

公司代码：603309

公司简称：维力医疗



**广州维力医疗器械股份有限公司**  
**2021 年半年度报告**

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人韩广源、主管会计工作负责人祝一敏及会计机构负责人（会计主管人员）祝一敏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”之五“其他披露事项”中（一）“可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	15
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	25
第八节	优先股相关情况.....	27
第九节	债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28

备查文件目录	(一) 载有公司法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表； (二) 报告期内在上海证券交易所网站及中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。
--------	---

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
维力医疗、公司、本公司、股份公司	指	广州维力医疗器械股份有限公司
上海维力	指	上海维力医疗用品进出口有限公司
海南维力	指	海南维力医疗科技开发有限公司
沙工医疗	指	张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司
苏州维力	指	维力医疗科技发展（苏州）有限公司
维力健益	指	广州维力健益医疗器械有限公司
狼和医疗	指	江西狼和医疗器械有限公司
韦士泰医疗健康	指	广东韦士泰医疗健康投资有限公司
贵州维力	指	贵州维力健康置业有限公司
橡栎医杏	指	苏州橡栎医杏创业投资合伙企业（有限合伙）
橡栎健益	指	橡栎健益（广州）创业投资合伙企业（有限合伙）
元谷投资	指	南京元谷股权投资合伙企业（有限合伙）
钰维基金	指	广州钰维股权投资合伙企业（有限合伙）
CB 公司	指	Creative Balloons GmbH
NB 公司	指	Nirmidas Biotech, Inc
苏州麦德迅	指	苏州麦德迅医疗科技有限公司
高博投资	指	高博投资（香港）有限公司，英文名：COPLEX INVESTMENT (HONG KONG) LIMITED
广州松维	指	广州松维企业管理咨询有限公司
广州纬岳	指	广州纬岳贸易咨询有限公司
施美包装	指	广州市施美包装实业有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司章程》	指	公司现行有效的章程
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元/万元/亿元	指	人民币元/人民币万元/人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	广州维力医疗器械股份有限公司	
公司的中文简称	维力医疗	
公司的外文名称	Well Lead Medical Co., Ltd	
公司的外文名称缩写	Well Lead	
公司的法定代表人	韩广源	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩广源	吴利芳
联系地址	广州市番禺区化龙镇国贸大道南47号	广州市番禺区化龙镇国贸大道南47号
电话	020-39945995	020-39945995
传真	/	/
电子信箱	visitor@welllead.com.cn	visitor@welllead.com.cn

注：公司副总经理、董事会秘书张增勇先生因个人原因于2021年7月16日辞去公司副总经理、董事会秘书职务，在公司未聘任新一任董事会秘书期间，由公司副董事长、总经理韩广源先生（公司法定代表人）代行董事会秘书职责。详见公司于2021年7月17日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《关于公司副总经理、董事会秘书辞职的公告》（公告编号：2021-045）。

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	广州市番禺区化龙镇金湖工业城C区4号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	广州市番禺区化龙镇国贸大道南47号
公司办公地址的邮政编码	511434
公司网址	www.welllead.com.cn
电子信箱	visitor@welllead.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》
登载半年度报告的网站地址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	维力医疗	603309	-

### 六、其他有关资料

适用 不适用

### 七、公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	473,069,251.27	548,841,203.09	-13.81
归属于上市公司股东的净利润	46,539,417.62	97,082,102.69	-52.06
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	41,835,757.71	99,778,005.19	-58.07
经营活动产生的现金流量净额	65,950,577.29	94,026,632.78	-29.86
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,128,704,831.44	1,134,165,413.82	-0.48
总资产	1,553,344,648.24	1,488,775,228.11	4.34

**(二) 主要财务指标**

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.18	0.37	-51.35
稀释每股收益(元/股)	0.18	0.37	-51.35
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.16	0.38	-57.89
加权平均净资产收益率(%)	4.05	9.08	减少 5.03 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.64	9.33	减少 5.69 个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

## 1、 本期营业收入较上年同期降低 13.81%，主要系：

(1) 上年同期由于新冠疫情的爆发，公司新增防护产品口罩收入 1.37 亿元，本期由于口罩市场供给充足，价格回归正常水平，且销量有所下降，口罩收入较上年同期减少 94%；

(2) 受海外新冠疫情持续反复的影响，海外医疗秩序和医疗产品需求受到影响，加上国际货运拥堵导致出口业务订单交付延迟较多，本期除口罩外的其他主营产品外销收入 19,759 万元，同比减少 13.41%。

