份淮河流域安徽段旱到水灾，控股子公司安徽尚德收到由安徽省民政厅核批和拨付的工业受灾补助 150,000.00 元；

（18）2020 年 2 月 4 日，根据《关于新站高新区 2019 年度优秀企事业单位和突出个人的通报》（合新管[2020]12 号），控股子公司合肥普尔德收到由合肥新站高新技术产业开发区管委会核批和拨付的新站区经贸发展局 2019 年度企业表彰(科技创新奖)，奖金 50,000.00 元；2020 年 3 月 29 日，子公司安徽尚荣收到合肥龙岗综合经济开发区管理委员会 2017 年度瑶海区经济三十强表彰奖 10 万元。

（19）2020 年 6 月 30 日，控股子公司六安尚荣收到由六安市经信局核批和拨付的市级企业技术中心奖补 100,000.00 元；

（20）2020 年 1 月 31 日，控股子公司六安尚荣收到由六安市经信局核批和拨付的 2019 年度市级商业服务业发展专项资金 48,200.00 元；2020 年 12 月 11 日，控股子公司安徽尚德收到由六安市金安区财政局核批和拨付的 2020 年市级商业及服务业发展专项资金 41,900.00 元。

（21）2020 年 6 月 24 日，根据《深圳市民营及中小企业发展专项资金管理办法》，本公司收到深圳市中小企业服务局核批和拨付的 2020 年度深圳市民营及中小企业创新发展培育扶持计划企业国内市场开拓项目资助资金 34,080.00 元；

（22）2020 年 3 月 26 日，根据《深圳市知识产权专项资金管理办法》（深财规[2014]18 号）的有关规定，本公司及子公司医用工程分别收到深圳市市场监督管理局拨付资金 8,000.00 元、5,000.00 元。

（23）本公司及子公司收到其他零星政府补助款 77,857.28 元。

注释47. 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	(3,206,637.05)	(3,851,576.16)
处置长期股权投资产生的投资收益	(10,591,058.09)	451,791.25
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,337,648.93	2,443,819.03
合计	(12,460,046.21)	(955,965.88)

注释48. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,411,870.23	1,927,611.30
合计	2,411,870.23	1,927,611.30

公允价值变动收益的说明：2020 年 12 月 31 日，本公司持有交易性金融资产按公允价值计量确认公允价值变动损益。

注释49. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	21,796,583.89	(59,364,689.70)
合计	21,796,583.89	(59,364,689.70)

注释50. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	(362,052.08)	(695,218.92)
商誉减值损失	(8,061,634.11)	---
合同资产减值损失	(13,402,520.65)	---
其他	(21,826,206.84)	(695,218.92)

资产减值损失说明：

本期对广东尚荣及尚荣仁艾收购时形成的商誉合计 8,061,634.11 元进行计提

注释51. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	(11,203.93)	---
合计	(11,203.93)	---

注释52. 营业外收入

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
违约赔偿收入	641,941.94	473,851.00	641,941.94
其他	749,470.82	364,785.84	749,470.82
合计	1,391,412.76	838,636.84	1,391,412.76

注释53. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,186,362.62	162,126.21	1,186,362.62
罚款支出	262,753.89	62,073.43	262,753.89
滞纳金支出	43,275.73	1,137,653.77	43,275.73
盘亏损失	4,333.00	24.98	4,333.00
非流动资产毁损报废损失	847,876.51	823,531.65	847,876.51
其他	872,194.34	60,000.00	872,194.34
合计	3,216,796.09	2,245,410.04	3,216,796.09

注释54. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,277,230.51	19,543,636.86
递延所得税费用	(10,752,475.94)	(25,143,693.82)
合计	(1,475,245.43)	(5,600,056.96)

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	368,473,720.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	55,271,058.04
子公司适用不同税率的影响	(57,270,749.27)
调整以前期间所得税的影响	(670,118.68)
非应税收入的影响	(702,049.26)
不可抵扣的成本、费用和损失影响	1,125,926.02
税法规定的额外可扣除费用	(6,389,024.56)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(157,448.20)
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	7,317,160.48
所得税费用	(1,475,245.43)

注释55. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与收益相关的政府补助	8,715,006.15	12,589,858.37
收到的与资产相关的政府补助	5,602,600.00	3,962,800.00
收到的冲减成本费用的政府补助	640,000.00	---
收到的利息收入	9,057,952.34	17,105,053.66
收到的往来款及其他	11,100,998.23	487,412.84
合计	35,116,556.72	34,145,124.87

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他销售费用	69,933,121.55	53,395,532.32
支付的其他管理费用	40,121,700.23	60,665,260.24
支付的银行手续费	773,720.72	1,098,361.31
支付的往来款及其他	17,574,482.64	116,781,779.57
合计	128,403,025.14	231,940,933.44

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向其他单位支付借款	6,000,000.00	---
合计	6,000,000.00	---

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回买方信贷及银行承兑汇票保证金	46,660,699.87	177,087,349.11
可转债转股	---	238,484.20
合计	46,660,699.87	177,325,833.31

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付买方信贷及银行承兑汇票保证金	10,641,822.33	220,450,560.84
支付的募集资金发行费	---	377,132.22
合计	10,641,822.33	220,827,693.06

注释56. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	369,948,965.68	76,424,227.25
加：信用减值损失	(21,796,583.89)	59,364,689.70
资产减值准备	21,826,206.84	695,218.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,687,085.57	33,434,658.34
无形资产摊销	5,415,280.36	6,152,609.74
长期待摊费用摊销	3,799,352.17	3,000,015.94
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）	11,203.93	---
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	845,876.51	823,531.65
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	(2,411,870.23)	(1,927,611.30)
财务费用（收益以“—”号填列）	17,726,777.26	12,080,200.26
投资损失（收益以“—”号填列）	12,460,046.21	(2,443,819.03)
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	(835,937.80)	(23,377,540.05)
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	(302,280.13)	(1,683,425.51)
存货的减少（增加以“—”号填列）	(41,000,387.59)	(49,137,412.37)
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	116,213,289.87	183,365,596.70
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	(43,476,704.04)	(167,029,668.96)
其他	9,425,391.77	10,137,486.72
经营活动产生的现金流量净额	497,535,712.49	139,878,758.00
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	960,376,259.99	546,808,467.88
减：现金的期初余额	546,808,467.88	283,214,597.59
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	413,567,792.11	263,593,870.29

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	960,376,259.99	546,808,467.88
其中：库存现金	245,959.10	228,747.29

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	960,130,300.89	546,579,720.59
可随时用于支付的其他货币资金	---	---
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	---	---
三、期末现金及现金等价物余额	960,376,259.99	546,808,467.88
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	---	---

注释57. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	182,889,167.05	详见说明（1）
投资性房地产	276,797,743.76	详见说明（2）
固定资产	18,372,671.38	详见说明（2）、说明（3）
无形资产	15,837,170.80	详见说明（2）
长期股权投资	90,000,000.00	详见说明（4）
合计	583,896,752.99	

其他说明：

（1）货币资金

本公司及子公司因开出承兑汇票存入保证金，截至 2020 年 12 月 31 日，票据保证金余额为 2,458,610.13 元；

本公司对外提供保函，截至 2020 年 12 月 31 日，担保余额为 1,147.40 万元，保证金余额为 139.15 万元；具体担保详见附注十一（二）3. 开出保函、信用证；

本公司为第三方买方信贷业务对外形成的担保，截至 2020 年 12 月 31 日，担保实际余额为人民币 52,272.88 万元，存入的买方信贷保证金余额为 9,252.56 万元；具体担保明细详见附注十一（二）2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响；

子公司医用工程及广东尚荣遵照当地政府部门的要求，为保证建设项目的农民工工资不被拖欠，按照合同额的一定比例及各期工程进度款的一定比例进行专户存储，用于农民工工资的发放，截至 2020 年 12 月 31 日，民工工资保证金余额为 4,948,687.44 元；

子公司医用工程为秦皇岛海港医院业务用房-透析室改造工程中标，中标价为 2,381,438.11 元，截止 2020 年 12 月 31 日，保证金余额为 47,765.50 元；

截至 2020 年 12 月 31 日，九江市腾艺装饰工程有限公司与本公司及子公司医用工程存在建设工程施工合同纠纷案，因诉讼事项本公司工商银行东门支行账号尾数为 1223 和 3311 银行存款被冻结被冻结 17,900,000.00 元；

子公司合肥普尔德与苏州优久服装科技有限公司加工合同纠纷案，因诉讼事项被法院冻

结款项 2,060,000.00 元，截止 2021 年 2 月 5 日已达成和解协议。

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司以人民币 60,350,000.00 元银行保证金存款为质押，为渭南市第二医院与平安银行股份有限公司深圳分行于 2019 年 6 月 5 号签订的编号为平银深分战三固贷字 20190514 第 001 号的固定资产贷款合同提供质押担保，担保到期日为 2024 年 6 月 1 日，参见附注十一（二）4.质押担保。