同时，由于国内疫情形势有所缓和，内销市场实现恢复性增长，除口罩外的其他主营产品实现内销收入 26,232 万元，同比增长 50.99%。

## 2、 本期归属于上市公司股东的净利润较上年同期降低 52.06%，主要系：

(1) 防护产品口罩收入同比减少 94%以及除口罩外的其他主营产品外销收入同比减少 13.41%；

(2) 公司销售模式调整，本期内销业务人员较上年同期增加较多，同时本期国内市场推广活动逐渐恢复，销售费用同比增长 69.60%。

## 3、 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润较上年同期降低 58.07%，主要系：

(1) 归属于上市公司股东的净利润较上年同期减少 5,054 万元，同比下降 52.06%；

(2) 上年同期非经常性损益含抗击疫情捐赠支出 600 万元。

## 4、 本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期降低 29.86%，主要系：

(1) 本期销售较上年同期减少，销售收到的现金减少；

(2) 本期研发人员以及业务人员增加，支付给职工的现金增加；

(3) 本期支付的市场活动等费用增加。

## 5、 基本每股收益减少系本期归属于上市公司股东的净利润减少所致。

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**九、 非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	5,504,402.60	七、67 其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小		

于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	139,537.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	176,468.12	
少数股东权益影响额	-6,897.54	
所得税影响额	-1,109,850.55	
合计	4,703,659.91	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

(一) 报告期内公司主要业务、主要产品及其用途

1、主要业务：公司主要从事麻醉、泌尿、导尿、护理、呼吸、血液透析等领域医疗器械的研发、生产和销售，在临床上广泛应用于普通开放手术、微创手术，急救和护理等。

2、主要产品及其用途：

产品领域	主要产品	用途
麻醉	气管插管	和麻醉呼吸机相配套使用，用于各种吸入全麻手术、预防和处理呼吸道梗阻、呼吸功能不全以及急救时建立人工气道。
	喉罩	
	气管切开插管	
	支气管插管	
	可视支气管插管	
	麻醉面罩	

	人工鼻	
	麻醉呼吸管路	
泌尿外科	包皮环切缝合器	主要用于泌尿外科包皮环切手术。
	导丝	和内窥镜等配套使用，用于泌尿系统手术通道建立和结石清除，适用于肾结石、输尿管结石和膀胱结石的病人，尿失禁、输尿管狭窄等泌尿系统异常病人的微创手术治疗。
	球囊扩张导管	
	输尿管扩张器	
	微创扩张引流套件	
	输尿管导引鞘	
	清石鞘	
	取石篮	
	输尿管支架	
	输尿管导管	
导尿	导尿管	
	导尿包	
	引流袋	
	测温导尿管	
	男用导尿套	
护理	杨克引流管	主要用于临床病人的伤口或分泌物清理引流以及重症病人的口腔及排泄物护理。
	口护吸痰管	
	排泄物管理器	
呼吸	氧气面罩	主要适用于病人输氧用。
	氧浓度可调面罩	
	药物吸入雾化器	主要用于各种呼吸系统疾病给药时使用。
血液透析	血液净化体外循环管路	主要是和血液透析机等配套使用，用于终末期肾病患者的血液透析治疗，以及急性药物或毒物中毒、难治性充血性心力衰竭与急性肺水肿的急救。
防护	一次性使用医用口罩	供临床各类人员在非有创操作过程中佩带，为防止病原体微生物、颗粒物等的直接透过提供物理屏障。
	一次性使用医用外科口罩	供临床医务人员在有创操作过程中佩带，为防止病原体微生物、颗粒物等的直接透过提供物理屏障。

## （二）经营模式

### 1、销售模式

公司产品的销售包括三种类型：直接外销、间接外销和内销。

直接外销、间接外销均通过经销商完成销售。直接外销指公司与国外经销商直接签订销售合同，并且直接通过公司报关出口。间接外销指公司与国内经销商签订销售合同，国内经销商自行报关出口。由于医疗器械产品各地严格的产品准入制度，医疗器械产品必须满足出口地区严格的准入条件。此外，在外销中公司也在逐步提高自主品牌销售比例。

在内销中，公司主要采取经销商销售模式，通过各省市经销商覆盖区域内各级医疗机构。随着医疗器械集中带量采购的展开，公司相应调整业务管理的模式，加大对终端医院的资源投放。

### 2、生产模式

公司按订单计划（海外市场）和预测计划（国内市场）安排生产，对国内市场的预测计划通常会安排一定的库存。由计划部门组织协调业务、采购、制造、质量和法规等多部门整体协同确保生产计划的高效实施。

公司重视制造技术、工艺技术、环保、员工职业健康安全的研发及投入，不断提升制造自动化、信息化、智能化水平以及生产管理水平和质量保障、成本控制、法规符合等的有效实施。

### 3、采购模式

公司以适时、适量、质量和成本相协调、供应安全为采购原则，按计划、研发及制造等部门提出的需求计划进行采购，通常包括生产用物料、研发用物料、设备、仪器等。采购体系由供应商管理与采购实施构成，前者负责供应商的开发、管理、价格谈判及确定，后者负责按计划执行具体的采购操作。

公司建立了完善的供应商开发、管理制度和采购流程体系，有效保障了采购物资的质量、成本、交付周期及采购行为的规范。

### （三）所处行业发展情况及公司的市场地位

#### 1、所处行业发展情况

公司所处行业为医疗器械行业，公司产品主要为应用于麻醉、泌尿、护理、呼吸、血液透析等领域的医疗器械，在临床上广泛应用于手术、治疗、急救和护理等医疗领域。

随着人们健康需求日益增加，医疗卫生事业不断发展，作为医疗服务中重要组成部分的医疗器械市场也受益于此，多年来一直保持稳步增长。随着全球人口自然增长，人口老龄化程度提高，以及发展中国家经济增长，长期来看全球范围内医疗器械市场将持续增长。据 Evaluate MedTech 发布的《World Preview 2018, Outlook to 2024》显示，2017 年全球医疗器械市场销售额突破 4,000 亿美元，2018 年为 4,278 亿美元；据 Eashare 医械汇测算，2019 年全球医疗器械市场规模 4,529 亿美元，同比增长 5.87%，预计 2020 年全球医疗器械市场规模将超过 5,000 亿美元。

受益于经济水平的发展，健康需求不断增加，中国医疗器械市场迎来了巨大的发展机遇。2014-2019 年，我国医疗器械市场规模持续扩大，5 年时间内已实现近 4,000 亿元的增长。从增速上看，年增速平均维持在 20% 左右，远超全球市场 5% 左右的增速，预计未来我国与全球医疗器械市场规模的差距将会逐步缩小。但从绝对量上看，我国与全球市场规模仍有较大差距。《中国医疗器械蓝皮书 2020》数据显示，2019 年我国医疗器械市场规模约为 6,341 亿元，同比增长 19.55%。根据中国医药物资协会的统计，从器械消费水平来看，我国医疗器械的消费规模仅占整体医疗市场的 25% 左右，相较海外平均 40% 以上的器械消费、欧美日发达国家 50% 左右的器械消费水平，我国器械消费仍有明显提升空间。

#### 2、公司的市场地位

公司产品销往全球 90 多个国家或地区，主要出口欧美等发达国家和地区。在国内市场，公司产品已覆盖中国大陆所有省份，产品进入超过 1000 家三甲医院。公司在全球取得各类医疗器械注册证接近 300 个；公司曾作为 4 个产品行业标准的起草单位，正在参与 2 个产品行业标准的起草工作。公司导尿领域的导尿管、麻醉领域的气管插管在国内细分领域的市场占有率位居行业前列，在业内拥有较高的品牌知名度；公司泌尿外科手术耗材、血液净化体外循环管路和呼吸雾化器产品在业内认可度良好，已经占据国内一定市场份额。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用  不适用

### （一）丰富的产品结构

公司产品覆盖麻醉、导尿、泌尿外科、重症护理、血液透析、呼吸等多个领域，品类齐全，在麻醉、导尿、泌尿外科等多个领域持续不断的进行产品升级，并不断向横向及纵深领域拓展，包括抗菌、可视化、重症护理组合等。

### （二）领先的技术水平

公司拥有 138 项专利，其中发明专利 15 项，拥有独特的原料配方、领先的抗微生物粘附技术、亲水涂层技术、基于监控功能的可视、测温及加热等传感技术。

### （三）先进的制造能力

公司拥有 4 个生产基地，具备年产超过 1 亿支导尿管的产能和强大的柔性制造能力、非标自动化、智能化设备等自动化生产工艺以及先进的粘接技术、焊接技术、导管尖端成型技术等。

### （四）广阔的销售网络

国内市场，公司已有效覆盖全国所有省份，超过 3000 家医院，其中超过 1000 家三甲医院，并建立专业的学术推广队伍；海外市场，公司产品远销 90 余个国家或地区，与上百家国外医疗器械经销商、数十家国内出口贸易商进行业务合作。

#### （五）国际化的视野

通过多年国际化运营的积累，公司产品已进入欧盟、北美、日韩等主流市场，能快速获得产品和技术发展的前沿信息，并准确把握市场战略和研发方向。

#### （六）较强的质量管理和产品注册能力

公司产品先后获得 ISO13485 质量体系认证、MDSAP 认证（适用美国、日本、加拿大、巴西、澳大利亚等五个国家）；先后 3 次通过美国 FDA 工厂检查，连续 14 年获得广东省医疗器械质量信用 A 类制造企业。

截至本报告期末，公司已取得国内医疗器械注册 112 项、美国 FDA 注册 17 项、CE 产品认证 83 项、加拿大产品认证 24 项、德国注册登记 69 项，具备较强的国内、国际产品注册能力。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