（2）投资性房地产、固定资产、无形资产

1) 2018 年 11 月 15 日，子公司江西尚荣与中国工商银行深圳东门支行签订编号为 0400000005-2018 年(东门)字 00097 号的《固定资产借款合同》，签订编号为 0400000005-2018 年（抵押）0001 号的《抵押合同》，约定以不动产（权属证明“赣（2018）南昌县不动产权第 0035945、0035946、0035947、0035948、0035949、0035950 号”）作为抵押，获取借款金额为人民币 300,000,000.00 元；

截至 2020 年 12 月 31 日，该项投资性房地产抵押物原值为 300,698,077.22 元，账面价值为 276,797,743.76 元。

2) 2019 年 11 月 13 日，子公司合肥普尔德以房屋建筑物（权利证书编号为“房地产权合产 327819 号”“房地产权合产 8110081714 号”）和建设用地使用权（权利证书编号为“合新站国用 2011 第 26 号”）作为抵押，与建设银行合肥滨湖新区支行签订编号为建合滨新最高额抵 2019003 号的《最高额抵押合同》，获取人民币 26,000,000.00 元抵押借款额度，

截至 2020 年 12 月 31 日，上述涉及抵押物的余额列示如下：投资性房地产（权利证编号“房地产权合产 327819 号”）原值为 13,115,966.88 元，余额为 5,941,489.68 元；固定资产（权利证编号“房地产权合产 8110081714 号”）原值为 7,190,005.84 元，余额为 4,799,328.90 元；无形资产（权利证书编号为“合新站国用 2011 第 26 号”）原值为 19,001,283.14 元，余额为 15,837,170.80 元。

（3）固定资产

2020 年 4 月 3 日，子公司合肥普尔德以房屋建筑物（权利证书编号为“房地产权证合字第 8110247029 号”“房地产权证合字第 8110247031 号”“房地产权证合字第 8110247030 号”作为抵押，与华夏银行合肥金屯支行签订编号为 HF06（高抵）2020002 号的《最高额抵押合同》，获取人民币 23,000,000.00 元抵押借款额度，最高额抵押合同期限为 2020 年 4 月 3 日至 2023 年 4 月 3 日，同日，与前述银行签订编号为 HF06（高融）2020005 号的《最高额融资合同》，获得最高融资额度为 23,000,000.00 元

截至 2020 年 12 月 31 日，上述所涉及固定资产抵押物原值为 25,243,608.21 元，余额为 13,573,342.48 元。

（4）长期股权投资

本公司于 2018 年审议通过了与中国工商银行股份有限公司深圳东门支行签订最高额授

信合同，获取人民币 23,680.00 万元授信额度（其中，非专项授信额度为人民币 18,600.00 万元整（流贷额度 10,000.00 万元）；专项授信额度为人民币 5,080.00 万元整（项目贷款额度 3,080.00 万元，非融资类担保额度 2,000.00 万元）），以本公司持有的账面价值为 9,000.00 万元合肥普尔德 55%股权为质押，并由本公司实际控制人梁桂秋先生提供个人连带责任保证担保。

注释58. 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

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	45,555,229.50	6.5249	297,243,316.96
欧元	52,859.38	8.025	424,196.52
港币	9,731.43	0.8416	8,189.97
缅甸元	82,769,192.70	0.0049	405,569.04
英镑	0.10	8.8903	0.89
应收账款			
其中：美元	45,392,083.16	6.5249	296,178,803.41
港币	40,276.63	0.8416	33,896.81
其他应收款			
其中：美元	1,435,825.00	6.5249	9,368,614.54
港币	84,879.25	0.8416	71,434.38
缅甸元	41,490,000.00	0.0049	203,301.00
应付账款			
其中：美元	6,341,697.18	6.5249	41,378,939.93
港币	306,776.11	0.8416	258,182.77
缅甸元	156,500.00	0.0049	766.85
其他应付款			
其中：美元	4,565,879.28	6.5249	29,791,905.71
港币	7,851,011.69	0.8416	6,607,411.44
缅甸元	4,337,000.00	0.0049	21,251.30

注释59. 政府补助

1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	5,602,600.00	5,819,564.81	详见附注五注释 33
计入其他收益的政府补助	8,585,173.56	8,585,173.56	详见附注五注释 46

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入营业外收入的政府补助	---	---	详见附注五注释 52
冲减成本费用的政府补助	640,000.00	640,000.00	详见本注释
合计	14,827,773.56	15,044,738.37	---

2. 政府补助说明

2020 年 9 月 24 日，根据安徽省《疫情防控专项贷款财政贴息申报通知》，控股子公司合肥普尔德收到由合肥市包河区财政国库支付中心以及合肥高新技术产业开发区财政国库支付中心发放的疫情防控专项贷款财政贴息，金额分别为 325,000.00 元以及 315,000.00 元，共计 640,000.00 元，冲减账面财务费用—利息支出科目。

七、合并范围的变更

(一) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款（万元）	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额（万元）
苏州吉美瑞	18,095.63	87.2617	股权置换	2020-12-11	详见下述说明	(1,059.11)

续：

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值（万元）	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
苏州吉美瑞	87.2617	4,577.89	---	---	---	---

说明 1：资产置换协议

本公司直接持有吉美瑞 19.2445% 的股份，子公司锦洲医械持有其 68.0172% 的股份，2020 年 12 月 11 日，本公司、锦洲医械与康力骨科签署了《苏州市康力骨科器械有限公司与苏州吉美瑞医疗器械股份有限公司股东之增发股权购买资产协议》，约定康力骨科向本公司及子公司锦洲医械合计增发 19.1976% 的股权作为对价收购本公司及锦洲医械合计持有吉美瑞 87.2617% 的股份。

说明 2：丧失控制权时点的确定依据

1、2020 年 12 月 11 日，本公司、锦洲医械与康力骨科签署了《苏州市康力骨科器械有

限公司与苏州吉美瑞医疗器械股份有限公司股东之增发股权购买资产协议》

2、2020 年 12 月 11 日，本公司召开了第六届董事会第十八次会议，会议审议通过了《关于公司资产置换的议案》并于 2020 年 12 月 12 日进行了公告

(二)其他原因的合并范围变动

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	取得方式	主要经营范围
尚荣物业	安徽省	安徽省	物业服务业	设立	物业管理；生活清洗、消毒服务；专业保洁服务；酒店管理；其他会议、展览及相关服务；洗衣服务；自有商业房屋租赁；家政保洁服务；家政服务；餐饮管理；餐饮服务；住宿服务；单位后勤管理服务；园林绿化工程；水电工程；花卉租摆；空调修理服务；电子商务信息咨询；计算机软、硬件开发；老年人护理服务；日用品批发（含互联网批发）；日用品零售(含互联网零售)；酒、饮料及茶叶零售(含互联网零售)；卷烟、雪茄烟零售；家用电器及电子产品零售；金属材料销售(含互联网销售)；汽车市场管理服务；票务事务代理。（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）