### 三、经营情况的讨论与分析

2021 年，受海外新冠疫情持续反复的影响，海外医疗秩序和医疗产品需求受到影响，海外市场推广及出口海运都受到较大影响，公司出口业务面临很大压力。在公司董事会和管理层的领导下，公司坚定不移围绕新的五年发展规划目标，深耕国内终端市场，以产研互动为源动力加强新产品开发，通过学术推广打造维力品牌形象，不断提升公司在国内各细分领域的市场地位。

报告期内，公司实现营业收入 47,307 万元，同比下降 13.81%；实现净利润 5,101 万元，同比下降 49.32%；实现归属于母公司所有者的净利润 4,654 万元，同比下降 52.06%。报告期内，防护产品口罩业务收入为 855 万元，同比下降 94%，剔除口罩后的其他主营产品内销收入 26,232 万元，同比增长 50.99%，外销收入 19,759 万元，同比下降 13.41%。

2021 年上半年重点工作如下：

#### 1、紧贴临床需求，深入终端市场服务；加大学术推广，打造维力品牌形象

公司国内各个产品事业部都建立了强大的专业终端销售团队，进行营销渠道下沉，直接服务终端医院客户，提高终端市场反应速度。上半年终端学术人员共参与产品相关手术跟台近 700 次。公司产品特别是近年推出的创新型产品可视支气管插管、清石鞘、抗感染导尿管、测温导尿管和超滑导尿管等受到临床医生、专家广泛认可，也大大促进了产品的终端销售，普遍实现快速增长。

上半年综合护理线举办线上学术推广活动“云端天使”16 期，累计邀请 87 名专家讲解公司产品相关学术专题，泌尿外科线参与各类学术会议 133 次，其中公司主办会议 42 场，麻醉线举办全国型学术活动 9 个，区域型学术活动 83 个。大范围、高频次的学术推广活动以及优质的终端服务，大大提升了公司在各细分领域的领导品牌形象。

报告期内，除了防护产品口罩收入同比下降 97.27%以外，公司所有管线产品内销收入均实现同比增长，其中麻醉线同比增长 68.01%，泌尿外科线同比增长 88.34%，导尿管线同比增长 33.88%，护理线同比增长 97.09%，呼吸线同比增长 32.50%，血透产品同比增长 2.91%。

#### 2、以临床需求为导向，以产研互动为源动力，加大研发投入，丰富公司产品组合，促进细分领域产品升级换代

公司继续加大研发投入，不断丰富公司产品组合，走在行业前列，促进细分领域产品的升级换代。上半年共有 3 个新产品（一次性使用可视喉罩、呼气末二氧化碳气体导管和一次性使用喷射鼻咽通气道）获得医疗器械注册证，均属于细分领域技术领先产品；共完成 2 个新产品（一次性使用合金涂层中心静脉导管套件及一次性使用合金涂层输尿管支架套装项目）开发并转入临床检验阶段。

上半年公司共申请发明专利 1 项，申请实用新型专利 2 项，共获得实用新型专利授权 9 项。

#### 3、持续提高公司自动化生产能力

公司海南乳胶导尿管自动化生产线 2019 年底投产后，公司乳胶导尿管生产效率进一步提高，产品质量更稳定，随着产能的释放，乳胶导尿管的规模优势和成本优势更突出。上半年子公司沙工医疗的血透管路扩产项目也引进了国内领先的自动化生产线，目前正在进行设备安装调

试，预计年内可以正式投产，项目达产后血透管路年产能可提升至2000万条。持续提高自动化生产能力将不断提高公司竞争优势。

#### 4、持续精益化生产管理，严格质量管理

公司继续优化生产工艺、工作流程，持续精益化生产管理，降能节本的同时，严格质量把控，推进产品上市后监测和产品质量改进，持续完善生产质量体系，提高产品质量稳定性。公司连续14年被评为“广东省质量信用A类医疗器械企业”。

#### 5、持续推进智能化管理系统，提高运营效率和管理水平

公司在持续优化完善智能化办公、财务、物流、研发等管理系统的基础上，新导入了智能化客户关系管理系统和人力资源管理系统，通过信息技术手段不断提升标准化、规范化和精细化管理水平。

### 报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

√适用 □不适用

报告期内对公司经营情况有重大影响的事项：

(1) 上年同期由于新冠疫情的爆发，公司新增防护产品口罩收入1.37亿元，本期由于口罩市场供给充足，价格回归正常水平，且销量有所下降，口罩收入较上年同期减少94%；

(2) 受海外新冠疫情持续反复的影响，海外医疗秩序和医疗产品需求受到影响，加上国际货运拥堵导致出口业务订单交付延迟较多，本期除口罩外的其他主营产品外销收入19,759万元，同比减少13.41%。