八、在其他主体中的权益

(一)在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
医用工程	深圳市	深圳市	医疗工程	100.00	---	同一控制下企业合并
中泰华翰	深圳市	深圳市	建筑工程设计与咨询	---	60.00	非同一控制下企业合并
尚荣后勤	深圳市	深圳市	医院后勤托管	100.00	---	设立
荣昶科技	深圳市	深圳市	医疗系统技术服务	100.00	---	设立
布兰登	深圳市	深圳市	医疗系统软件开发	100.00	---	设立
华荣健康	深圳市	深圳市	医疗设备开发	---	60.00	设立
尚荣广锐	南昌县	南昌县	医疗设备的产品开发、生产及销售	---	100.00	设立
广东尚荣	广州市	广州市	土木工程	100.00	---	非同一控制下企业合并
江西尚荣	南昌县	南昌县	实业	100.00	---	设立
合肥普尔德	合肥市	合肥市	生产医疗用品	55.00	---	非同一控制下企业合并
安徽瑞洁	合肥市	合肥市	生产医疗用品	---	55.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
六安尚荣	六安市	六安市	生产医疗用品	---	55.00	非同一控制下企业合并
庐江百士德	庐江县	庐江县	生产医疗用品	---	55.00	非同一控制下企业合并
安徽普尔德	巢湖市	巢湖市	生产医疗用品	---	55.00	设立
深圳普尔德	深圳市	深圳市	生产医疗用品	---	55.00	设立
安徽尚德	六安市	六安市	生产医疗用品	---	55.00	设立
合肥科尔曼	合肥市	合肥市	生物技术研发	---	55.00	设立
普尔德材料	六安市	六安市	医疗设备的产品开发、生产及销售	---	55.00	设立
香港尚荣	香港	香港	进出口贸易	100.00	---	设立
普尔德控股	香港	香港	医疗用品购销	---	55.00	非同一控制下企业合并
普尔德卫材(注 1)	合肥市	合肥市	生产医疗用品	---	35.75	非同一控制下企业合并
普尔德实业(注 2)	香港	香港	贸易	---	46.75	非同一控制下企业合并
SINO YANGON	缅甸	缅甸	生产医疗用品	---	55.00	设立
尚荣兰卡	英属维京群岛	英属维京群岛	海外贸易及工程	---	100.00	设立
锦洲医械	张家港市	张家港市	生产医疗用品	66.21	---	非同一控制下企业合并
尚荣投资	深圳市	深圳市	投资兴办医疗卫生机构	100.00	---	设立
尚荣康源	深圳市	深圳市	医疗设备开发	---	51.00	设立
尚荣仁艾	秦皇岛市	秦皇岛市	药品、食品、保健品批发销售	---	60.00	非同一控制下企业合并
秦皇岛医管	秦皇岛市	秦皇岛市	投资和管理医疗卫生机构	---	66.70	设立
富平医管	富平县	富平县	投资和管理医疗卫生机构	---	52.02	设立
重庆尚荣	重庆市	重庆市	健康产业园基础设施建设、运营、管理	---	80.00	设立
尚荣天怡	深圳市	深圳市	医疗器械批发销售	---	51.00	设立
金寨尚荣	金寨县	金寨县	医院经营管理	---	55.00	设立
安徽尚荣	合肥市	合肥市	生产医疗用品及医院投资	100.00	---	设立
尚荣物业	合肥市	合肥市	物业服务业		100.00	设立
尚荣健亚	合肥市	合肥市	医疗设备研发、生产及销售	---	100.00	设立
福安佳荣	福安市	福安市	投资和管理医疗卫生机构	51.00	48.98	设立

注 1： 本公司通过香港尚荣间接持有普尔德控股公司 55%的股权比例，普尔德控股公司持有普尔德卫材公司 65%的股权比例，本公司间接持有普尔德卫材公司 35.75%的股权比例；

注 2：本公司通过香港尚荣间接持有普尔德控股公司 55%的股权比例，普尔德控股公司持有普尔德实业公司 85%的股权比例；本公司间接持有普尔德实业公司 46.75%的股权比例。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
合肥普尔德	45.00	55,262,666.59	13,925,790.14	151,033,014.55	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

这些子公司的主要财务信息为本公司内各企业之间相互抵消前的金额，但经过了合并日公允价值及统一会计政策的调整：

项目	期末余额
	合肥普尔德
流动资产	340,539,386.19
非流动资产	323,546,598.79
资产合计	664,085,984.98
流动负债	348,314,294.10
非流动负债	32,286,652.01
负债合计	380,600,946.11
营业收入	1,248,287,238.43
净利润	64,583,764.74
综合收益总额	64,583,764.74
经营活动现金流量	112,312,912.18

续：

项目	期初余额
	合肥普尔德
流动资产	386,503,831.46
非流动资产	260,344,890.92
资产合计	646,848,722.38
流动负债	398,724,502.32
非流动负债	4,355,024.28
负债合计	403,079,526.60
营业收入	937,489,893.17
净利润	21,741,719.55
综合收益总额	21,741,719.55
经营活动现金流量	75,783,024.68

(二)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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
苏州市康力骨科器械有限公司	江苏省张家港市	江苏省张家港市	设备制造业	4.23	9.91	权益法

本公司于 2020 年 12 月处置吉美瑞, 进行股权置换, 并获得苏州康力骨科的 14.14% 股份 (本公司持有 4.23 的股份, 控股子公司锦洲医械持有 14.96 的股份), 由于接近于资产负债表日处理, 苏州康力骨科本期的财务数据对本公司影响较小, 不单独进行披露。

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	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	---	---
下列各项按持股比例计算的合计数	---	---
净利润	---	---
其他综合收益	---	---
综合收益总额	---	---
联营企业投资账面价值合计	231,979,243.62	17,099,475.13
下列各项按持股比例计算的合计数	---	---
净利润	(3,206,637.05)	(3,851,576.16)
其他综合收益	---	---
综合收益总额	---	---

3. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期末确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
康源医疗设备股份有限公司	2,803,395.13	797,687.04	3,601,082.17
合计	2,803,395.13	797,687.04	3,601,082.17

4. 与合营企业投资相关的未确认承诺

本公司无需要披露的承诺事项。

5. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司不存在需要披露的或有事项。

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、借款、应收款项、应付款项及可转换债券等。在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险, 以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所

述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。除附注十一（五）关联方交易、附注十二(二)资产负债表日存在的的重要或有事项所载本公司作出的财务担保外，本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻

性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估。

截止 2020 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

账龄	账面余额	减值准备
应收账款	957,128,691.81	249,808,878.77
其他应收款	133,533,211.35	30,397,406.00
合计	1,090,661,903.16	280,206,284.77

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司对外提供财务担保的金额为 59,455.28 万元，财务担保合同的具体情况参见“附注十二（二）2、对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响”。本公司管理层评估了担保项下相关借款的逾期情况、相关借款人的财务状况及其所处行业的经济形势，认为自该部分财务担保合同初始确认后，相关信用风险未显著增加。因此，本公司按照相当于上述财务担保合同未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备。报告期内，本公司的评估方式与重大假设并未发生变化。根据本公司管理层的评估，相关财务担保无重大预期减值准备。

本公司的主要客户为 MEDLINE INDUSTRIES INC 集团、MULTIGATE MEDICAL PRODUCTS PTY LTD 以及澄城县医院等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。截止 2020 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 39.93% (2019 年：35.24%)。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额				合计
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债					
短期借款	142,835,692.19	---	---	---	142,835,692.19
应付票据	25,702,841.08	---	---	---	25,702,841.08

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	合计
应付账款	441,205,739.48	---	---	---	441,205,739.48
其他应付款	121,265,464.16	---	---	---	121,265,464.16
其他流动负债	2,580,023.30	---	---	---	2,580,023.30
长期借款	39,169,906.30	29,344,069.69	73,791,883.97	40,000,000.00	182,305,859.96
应付债券	7,325,420.37	177,267,610.74	---	---	184,593,031.11
合计	780,085,086.88	206,611,680.43	73,791,883.97	40,000,000.00	1,100,488,651.28

(三) 市场风险

1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元、港币和缅甸元）依然存在汇率风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险；为此，本公司可能会以签署远期外汇合约或货币互换合约方式来达到规避汇率风险的目的。

(1) 本年度公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(2) 截止 2020 年 12 月 31 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					合计
	美元项目	欧元项目	港币项目	缅甸元项目	英镑	
外币金融资产：						
货币资金	297,243,316.96	424,196.52	8,189.97	405,569.04	0.89	298,081,273.38
应收账款	296,178,803.41	---	33,896.81	---	---	296,212,700.22
其他应收款	9,368,614.54	---	71,434.38	203,301.00	---	9,643,349.92
小计	602,790,734.91	424,196.52	113,521.16	608,870.04	0.89	603,937,323.52
外币金融负债：						
应付账款	41,378,939.93	---	258,182.77	766.85	41,637,889.55	83,275,779.10
其他应付款	29,791,905.71	---	6,607,411.44	21,251.30	36,420,568.45	72,841,136.90
小计	71,170,845.64	---	6,865,594.21	22,018.15	78,058,458.01	156,116,916.00

(3) 敏感性分析：

截止 2020 年 12 月 31 日，对于本公司各类美元、欧元、缅甸元及港币金融资产和美元、欧元、缅甸元及港币金融负债，如果人民币对美元、欧元、缅甸元及港币升值或贬值 10%，其他因素保持不变，则本公司将减少或增加净利润约 44,782,040.75 元(2019 年度约

4,680,999.73 元)。

2. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

十、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2020 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第 3 层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	期末公允价值			
	第 1 层次	第 2 层次	第 3 层次	合计
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计	---	121,065,030.23	---	121,065,030.23
权益工具投资	---	---	---	---
债务工具-银行理财产品	---	121,065,030.23	---	121,065,030.23
资产合计	---	121,065,030.23	---	121,065,030.23

十一、关联方及关联交易

(一) 本企业的实际控制人情况

控股股东名称	地址	身份证号码	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
梁桂秋	深圳市	44030119630304****	31.25	31.25

梁桂秋先生系本公司创始人，直接持有本公司 31.25%的股份，为本公司的实际控制人

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（三）在合营安排或联营企业中的权益。

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	与本公司关系
合肥美迪普医疗卫生用品有限公司	控股子公司合肥普尔德之联营企业
康源医疗设备股份有限公司	全资子公司香港尚荣之联营企业
深圳市北银尚荣医疗产业投资合伙企业（有限合伙）	全资子公司尚荣投资之联营企业
深圳尚云科技有限公司	全资子公司荣昶科技之联营企业
苏州市康力骨科器械有限公司	本公司及子公司锦洲医械联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
梁桂欢	实际控制人之妹
陈建忠	实际控制人之妹夫
梁昆	控股子公司合肥普尔德之法定代表人
严德正	控股子公司合肥普尔德之董事
张杰锐	全资子公司医用工程之法定代表人
芦振波	公司监事
富平中西医结合医院	控股子公司富平医管投资的项目
秦皇岛市广济医院（秦皇岛市第二医院）	控股子公司秦皇岛医管投资的项目

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
康源医疗设备股份有限公司	医疗设备采购	1,228,757.18	77,249.78

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥美迪普医疗卫生用品有限公司	医疗用品采购	---	4,282.25
合计	---	1,228,757.18	81,532.03

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
康源医疗设备股份有限公司	医疗设备	109,026.55	185,389.03
富平县中西医结合医院（富平县中医医院）	工程款、设计服务、信息化服务、托管服务	15,601,248.97	66,410,329.66
秦皇岛市第二医院	建筑安装收入	---	8,093.41
秦皇岛市广济医院	工程款、设计服务	---	1,004,818.09
合肥美迪普医疗卫生用品有限公司	销售医疗用品、提供加工服务	1,140,130.88	540,692.73
合计	---	16,850,406.40	68,149,322.92

4. 关联担保情况

（1）本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
江西尚荣投资有限公司*1	300,000,000.00	2019-10-14	2029-10-13	否
广东尚荣工程总承包有限公司*2	50,000,000.00	2019-11-15	2020-11-14	否
深圳市尚荣医用工程有限公司*2	50,000,000.00	2019-11-15	2020-11-14	否
深圳市尚荣医用工程有限公司*3	30,000,000.00	2020-4-8	2021-4-7	否
广东尚荣工程总承包有限公司*3	40,000,000.00	2020-4-8	2021-4-7	否
福安市佳荣建设投资有限公司*4	170,000,000.00	2020-5-25	2031-5-24	否
深圳市尚荣医用工程有限公司*5	70,000,000.00	2020-12-28	2021-12-27	否
合计	710,000,000.00	---	---	---

关联担保情况说明：

*1 经本公司 2019 年 9 月 27 日召开第六届董事会第七次临时会议以及 2019 年 10 月 14 日召开的 2019 年第三次临时股东大会审议通过，子公司江西尚荣因“健康产业综合体项目（一期）”建设资金需求，向中国工商银行股份有限公司深圳分行申请项目贷款为人民币 30,000.00 万元，本公司提供连带责任保证担保，保证期间为最后一笔借款合同履行期限届满之日后两年，并由本公司实际控制人梁桂秋先生承担个人连带责任保证；在前期用地阶段，满足在建工程抵押办理条件时，需追加办理在建工程抵押，在项目建成办妥房产证后以房产证抵押。

*2 经本公司 2019 年 10 月 25 日召开第六届董事会第八次临时会议以及 2019 年 11 月 15 日召开的 2019 年第四次临时股东大会审议通过，本公司向平安银行股份有限公司深圳分行

（以下简称“平安银行”）申请综合授信额度人民币叁亿元整(300,000,000.00)（敞口不超过 1.8 亿元），该综合授信额度部分转给子公司医用工程和子公司广东尚荣各人民币伍仟万元整(50,000,000.00)，用于流动资金贷款、银行承兑汇票、国内信用证、境内工程类保函等业务，期限为 12 个月，转授信由公司提供连带责任担保，综合授信额度由公司大股东梁桂秋先生承担个人连带责任担保。

*3 经本公司 2020 年 3 月 19 日召开第六届董事会第十四次临时会议以及 2020 年 4 月 8 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过，同意全资子公司深圳市尚荣医用工程有限公司向北京银行股份有限公司深圳分行申请综合授信额度人民币叁仟万元整(30,000,000.00)，并由公司提供连带责任保证担保（连带保证责任的金额合计不超过人民币叁仟万元整（30,000,000.00 元），银行承兑汇票保证金比例不低于 30%，同时，由公司大股东梁桂秋先生提供个人连带责任保证担保。

另外，会议审议通过公司全资子公司广东尚荣工程总承包有限公司向北京银行股份有限公司深圳分行申请综合授信额度肆仟万元整(40,000,000.00)，并由公司提供连带责任保证担保（连带保证责任的金额合计不超过人民币肆仟万元整（40,000,000.00 元）），银行承兑汇票保证金比例不低于 30%，同时，由公司大股东梁桂秋先生提供个人连带责任保证担保。

*4 经本公司 2020 年 5 月 13 日第六届董事会第十五次临时会议以及 2020 年 5 月 25 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过，子公司福安市佳荣建设投资有限公司（以下简称“福安佳荣”）向中国农业发展银行福安市支行（以下简称“福安农发行”）申请固定资产贷款人民币壹亿柒仟万元整(170,000,000.00)，公司为上述授信额度提供全额连带责任保证担保。

*5 经本公司 2020 年 12 月 11 日第六届董事会第十八次临时会议以及 2020 年 12 月 28 日召开的 2020 年第五次临时股东大会审议通过，全资子公司深圳市尚荣医用工程有限公司向中国工商银行股份有限公司深圳东门支行（以下简称“工商银行”）申请最高授信额度人民币柒仟万元整(70,000,000.00 元)。本公司为该最高授信额度提供不超过人民币柒仟万元（70,000,000.00 元）的最高额连带责任保证，在发生开立银承、保函、信用证等具体业务时公司须交纳保证金，保证金比例不低于 10%，同时，由公司大股东梁桂秋先生承担个人无限连带责任保证。

（2）本公司作为被担保方

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司实际控制人梁桂秋为本公司取得银行买方信贷额度、综合授信额度等提供个人保证，担保金额合计为人民币 53,137.79 万元。

5. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆出资金

关联方	拆出金额	起始日	到期日	说明
富平中西医结合医院 (富平县中医医院)	14,587,949.00	2020-3-18	2022-12-30	注 1
合计	14,587,949.00	---	---	---

注 1: 本公司与富平中西医结合医院 2020 年签订借款合同, 向富平中西医结合医院出借资金共计 14,587,949.00 元用于支付深圳北银尚荣医疗产业投资合伙企业(有限合伙)优先级 LP 固定收益及经营周转需要, 并约定借款期限不超过两年, 在 2022 年 12 月 30 日前全部还清, 于 2021 年 12 月 31 日前还款的部分不计息, 从 2022 年 1 月 1 日开始, 未还款部分按年利率 4.90% 计算利息。

6. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,458,621.23	4,169,093.20

7. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	合肥美迪普医疗卫生用品有限公司	---	---	40,442.56	2,022.13
	富平中西医结合医院 (富平县中医医院)	41,611,621.06	5,805,581.05	31,246,620.07	325,082.00
	秦皇岛市广济医院(秦皇岛市第二医院)	9,809,768.36	3,969,266.51	15,828,247.51	2,308,236.80
	康源医疗设备股份有限公司	123,200.00	6,160.00	---	---
其他应收款					
	梁昆	---	---	74,695.31	20,530.04
	严德正	---	---	74,695.31	20,530.04
	梁桂欢	130,000.00	6,500.00	---	---
	深圳市北银尚荣医疗产业投资合伙企业(有限合伙)	1,420.00	142.00	1,420.00	71.00
	康源医疗设备股份有限公司	1,261,698.00	259,644.90	1,218,000.00	148,400.00
	富平中西医结合医院 (富平县中医医院)	15,162,948.84	801,897.44	575,000.00	32,500.00

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	梁桂欢	19,710.26	19,498.14
	张杰锐	315,099.61	315,099.61
	合肥美迪普医疗卫生用品有限公司	4,967.40	4,967.40
	康源医疗设备股份有限公司	1,717,279.20	420,646.15
其他应付款			
	秦皇岛市广济医院（秦皇岛市第二医院）	26,503,881.41	26,044,381.41
	芦振波	---	51,333.00
预收款项			
	富平中西医结合医院（富平县中医医院）	805,356.00	600,910.00

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

截至 2020 年 12 月 31 日，与本公司重大的经营租赁有关的信息如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	268,642.50
合计	268,642.50

2. 其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况（应说明内容、金额及其影响）

项目	余额	受限原因
货币资金	182,889,167.05	详见附注六注释 57.所有权或使用权受到限制的资产
投资性房地产	276,797,743.76	作为借款抵押物
固定资产	18,372,671.38	作为借款抵押物
无形资产	15,837,170.80	作为借款抵押物
长期股权投资	90,000,000.00	作为借款抵押物
合计	583,896,752.99	---