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	473,069,251.27	548,841,203.09	-13.81
营业成本	271,325,918.86	307,497,310.12	-11.76
销售费用	58,985,086.68	34,778,071.59	69.60
管理费用	53,672,338.67	45,709,297.10	17.42
财务费用	4,517,775.97	5,633,152.43	-19.80
研发费用	21,377,576.17	20,096,999.65	6.37
经营活动产生的现金流量净额	65,950,577.29	94,026,632.78	-29.86
投资活动产生的现金流量净额	-54,340,733.94	-34,996,216.24	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-12,611,220.56	-74,973,575.40	不适用

**营业收入变动原因说明：** (1) 上年同期由于新冠疫情的爆发，公司新增防护产品口罩收入1.37亿元，本期由于口罩市场供给充足，价格回归正常水平，且销量有所下降，口罩收入较上年同期减少94%；(2) 受海外新冠疫情持续反复的影响，海外医疗秩序和医疗产品需求受到影响，加上国际货运拥堵导致出口业务订单交付延迟较多，本期除口罩外的其他主营产品外销收入19,759万元，同比减少13.41%。

**营业成本变动原因说明：** 主要系随着销售收入的减少，成本同步减少所致。

**销售费用变动原因说明：** 主要系公司销售模式调整，本期销售人员较上年同期增加，随着学术团队成员的到岗以及市场走访及学术推广活动的有效开展，对应费用也随之增加。

**管理费用变动原因说明：** 主要系本期租赁费、职工薪酬及办公费增加。

**财务费用变动原因说明：** 主要系：(1) 随着项目并购贷款本金的减少，借款利息支出较上年同期减少；(2) 本期执行新租赁准则，按照实际利率法计算摊销的利息费用增加92万元。

**研发费用变动原因说明：** 主要系本期研发项目增加所致。

**经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：** 主要系：(1) 本期销售较上年同期减少，销售收到的现金减少；(2) 本期研发人员以及业务人员增加，支付给职工的现金增加；(3) 本期支付的

市场活动等费用增加。

**投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**主要系：（1）本期增加对苏州麦德迅的投资以及贵州维力的投资；（2）本期对沙工医疗血液净化体外循环管路生产扩建项目、苏州维力医疗科创园一期项目投入增加。

**筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：**主要系本期新增银行借款所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	160,109,354.94	10.31	161,853,562.01	10.87	-1.08	
应收款项	79,325,734.84	5.11	95,585,420.88	6.42	-17.01	
存货	161,759,491.20	10.41	133,452,853.50	8.96	21.21	注 1
合同资产					不适用	
投资性房地产	25,472,719.55	1.64	26,633,720.29	1.79	-4.36	
长期股权投资	37,252,971.25	2.40	36,288,446.94	2.44	2.66	
固定资产	440,285,639.62	28.34	441,604,747.63	29.66	-0.30	
在建工程	47,297,654.81	3.04	30,464,673.77	2.05	55.25	注 2
使用权资产	51,215,927.77	3.30			不适用	注 3
短期借款	72,336,000.00	4.66			不适用	注 4
合同负债	22,447,680.62	1.45	19,884,671.17	1.34	12.89	
长期借款	60,984,954.00	3.93	84,000,000.00	5.64	-27.40	注 5
租赁负债	37,894,712.33	2.44			不适用	注 6
应收票据	1,059,579.40	0.07	705,189.20	0.05	50.25	注 7
其他非流动资产	16,238,586.20	1.05	23,912,919.44	1.61	-32.09	注 8
其他权益工具投资	15,000,000.00	0.97	5,000,000.00	0.34	200.00	注 9
应付职工薪酬	31,989,330.15	2.06	52,516,560.72	3.53	-39.09	注 10
其他流动负债	833,310.87	0.05	1,253,681.45	0.08	-33.53	注 11

其他说明

注 1：主要系本期末增加备货量，国际货运拥堵，外销库存积压所致。

注 2：主要系本期增加苏州维力医疗科创园项目投入、沙工医疗血液净化体外循环管路生产扩建项目投入所致。

注 3：主要系本期执行新租赁准则确认使用权资产所致。

注 4：主要系本期新增银行借款所致。

注 5：本期按期偿还狼和医疗项目并购贷款所致。

注 6：主要系本期执行新租赁准则确认租赁负债所致。

注 7：主要系本期使用票据方式的销售回款增加所致。

注 8：主要系本期预付的西山村租赁款调整至使用权资产所致。

注 9：主要系本期控股孙公司橡栎健益新增对苏州麦德迅的投资所致。

注 10：主要系上年度末计提年度奖金，本期支付所致。

注 11：主要系预收的内销客户款减少，待转销项税减少所致。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 21,588,880.96（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 1.39%。