除存在上述承诺事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
山东鲁亿通智能电气股份有限公司	广东尚荣	---	合同纠纷	富平县人民法院	4,374,156.80	一审审理中
九江市腾艺装饰工程有限公司	本公司、医用工程、上饶市立医院	---	建设工程施工合同纠纷	上饶市中级人民法院	27,116,252.19	发回重审的一审审理中
白银市白银区第二建筑工程公司	广东尚荣、兰州新区医养投资建设发展有限公司	---	建设工程合同纠纷	兰州市中级人民法院	14,173,659.36	一审审理中
广东尚荣	兰州新区医养投资建设发展有限公司	白银市白银区第二建筑工程公司、兰州新区卫计和食品药品监督管理局	建设工程合同纠纷	兰州市中级人民法院	23,776,471.64	一审审理中
中泰华翰	兰州新区医养投资建设发展有限公司	兰州新区卫计和食品药品监督管理局	建设工程合同纠纷	兰州市中级人民法院	10,867,130.00	一审审理中
罗志成	本公司、医用工程、九江市腾艺装饰工程有限公司	---	建设工程施工合同纠纷	上饶市信州区人民法院	1,835,981.17	中止审理
上海春川建筑劳务有限公司	广东尚荣、金寨县人民医院	---	建设工程分包合同纠纷	金寨县人民法院	8,044,566.48	二审审理中
深圳市桑尼博克科技有限公司	医用工程	---	合同纠纷	新疆维吾尔自治区人民医院	2,413,800.00	维持一审判决
岳国文	本公司、兴华建工集团股份有限公司	---	劳务合同纠纷	南江县人民法院	4,122,962.99	发回重审的一审审理中
广东尚荣	获嘉县中医院	---	建设工程合同纠纷	新乡市中级人民法院	41,564,235.09	二审审理中
获嘉县中医院	广东尚荣	---	建设工程合同纠纷	新乡市中级人民法院	8,658,571.20	二审审理中
商丘市腾达建筑劳务有限公司	广东尚荣、宁陵县妇幼保健院	---	合同纠纷	宁陵县人民法院	10,758,300.00	二审审理中
广东尚荣	商丘市腾达建筑劳务有限公司	---	合同纠纷	宁陵县人民法院	5,365,034.83	二审审理中

深圳市尚荣医疗股份有限公司
2020 年度
财务报表附注

原告	被告	第三人	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
安徽永成基础工程有限公司	广东尚荣	---	工程分包合同纠纷	金寨县人民法院	2,987,500.00	二审审理中
广东尚荣	安徽永成基础工程有限公司	---	工程分包合同纠纷	金寨县人民法院	1,376,900.00	二审审理中
兴华建工集团股份有限公司	本公司、通江县人民医院	---	建设工程合同纠纷	巴中市中级人民法院	60,650,344.19	一审胜诉，对方上诉
四川诚奥电梯有限公司	资阳市雁江区中医医院、本公司、广西华南建设集团有限公司	---	建设工程分包合同纠纷	资阳市雁江区人民法院	1,944,000.00	一审审理中
金寨县鹏飞金属材料有限公司	广东尚荣	---	买卖合同纠纷	金寨县人民法院	1,240,629.23	一审审理中
孟津盛世医院有限公司	广东尚荣、本公司	---	建设工程合同纠纷	孟津县人民法院	2,396,444.44	一审审理中
河北华宁土木工程有限公司	广东尚荣、秦皇岛市广济医院管理有限公司	---	建设工程施工合同纠纷	秦皇岛市北戴河新区人民法院	1,491,387.00	一审审理中
李海潮	医用工程	---	建设工程施工合同纠纷	商南县人民法院	928,156.03	一审审理中
苏州优久服装科技有限公司	合肥普尔德	---	加工合同纠纷	江苏省常熟市人民法院	2,055,690.50	一审审理中

2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

为关联方提供担保详见“本附注十一、（五）关联方交易之 4、关联担保情况”

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司为非关联方单位提供保证情况如下：

买方信贷形成的担保：

（1）平安银行股份有限公司深圳分行

2017 年 3 月 7 日，本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订买方信贷额度合同（合同编号：平银深分战三买方授信字 20170307 第 001 号），取得买方信贷额度人民币 5 亿元，专项用于借款人向本公司购买医疗设备及相关医用工程服务，额度项下单笔贷款金额不超过本公司与借款人所签订购销合同金额的 70%，贷款期限最长不超过 7 年，额度有效期为 2 年。本公司为该信贷额度提供贷款额 15%的保证金、人民币 1 亿元的最高额保证担保，公司实际控制人梁桂秋先生为该买方信贷提供人民币 5 亿元的最高额保证担保，担保期限为最后一笔借款合同履行期限届满之日后两年。

截至 2020 年 12 月 31 日，在平安银行股份有限公司深圳分行向本公司提供买方信贷额度下，借款人申请的银行贷款余额为人民币 6,250.00 万元，本公司对外担保的金额达担保上限人民币 6,250.00 万元，本公司存入的保证金余额为人民币 2,239.07 万元。

（2）北京银行股份有限公司深圳分行

2018 年 9 月 7 日，本公司与北京银行股份有限公司深圳分行续签综合授信合同（合同编号：0498550），取得综合授信额度人民币 6 亿元，其中人民币贷款额度 1 亿元，每笔贷款的期限最长不超过 24 个月；人民币汇票承兑额度 1 亿元，保函额度折合人民币 1 亿元，每笔保函约定的有效期最长不超过 12 个月；买方信贷额度 5 亿元（买方信贷合同编号：0498550-002），其项下每笔贷款期限最长不超过 6 年，提款期为自合同订立日起 24 个月，额度为可循环额度。公司实际控制人梁桂秋先生为该综合授信提供人民币 6 亿元的最高额保证担保，保证期间为主合同下的债务履行期届满之日起两年。2018 年 9 月 7 日，本公司与北京银行股份有限公司深圳分行续签买方信贷额度合同，对上述买方信贷额度 5 亿元进行具体约定，该信贷额度专项用于借款人向本公司购买医疗设备、医疗系统工程及相关服务，额度项下单笔、单户贷款金额不超过 10,000.00 万元且不超过本公司与借款人所签订购销合同金额的 70%，每笔贷款期限最长不超过 72 个月，额度有效期为 12 个月。本公司为该信贷额度存入不低于每笔贷款金额 15%的保证金，提供以人民币 1 亿元为限的连带责任保证担保，保证期间为合同项下最后一笔买方信贷借款合同履行期限届满之日后两年。

截至 2020 年 12 月 31 日，在北京银行股份有限公司深圳分行向本公司提供买方信贷额度下，借款人申请的银行贷款余额为人民币 9,505.42 万元，本公司对外担保的金额达担保上限人民币 9,505.42 万，本公司存入的放款保证金余额为人民币 2,021.36 万元。

(3) 兴业银行股份有限公司深圳分行

2016 年 4 月 14 日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳龙岗支行、安龙县人民医院签订协议书（协议编号：兴银深龙岗合作字（2016）第 0239 号），安龙县人民医院作为借款人向银行申请贷款，贷款金额为人民币 4,900.00 万元，该贷款专为支付本公司与安龙县人民医院签署的《安龙县人民医院整体迁建项目后续装饰、安装工程及设备采购融资建设合同》中的服务及设备款，本公司按银行发放贷款金额的 15%存入保证金，承诺安龙县人民医院本息逾期将承担无条件回购及连带保证责任，公司实际控制人梁桂秋先生承担连带保证责任。

2017 年 11 月 17 日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳龙岗支行、卫辉市人民医院签订协议书（协议编号：兴银深龙岗合作字（2017）第 0298 号），卫辉市人民医院作为借款人向银行申请贷款，贷款金额为人民币 2,450.00 万元，该贷款专为支付本公司与卫辉市人民医院签署的《卫辉市人民医院三期工程及设备配置项目整体建设合同》中的服务及设备款，本公司按银行发放贷款金额的 15%存入保证金，承诺安龙县人民医院本息逾期将承担无条件回购及连带保证责任，公司实际控制人梁桂秋先生承担连带保证责任。

2018 年 5 月 2 日，本公司与兴业银行股份有限公司深圳龙岗支行、渭南市第二医院签订协议书（协议编号：兴银深龙岗合作字（2018）第 0024 号），渭南市第二人民医院作为借款人向银行申请贷款，贷款金额为人民币 5,000.00 万元，该贷款专为支付本公司与渭南市第二人民医院签署的《陕西省渭南市第二人民医院住院综合楼建设项目融资建设合同》和《陕西省渭南市第二人民医院眼科楼建设项目融资建设合同》中的服务及设备款，本公司按银行发放贷款金额的 15%存入保证金，承诺渭南市第二人民医院本息逾期将承担无条件回购及连带保证责任，公司实际控制人梁桂秋先生承担连带保证责任。

截至 2020 年 12 月 31 日，在兴业银行股份有限公司深圳龙岗支行向本公司提供买方信贷额度下，借款人申请的银行贷款余额为人民币 5,774.24 万元，本公司对外担保的金额为人民 5,774.24 万元，本公司存入的放款保证金余额为人民币 1,785.00 万元。

(4) 宁波银行股份有限公司深圳分行

2015 年 1 月 28 日，本公司与宁波银行股份有限公司深圳分行、商南县医院签订协议书，商南县医院作为借款人向银行申请贷款，贷款金额为人民币 5,000.00 万元，该贷款专为支付本公司与商南县医院签署的《陕西省商南县医院整体迁建项目融资代建建设合同》中的服务及设备款，本公司按银行发放贷款金额的 15%存入保证金，承诺商南县医院本息逾期将承担无条件回购责任，并由本公司及公司实际控制人梁桂秋先生提供连带责任保证。

2018 年 9 月 17 日，本公司与宁波银行股份有限公司深圳分行、丹凤县中医院签订协议书，丹凤县中医院作为借款人向银行申请贷款，贷款金额为人民币 4,000.00 万元，该贷款专为支付本公司与丹凤县中医院签署的《机械设备/工程车辆分期还款借款合同》中的服务及

设备款，本公司按银行发放贷款金额的 15%存入保证金，承诺丹凤县中医院本息逾期将承担无条件回购责任，并由本公司及公司实际控制人梁桂秋先生提供连带责任保证。

2019 年 12 月 5 日，本公司与宁波银行股份有限公司深圳分行、渭南市第二医院签订协议书，渭南市第二医院作为借款人向银行申请贷款，贷款金额为人民币 2,000.00 万元，该贷款专为支付本公司与渭南市第二医院签署的《渭南市第二医院医疗设备设施补充采购项目》中的服务及设备款，本公司按银行发放贷款金额的 15%存入保证金，承诺渭南市第二医院本息逾期将承担无条件回购责任，并由本公司及公司实际控制人梁桂秋先生提供连带责任保证。

截至 2020 年 12 月 31 日，在宁波银行股份有限公司深圳分行向本公司提供买方信贷额度下，借款人申请的银行贷款余额为人民币 5,919.89 万元，本公司对外担保的金额为人民币 5,919.89 万元，本公司存入的放款保证金余额为人民币 1,370.00 万元。

（5）中国民生银行股份有限公司深圳分行

2016 年 8 月 4 日，本公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行签订综合授信合同（合同编号：2016 年深上步综额字第 003 号），取得最高授信额度人民币 1 亿元，有效使用期限自 2016 年 8 月 4 日至 2017 年 8 月 4 日，其中本公司可提用额度不超过 7,000.00 万元，用于原材料采购等日常经营性支出；国内买方信贷额度不超过 1 亿元，专项用于本公司承接的医院建设项目，由项目医院提款，贷款金额不得超过对应的项目建设合同总额的 70%，贷款期限不得超过 7 年，单笔业务由本公司按照贷款金额的 15%提供保证金质押担保。

2016 年 12 月 28 日，本公司与民生银行股份有限公司深圳分行签订保证合同（合同编号 2016 年深上步固贷字第 001 号），山阳县人民医院作为借款人向银行申请贷款，贷款金额为人民币 3,000.00 万元，该贷款专为支付本公司与山阳县人民医院签署的《固定资产借款合同》中的服务及设备款，本公司按银行发放贷款金额的 15%存入保证金，承诺山阳县人民医院本息逾期将承担无条件回购责任，并由本公司及公司实际控制人梁桂秋先生提供连带责任保证。

2018 年 1 月 15 日，本公司与民生银行股份有限公司深圳分行签订保证合同（合同编号 2017 年深上步固贷字第 002 号），澄城县医院作为借款人向银行申请贷款，贷款金额为人民币 4,000.00 万元，该贷款专为支付本公司与澄城县医院签署的《固定资产借款合同》中的服务及设备款，本公司按银行发放贷款金额的 15%存入保证金，承诺澄城县医院本息逾期将承担无条件回购责任，并由本公司及公司实际控制人梁桂秋先生提供连带责任保证。

截至 2020 年 12 月 31 日，在中国民生银行股份有限公司深圳分行向本公司提供买方信贷额度下，借款人申请的银行贷款余额为人民币 5,067.00 万元，本公司对外担保的金额为人民币 5,067.00 万元，本公司存入的保证金余额为人民币 1,087.13 万元，并由本公司及公司实际控制人梁桂秋先生提供连带责任保证。

(6) 杭州银行股份有限公司深圳分行

2018 年 3 月 30 日,本公司与杭州银行股份有限公司深圳分行签订买方信贷额度合同(合同编号: 2017SC00003620-01),取得买方信贷额度人民币 1 亿元,专项用于借款人向本公司购买医疗设备及相关医用工程服务,额度项下合计使用金额不超过人民币 1 亿元,单笔业务期限最长不超过 7 年,额度有效期为 1 年。本公司为该信贷额度提供贷款额 15%的保证金、人民币 1 亿元的最高额保证担保,公司实际控制人梁桂秋先生提供连带责任保证担保。保证期间为合同项下最后一笔买方信贷借款合同履行期限届满之日后两年。

截至 2020 年 12 月 31 日,在杭州股份有限公司深圳分行向本公司提供买方信贷额度下,借款人申请的银行贷款余额为人民币 3,333.33 万元,本公司对外担保的金额为人民币 3,333.33 万元,本公司存入的保证金余额为人民币 750.00 万元。

(8) 中国工商银行抚州分行

2018 年 7 月 21 日,本公司与中国工商银行抚州分行、南丰县人民医院签订《固定资产借款合同》(编号 0151100013-2018 年(南丰)字 00003 号),南丰县人民医院作为借款人向银行申请贷款,贷款金额为人民币 32,000.00 万元,该贷款专为支付本公司与南丰县人民医院签署的《固定资产借款合同》中的服务及设备款,公司为此项目贷款提供最高额连带责任保证担保。

截至 2020 年 12 月 31 日,中国工商银行抚州分行向南丰县人民医院发放贷款实际余额为人民币 16,423 万元,本公司对外担保的金额为人民币 16,423 万元。

3. 开出保函、信用证

(1) 中国工商银行股份有限公司深圳东门支行

本公司于 2020 年 12 月 24 日与中国工商银行深圳东门支行签订保函协议(编号: 0400000005-2020 年保函总 0019 号),申请开立了编号为 0400000005-2020 年(保函)字 0006 的履约保函,存放保证金人民币 300,000.00 元,用于福安市卫生补短板 PPP 项目,保函金额为人民币 3,000,000.00 元,保函受益人为福安市健康卫生局;

子公司医用工程于 2019 年 11 月 23 日与中国工商银行深圳东门支行签订保函协议(编号: 0400000005-2019 年(保函)字 0258 号),申请开立了编号为 00020001149520218 的保函,存放保证金人民币 236,574.66 元,用于晋江市医院迁建工程(一期)净化系统设备设施采购及安装工程预付款保函,保函金额为人民币 2,365,746.60 元,保函受益人为福建省晋江文旅集团有限公司,有效期至 2021 年 5 月 20 日;

子公司医用工程于 2020 年 12 月 24 日与中国工商银行深圳东门支行签订保函协议(编号: 0400000005-2020 年保函总 0020 号),申请开立了编号分别为 0400000005-2020 年(保函)字 0025 号、0400000005-2020 年(保函)字 0174 号、0400000005-2020 年(保函)字 0185 号的履约保函,存放保证金人民币 20,000.00 元、71,326.00 元、519,500.00 元,分别用

于深圳市人民医院坂田院区项目设计—施工总承包工程项目医疗工程、保利长大海外工程有限公司口罩相关设备采购、云南省残疾人康复中心新建项目装修工程建设工程施工，保函金额分别为人民币 200,000.00 元、713,260.00 元、5,195,000.00 元，保函受益人分别为中国建筑第八工程局有限公司、保利长大海外工程有限公司、云南残疾人康复中心；

上述保函形成的担保余额为人民币 1,147.40 万元，存入的保函保证金余额为 114.74 万元，与其他货币资金的保函金额明细 139.15 万元差异系由于下述事项导致。

子公司医用工程用于斯里兰卡高尔新妇幼医院担保已于 2019 年 1 月 31 日到期，但保函保证金未释放，保证金余额为 244,144.63 元。

4. 质押担保

2019 年 6 月 5 日，本公司与平安银行股份有限公司深圳分行签订质押担保合同（合同编号：平银深分战三质字 20190514 第 001 号），为渭南市第二医院与平安银行股份有限公司深圳分行于 2019 年 6 月 5 号签订的编号为平银深分战三固贷字 20190514 第 001 号的固定资产贷款合同提供质押担保，所保证的本金金额为人民币 60,000,000.00 元，保证金以一年 2%计息，担保到期日为 2024 年 6 月 1 日。截止 2020 年 12 月 31 日，质押物余额为 61,557,000.00 元。