### (2) 境外资产相关说明

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	48,425,086.27	借款抵押
固定资产	4,846,507.49	授信、借款抵押
无形资产	20,490,411.27	借款抵押
无形资产	3,541,703.11	授信、借款抵押
投资性房地产	16,481,329.33	借款抵押
合计	93,785,037.47	/

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内，公司共投资 1 家参股公司，涉及的股权投资额 1,000 万元，较上年同期增长 100%。具体投资为 2021 年 2 月控股孙公司橡栎健益以人民币 1,000 万元认购苏州麦德迅医疗科技有限公司新增注册资本 140.89 万元，持股 11.111%。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目名称	项目金额	资金来源	项目进度	报告期内累计投入	累计实际投入	项目预计收益	项目收益情况
苏州维力医疗科创产业园项目一期	15,000.00	自筹	10.31%	1,330.83	1,546.13	项目全部投产后年营业收入约 1,800 万元	筹建期间暂无收益

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末数	期初数
其他权益工具投资	15,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00

说明：其他权益工具投资变动说明详见本报告附注七、18。

### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主营业务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	营业收入	主营业务收入	净利润	情况说明
沙工医疗	医疗器械研发、生产、销售	3,000	100%	11,193.61	7,235.45	4,338.17	4,328.62	536.72	
上海维力	医疗器械的销售、出口	100	100%	5,340.44	3,751.58	5,186.66	5,175.51	-131.27	
狼和医疗	医疗器械研发、生产、销售	4,620	100%	19,226.98	16,682.56	5,599.39	5,598.90	2,092.22	狼和医疗合并数据
海南维力	医疗用品的研发	10,000	100%	19,206.40	15,826.61	3,113.20	3,088.34	-182.73	
苏州维力	房屋租赁	10,000	100%	4,639.62	4,331.45	292.25	292.25	-15.81	
维力健益	医疗器械销售	1,000	65%	3,295.76	1,918.69	9,381.69	9,381.69	1,282.92	维力健益合并数据

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、海外销售风险

公司产品销往全球超过 90 个国家或地区，海外销售面临贸易摩擦、汇率波动、代理商信誉等风险。部分国家或地区局势稳定性和经济发展前景不明朗，公司面临区域市场销售波动风险、海外销售管理风险、战争风险等。

应对措施：密切关注全球政治经济动态，保持合理预期，动态部署应急机制；加强汇率风险管理，制定汇率风险应对机制，通过合适的汇率工具等方式对冲汇率波动风险；多元化市场布局并加强海外代理商的管理。

#### 2、产品质量控制风险

医疗器械产品在临床医疗中的作用日益重要，其性能稳定性与质量安全性直接关系患者生命健康。我国对该类企业的设立、产品的生产与销售均实施严格监管，国外市场也有系统的市场准入与管理制度。如果本公司不能持续保持严格的质量控制体系，产品质量出现严重问题，可能对本公司的市场声誉及持续经营能力造成不利影响。

应对措施：提高前端质量策划、产品及过程风险管理力度，提高流程的可操作性以及实施有效性；加快质量监测和预警系统建设，通过高效质量策划和适时相适应的过程验证，保证工艺稳定水平，优化产品核心功能指标监测方法，及时发现异常并预警。

### 3、产品责任风险

医疗器械产品在现代医疗领域中扮演着越来越重要的角色，但是由于产品与人们的健康和生命安全密切相关，其在广泛使用的同时存在被患者索赔的风险。由于主客观因素的影响，公司在未来的经营过程中存在被要求产品责任赔偿的风险。如果公司因产品使用发生法律诉讼、仲裁或索赔，可能对本公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响。

应对措施：加强公司产品质量过程风险控制，并做好终端市场服务工作，及时化解产品责任事件风险。

### 4、医疗管理、行业管理政策调整风险

随着医疗卫生改革的推进，国家及地方不断出台政策以降低医疗收费，使药品、医疗器械面临持续降价的压力和趋势；医疗器械集中采购模式被越来越多的采用，尽管集中采购可有效降低市场推广成本，但一旦公司产品在某地区的集中采购中未能中标，将影响该地区的产品销售，同时，随着医疗卫生体制及医药行业管理体制改革的进一步深入，新的医药管理、医疗保障政策、医疗器械行业监管政策等将陆续出台，这些政策的变化可能导致公司在行业监管、地区、产品价格等方面受到限制，将可能对公司经营造成影响。

应对措施：针对目前全国各地形式多样的带量采购，公司成立了集采招标领导小组，邀请行业政策专家顾问指导，针对全国各地不同地区集采政策，提前做好政策解析和应对准备。同时公司扩充各产品线专业销售团队，并加强销售人员的专业培训和能力建设，进一步深入终端市场，做好终端服务，适应以集采为主流的国内市场形势。