除存在上述或有事项外，截止 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

1、本公司之子公司合肥普尔德向徽商银行、工商银行申请贷款授信额度

本公司于 2021 年 1 月 12 日召开了第六届董事会第十九次临时会议，审议通过了公司之子公司合肥普尔德继续向徽商银行合肥太湖路支行申请最高不超过人民币贰仟伍佰万元整（人民币 25,000,000.00 元）以内（或等额外币）的贷款额度，最终贷款额度以银行审批为准，上述申请的贷款期限为一年，合肥普尔德以自有土地、房产进行抵押担保。

本公司之子公司合肥普尔德继续向中国工商银行合肥科技支行申请最高不超过人民币贰仟万元（人民币 20,000,000.00 元）以内（或等额外币）的贷款额度，最终贷款额度以银行审批为准，上述申请的贷款期限为一年。

（二）重要的调整事项

根据公司第六届董事会第七次会议决定，鉴于公司之控股子公司合肥普尔德及普尔德控股 2020 年度取得较好的经营业绩，为了激励子公司管理层及员工发挥更大的工作积极性和创造性，使公司取得更好的经营业绩，审议通过了合肥普尔德提取不超过人民币 2800 万元用于发放 2020 年度该公司管理团队及员工绩效及抗疫贡献奖励。

（三）利润分配情况

根据公司第六届董事会第七次会议，公司 2020 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为：2020 年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本，留存未分配利润用于满足公司运营及业务拓展带来的资金需求，提供公司经营效益有利于股东的长期回报。本次的利润分配预案符合《公司章程》中的利润分配相关规定。

（四）其他资产负债表日后事项说明

控股子公司合肥普尔德与其联营企业合肥美迪普医疗卫生用品有限公司（以下简称“合肥美迪普”）、股权受让方吴俊先生签订《合肥美迪普医疗卫生用品有限公司股权转让协议书》、《合肥美迪普医疗卫生用品有限公司资产转让协议书》，并于 2021 年 1 月 6 日通过股东会决议，由合肥普尔德将持有的合肥美迪普 49%的股权以 735.00 万元转让给受让方吴俊先生，同时美迪普将其位于合肥市新站区星火路以东的一宗土地使用权（包括土地价款及地上建筑物款）以 10,625,216.00 元转让给合肥普尔德，截止报告出具日，股权转让已完成，并已完成工商变更登记，土地转让已完成变更登记。

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项说明

（一）前期会计差错

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、公司之子公司秦皇岛医管解散诉讼

2016 年 1 月 13 日，公司全资子公司尚荣投资与秦皇岛市建设投资有限责任公司（以下简称“市建投公司”）、秦皇岛北戴河新区金潮建设投资有限公司（以下简称“金潮公司”）签署《深圳市尚荣医疗投资有限公司、秦皇岛市建设投资有限责任公司、秦皇岛北戴河新区金潮建设投资有限公司关于出资设立秦皇岛市广济管理有限公司并投资建设秦皇岛市广济医院之投资协议》，该事项已经公司第五届董事会第五次临时会议审议通过。

2020 年 8 月，金潮公司向河北省秦皇岛北戴河新区人民法院（以下简称“北戴河新区法院”）提起诉讼要求，请求法院判令解散秦皇岛市广济医院管理有限公司（以下简称“秦皇岛医管”），并承担相应的诉讼费用及律师代理费用。北戴河新区法院一审判决解散秦皇岛医

管并驳回金潮公司的其他诉求。在收到一审判决书后，尚荣投资依法向河北省秦皇岛市中级人民法院提起上诉，2020 年 12 月 14 日，秦皇岛市中级人民法院作出维持原判的终审判决，同时，尚荣投资与金潮公司和市建投公司就广济医院项目目前产生的矛盾和分歧正在通过其他非司法渠道进行协商沟通。该事项系因合作事项出现分歧导致的纠纷，该事项所涉及的广济医院管理公司财务状况未发生恶化，各项资产的价值未发生贬损，本公司亦在积极与合作方沟通以消除分歧，故该事项不会对公司本期或期后利润产生重大影响。

2、非公开发行股票

2020 年 4 月 28 日，公司第六届董事会第五次会议审议通过了《关于公司本次非公开发行 A 股股票方案的议案》等与本次非公开发行 A 股股票相关的议案。2020 年 5 月 18 日，公司 2020 年第三次临时股东大会审议通过了本次非公开发行 A 股股票相关的议案。

公司本次发行对象不超过 35 名，发行数量合计不超过 246,055,429 股（含本数），募集资金总额不超过 58,000.00 万元，所募集资金扣除发行费用后的募集净额拟 5G 数字手术治疗系统产品产业化项目、一次性医疗防疫防护产品产业化项目高端骨科耗材产品产业化项目和补充流动资金。2020 年 6 月，中国证监会受理了公司本次非公开发行股票事宜。

2020 年 8 月，公司收到了中国证监会出具的关于公司本次非公开发行股票事项的反馈意见，根据《反馈意见》的相关要求，公司及相关中介机构对《反馈意见》中所列问题逐一核查、回复，并根据中国证监会的要求对《反馈意见》回复进行公开披露，且在规定的期限内向中国证监会行政许可受理部门报送相关材料。

2020 年 9 月 27 日，公司本次非公开发行股票的申请获得中国证监会审核无条件通过。

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额	上期期末余额
1 年以内	191,925,052.64	100,944,299.87	100,944,299.87
1 至 2 年	64,636,389.82	54,199,189.40	54,206,840.60
2 至 3 年	24,780,204.89	90,570,676.29	90,630,676.29
3 至 4 年	26,300,201.61	22,644,997.97	27,130,156.31
4 至 5 年	3,908,489.88	32,237,713.43	32,237,713.43
5 年以上	40,895,889.22	4,657,433.37	5,331,453.07
小计	352,446,228.06	305,254,310.33	310,481,139.57
减：坏账准备	72,528,306.75	75,711,503.30	78,646,867.29
合计	279,917,921.31	229,542,807.03	231,834,272.28

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的 应收账款	352,446,228.06	100.00	72,528,306.75	20.58	279,917,921.31
其中：关联方组合	109,015,948.20	30.93	---	---	109,015,948.20
无风险组合	---	---	---	---	---
账龄分析法组合	243,430,279.86	69.07	72,528,306.75	29.79	170,901,973.11
合计	352,446,228.06	100.00	72,528,306.75	20.58	279,917,921.31

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的 应收账款	305,254,310.33	100.00	75,711,503.30	24.80	229,542,807.03
其中：关联方组合	27,248,201.18	8.93	---	---	27,248,201.18
无风险组合	---	---	---	---	---
账龄分析法组合	278,006,109.15	91.07	75,711,503.30	27.23	202,294,605.85
合计	305,254,310.33	100.00	75,711,503.30	24.80	229,542,807.03

续：

类别	上期期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用损失的 应收账款	310,481,139.57	100.00	78,646,867.29	25.33	231,834,272.28
其中：关联方组合	27,248,201.18	8.78	---	---	27,248,201.18
无风险组合	---	---	---	---	---
账龄分析法组合	283,232,938.39	91.22	78,646,867.29	27.77	204,586,071.10
合计	310,481,139.57	100.00	78,646,867.29	25.33	231,834,272.28

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 关联方组合

公司	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
安徽尚荣投资有限公司	93,977.61	---	---
江西尚荣投资有限公司	6,102.00	---	---
尚荣集团兰卡有限公司	8,148,271.84	---	---
深圳市布兰登医疗科技有限公司	1,004,452.58	---	---
深圳市尚荣医用工程有限公司	2,531,250.08	---	---
深圳市尚荣医院后勤物业管理有 限公司	4,560,044.46	---	---
广东尚荣工程总承包有限公司	92,671,849.63	---	---
合计	109,015,948.20	---	---

(2) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	92,041,262.86	4,602,063.15	5.00
1—2 年	63,652,503.24	6,365,250.32	10.00
2—3 年	19,638,775.86	5,891,632.76	30.00
3—4 年	23,293,358.80	11,646,679.40	50.00
4—5 年	3,908,489.88	3,126,791.90	80.00
5 年以上	40,895,889.22	40,895,889.22	100.00
合计	243,430,279.86	72,528,306.75	29.79