### 5、产品研发风险

公司建立了完善的产品开发立项流程，在产品开发立项过程中进行了系统的技术可行性分析，但因为技术不可实现而导致项目进度延期或项目停滞甚至终止是产品研发项目经常会发生的情况，一旦产品研发项目出现这样的情况，可能会导致公司对该项目前期投入造成浪费，甚至有可能影响公司产品和市场发展战略和计划的实施，影响公司经营目标的实现。

侵犯知识产权或在研发过程中的发明创造形成的知识产权没有得到有效的保护是产品研发过程中比较容易出现的风险。一旦出现知识产权侵权情况，可能会给公司带来知识产权诉讼和赔偿风险，也可能导致该项目产品研发和市场开拓投入浪费，甚至影响公司对相关产品的市场布局。

应对措施：加大研发专业技术人才引进和研发人员专业技能培养，加强研发平台能力建设，更加细化研发项目管理操作流程。

### 6、商誉资产减值风险

截至2021年6月30日，公司合并层面商誉账面价值为29,253.38万元，占公司总资产18.83%。主要系2018年收购狼和医疗非同一控制下企业合并确认商誉26,936.70万元以及2010年非同一控制下企业合并沙工医疗确认商誉2,316.68万元。公司每年会对商誉是否发生减值进行测试。如狼和医疗和沙工医疗经营业绩达不到预期，公司将存在较大的商誉资产减值风险，商誉减值将直接减少相应会计年度当期损益。

应对措施：不断丰富相关子公司产品线，不断提高子公司业务可持续发展的源动力。

### 7、新冠肺炎疫情带来的经营风险

2020年爆发的新冠病毒肺炎疫情导致医院的择期手术量减少，相关手术器械耗材用量大幅下滑，2021年国外疫情形势依旧严峻，国内疫情此起彼伏，对公司产品的销售和市场推广均造成了一定程度影响，未来对公司经营的影响存在较大的不确定性。

应对措施：公司持续关注疫情进展情况，及时采取各种应对措施以减轻疫情对公司经营的不利影响。

## (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定	决议刊登的	会议决议
------	------	---------	-------	------

		网站的查询索引	披露日期	
2020年年度股东大会	2021-5-13	www.sse.com.cn	2021-5-14	审议通过《公司2020年年度报告全文及其摘要》《公司2020年度董事会工作报告》《公司2020年度监事会工作报告》《公司2020年度财务决算和2021年度财务预算报告》《公司2020年度利润分配预案》《关于公司2020年度董事薪酬的议案》《关于公司2020年度监事薪酬的议案》《关于公司向银行申请综合授信额度的议案》《关于公司向全资子公司提供担保额度的议案》《关于2021年度续聘会计师事务所的议案》10项议案（详见公司公告2021-035号）

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
黄岸	财务总监	离任
黄岸	副总经理	聘任
祝一敏	财务总监	聘任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于2021年4月22日召开的第四届董事会第六次会议审议通过了《关于改聘公司财务总监的议案》和《关于聘任公司副总经理的议案》，同意改聘祝一敏女士为公司财务总监，聘任黄岸先生为公司副总经理。具体详见公司于2021年4月23日在上海证券交易所网站

（www.sse.com.cn）及《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》刊登的《关于改聘公司财务总监和聘任公司副总经理的公告》（公告编号：2021-029）。

#### 三、利润分配或资本公积金转增预案

##### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数（股）	0
每10股派息数（元）（含税）	0
每10股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

## (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

## 一、环境信息情况

## (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

## (二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

## 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

## 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

1、维力医疗母公司有两个生产场地（潭山厂区和明经厂区），主要产生水污染物及大气污染物。

(1) 排污具体种类及分布情况如下：

## a. 潭山厂区：

水污染物						
排污口名称	总排口					
排污口编号	WS-00127-01					
排放去向	化龙污水处理厂					
废水排放执行标准	(GB/T31962-2015) 表一 B 级的规定					
主要污染物名称	COD	氨氮	悬浮物	五日生化需氧量	动植物油	PH 值
排放浓度限值 (mg/L)	500	45	400	350	100	6.5-9.5
核定排放总量 (万吨/年)	9.0					
排放限值 (吨/年)	44.8	4.5	36	31.5	9	/

大气污染物				
排污口名称	酸雾废气	氨气废气	有机废气	有机废气
排污口编号	FQ-00127-01	FQ-00127-02	FQ-00127-03	FQ-00127-04
废气排放执行标准	(DB44/27-2001) 二级标准和 (DB44815-2010) 第二时段限值			
主要污染物名称	苯	甲苯与二甲苯	氯化氢	总 VOCs
排放浓度限值 (mg/m3)	1	15	100	80
核定排放总量 (万立方米/年)	4380			
排放限值 (吨/年)	0.022	2.19	0.329	1.752