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损 失的应收账款	---	---	---	---	---	---
按组合计提预期信用 损失的应收账款	---	---	---	---	---	---
其中：关联方组合	---	---	---	---	---	---
无风险组合	---	---	---	---	---	---
账龄分析法组 合	75,711,503.30	---	3,183,196.55	---	---	72,528,306.75
合计	75,711,503.30	---	3,183,196.55	---	---	72,528,306.75

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
第一名	92,671,849.63	26.29	---
第二名	130,063,445.49	36.90	9,888,936.78
第三名	19,387,656.34	5.50	1,938,765.63
第四名	31,370,257.40	8.90	839,237.29
第五名	24,104,738.32	6.84	10,539,169.16
合计	297,597,947.18	84.44	23,206,108.86

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

8. 本期无转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	---	---
应收股利	39,770,018.30	---
其他应收款	862,970,033.59	786,971,075.07
合计	902,740,051.89	786,971,075.07

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

（一）应收股利

1. 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
合肥普尔德医疗用品有限公司	7,245,338.05	---
深圳市尚荣医用工程有限公司	32,524,680.25	---
合计	39,770,018.30	---

（二）其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	292,698,224.05	480,092,649.24
1 至 2 年	401,339,554.38	297,983,057.37
2 至 3 年	160,969,559.42	10,996,796.35
3 至 4 年	19,498,557.92	1,038,815.89
4 至 5 年	1,038,815.89	---
5 年以上	13,414,697.34	5,249,645.10
小计	888,959,409.00	795,360,963.95

账龄	期末余额	期初余额
减：坏账准备	25,989,375.41	8,389,888.88
合计	862,970,033.59	786,971,075.07

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联往来款	813,019,540.31	742,013,752.73
押金及保证金	1,323,455.10	2,802,948.70
往来款及其他	74,616,413.59	50,544,262.52
合计	888,959,409.00	795,360,963.95

3. 按金融资产减值三阶段披露

项目	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
第一阶段	876,776,647.09	13,806,613.50	862,970,033.59	791,360,963.95	4,389,888.88	786,971,075.07
第二阶段	---	---	---	---	---	---
第三阶段	12,182,761.91	12,182,761.91	---	4,000,000.00	4,000,000.00	---
合计	888,959,409.00	25,989,375.41	862,970,033.59	795,360,963.95	8,389,888.88	786,971,075.07

4. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	12,182,761.91	1.37	12,182,761.91	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	876,776,647.09	98.63	13,806,613.50	1.57	862,970,033.59
其中：关联方组合	813,019,540.31	91.46	---	---	813,019,540.31
无风险组合	---	---	---	---	---
账龄分析法组合	63,757,106.78	7.17	13,806,613.50	21.66	49,950,493.28
合计	888,959,409.00	100.00	25,989,375.41	2.92	862,970,033.59

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	4,000,000.00	0.50	4,000,000.00	100.00	---
按组合计提预期信用损失的其他应收款	791,360,963.95	99.50	4,389,888.88	0.55	786,971,075.07

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
其中：关联方组合	742,013,752.73	93.29	---	---	742,013,752.73
无风险组合	---	---	---	---	---
账龄分析法组合	49,347,211.22	6.21	4,389,888.88	8.90	44,957,322.34
合计	795,360,963.95	100.00	8,389,888.88	1.05	786,971,075.07

5. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西省永隆建筑工程有限公司	6,427,647.00	6,427,647.00	100.00	预期款项无法收回
北京航天中兴医疗系统有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	100.00	预期款项无法收回
深圳市艺丰钢结构技术有限公司	1,755,114.91	1,755,114.91	100.00	预期款项无法收回
合计	12,182,761.91	12,182,761.91	100.00	---

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 关联方组合

公司	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
广东尚荣工程总承包有限公司	380,323,141.50	---	---
深圳市尚荣医用工程有限公司	127,247,032.48	---	---
安徽尚荣投资有限公司	117,707,713.49	---	---
深圳市尚荣医疗投资有限公司	92,752,584.00	---	---
江西尚荣投资有限公司	42,883,219.87	---	---
合肥普尔德医疗用品有限公司	24,437,428.48	---	---
香港尚荣集团有限公司	19,741,486.45	---	---
深圳市中泰华翰建筑设计总院有限公司	5,235,845.00	---	---
广东尚荣工程总承包有限公司深圳分公司	1,700,000.00	---	---
深圳市尚荣康源医疗科技有限公司	977,393.14	---	---
尚荣集团兰卡有限公司	12,695.90	---	---
秦皇岛市广济医院管理有限公司	1,000.00	---	---
合计	813,019,540.31	---	---

(2) 账龄分析法组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,877,437.99	1,343,871.91	5.00
1—2 年	16,280,361.64	1,628,036.16	10.00
2—3 年	553,630.38	166,089.11	30.00
3—4 年	18,714,214.38	9,357,107.19	50.00
4—5 年	99,766.29	79,813.03	80.00
5 年以上	1,231,696.10	1,231,696.10	100.00
合计	63,757,106.78	13,806,613.50	21.66

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	4,389,888.88	---	4,000,000.00	8,389,888.88
期初余额在本期	---	---	---	---
—转入第三阶段	---	---	---	---
—转回第一阶段	---	---	---	---
本期计提	9,416,724.62	---	8,182,761.91	17,599,486.53
本期转回	---	---	---	---
本期转销	---	---	---	---
期末余额	13,806,613.50	---	12,182,761.91	25,989,375.41

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东尚荣工程总承包有限公司	关联方往来	380,323,141.50	1-3 年	42.78	---
深圳市尚荣医用工程有限公司	关联方往来	127,247,032.48	1-3 年	14.31	---
安徽尚荣投资有限公司	关联方往来	117,707,713.49	1-4 年	13.24	---
深圳市尚荣医疗投资有限公司	关联方往来	92,752,584.00	4-5 年	10.43	---
江西尚荣投资有限公司	关联方往来	42,883,219.87	1-4 年	4.82	---
合计	---	760,913,691.34	---	85.58	---

9. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

10. 本期无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	919,516,665.44	---	919,516,665.44	890,516,665.44	---	890,516,665.44
对联营、合营企业投资	39,451,185.29	---	39,451,185.29	---	---	---
合计	958,967,850.73	---	958,967,850.73	890,516,665.44	---	890,516,665.44

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
医用工程	78,045,665.44	78,045,665.44	---	---	78,045,665.44	---	---
尚荣后勤	20,640,000.00	20,640,000.00	---	---	20,640,000.00	---	---
荣昶科技	59,994,500.00	59,994,500.00	---	---	59,994,500.00	---	---
布兰登	55,170,000.00	55,170,000.00	---	---	55,170,000.00	---	---
广东尚荣	84,000,000.00	84,000,000.00	---	---	84,000,000.00	---	---
江西尚荣	270,000,000.00	270,000,000.00	---	---	270,000,000.00	---	---
合肥普尔德	90,000,000.00	90,000,000.00	---	---	90,000,000.00	---	---
香港尚荣	31,266,500.00	31,266,500.00	---	---	31,266,500.00	---	---
锦洲医械	101,400,000.00	101,400,000.00	---	---	101,400,000.00	---	---
安徽尚荣	100,000,000.00	100,000,000.00	---	---	100,000,000.00	---	---
福安佳荣	---	---	29,000,000.00	---	29,000,000.00	---	---
吉美瑞	---	---	27,000,000.00	27,000,000.00	---	---	---
合计	890,516,665.44	890,516,665.44	56,000,000.00	27,000,000.00	919,516,665.44	---	---

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
苏州市康力骨科器械有限公司	---	39,451,185.29	---	---	---
合计	---	39,451,185.29	---	---	---

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
苏州市康力骨科器械有限公司	---	---	---	---	39,451,185.29	---
合计	---	---	---	---	39,451,185.29	---

注释4. 营业收入及营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,898,949.01	129,892,435.45	102,846,698.34	49,246,852.31
其他业务	26,625,336.96	4,886,231.82	18,738,128.25	4,571,895.19
合计	161,524,285.97	134,778,667.27	121,584,826.59	53,818,747.50

注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	46,202,037.16	15,797,354.34
理财产品收益	1,337,648.93	2,443,819.03
处置长期股权投资产生的投资收益	12,451,185.29	---
合计	59,990,871.38	18,241,173.37

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	(11,203.93)	---
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	---	---
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,044,738.37	---
非货币性资产交换损益	(10,591,058.09)	---
委托他人投资或管理资产的损益	1,337,648.93	---
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	---	---
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	---	---
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	2,411,870.23	---
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	---	---
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(1,833,183.33)	---

项目	金额	说明
减：所得税影响额	953,821.83	---
少数股东权益影响额（税后）	(2,912,215.86)	---
合计	8,317,206.22	---

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.74	0.2031	0.1937
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.39	0.1927	0.1837

深圳市尚荣医疗股份有限公司
(公章)

二〇二一年四月二十四日