## b. 明经厂区：

水污染物						
排污口名称	总排口					
排污口编号	W1					
排放去向	化龙污水处理厂					
废水排放执行标准	(GB/T31962-2015) 表一 B 级的规定					
主要污染物名称	COD	氨氮	悬浮物	五日生化需氧量	动植物油	PH 值

排放浓度限值 (mg/L)	500	45	400	350	100	6.5-9.5
核定排放总量 (万吨/年)	4.5					
排放限值 (吨/年)	22.4	2.25	18	15.75	4.5	/

大气污染物						
排污口名称	有机废气					
排污口编号	FQ-11206-01、02、03、04、05、06、07					
废气排放执行标准	(DB44/27-2001) 二级标准和 (DB44/815-2010) 第二时段限值					
主要污染物名称	苯	甲苯	二甲苯	总 VOCs	非甲烷总烃	
排放浓度限值 (mg/m <sup>3</sup> )	12	40	70	80	120	
核定排放总量 (万标立方米/年)	9504					
排放限值 (吨/年)	1.14	3.802	6.653	7.603	11.405	

### (2) 防治污染设施的建设和运行

目前公司建有污水处理设施（生化处理治理设施）1套；有机废气处理设施11套，主要采取碱喷淋洗脱处理系统、酸喷淋洗脱处理系统和活性炭吸附处理系统。所有设施均运行正常，排放达标。

### (3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

①明经厂区已于2011年4月取得广州市番禺区环境保护局环评批复及竣工验收，字号：穗（番）环管影[2011]93号；

②潭山厂区已于2011年8月取得广州市番禺区环境保护局环评批复及竣工验收，字号：穗（番）环管影[2011]312号；

③2020年4月23日进行固定污染源排污登记，登记编号：91440101759431420M001X和91440101759431420M002X；

④《排水许可证》编号：番水排水[20180425]第17号、番水排水[20200324]第219号、番水排水[20200324]第220号。

### (4) 突发环境事件应急预案

2018年9月修订《公司突发环境事件应急预案》，并已在广州市番禺区环境保护局完成备案。

### (5) 环境自行监测方案

①污水采取污染源在线监控方案（区环保局检测中心每季度检测）；

②废气采取年度监测（公司委托有资质的第三方监测单位进行检测并出具检测报告）。

### 2、子公司沙工医疗

沙工医疗主要是生活污水排放，主要污染物排放项目均达标。

(1) 排污信息：公司已进行排污登记管理，登记编号：913205826701450223001W；

(2) 生活污水排入政府管网。

### 3、子公司狼和医疗

(1) 生活污水：经简易处理后排放至市政污水管道，纳管处理；排放口3个，分布于公司西侧市政管网旁；经县环保局监测，达标；

(2) 环氧乙烷废液：阴井稀释后，交由有危废处理资质公司进行处理。

狼和医疗已于2020年6月16日网上办理了排污登记备案，登记编号：913608005662990995002Y。

### 4、子公司海南维力

(1) 2019年8月16日收到海口市生态环境局下发的《关于批复海南维力医疗医用乳胶产品建设项目环境影响报告表的函》（海环审[2019]139号）。2020年6月18日完成固定污染源排污申报，并取得回执（登记编号：914690255730860405001X），效力等同于临时排污许可证。

《公司突发环境事件应急预案》于2020年10月18日通过专家评审，并已在海口市秀英区生态环境局完成备案，2020年11月23日批准发布、正式实施。2021年4月2日已取得《城镇污水排入排水管网许可证》。

### (2) 环保设施监测的自主验收：

①废水的处理：海南维力污水处理设施有综合污水处理站及生活污水处理系统。2020年海南维力综合污水处理站正式运行，对污水处理采用厌氧+A/O+MBR治理工艺；生活污水处理系统

采用物理化学处理法；废水总排放口符合污水综合排放标准（GB8978-1996），间接排入高新区管委会临时污水处理站。

②废气进行有组织排放：共计5个废气处理设施，符合《工业企业挥发性有机物排放控制标准》（DB12/524-2014），对挥发性有机物运用多级水洗喷淋净化和循环洗脱吸收处理，其它处理方式包括槽侧抽风和碱液吸收。

③其它工业固体废物：大部分固体废弃物（如：废乳胶粒、废磨具、不合格产品等）送废品回收站进行再利用；小部分固体废弃物（如：废活性炭、废矿物油等）送有资质单位进行焚烧处理。

④海南维力无危险废弃物。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

### 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	维力医疗	注1	2014年3月6日，长期	否	是	/	/
	其他	控股股东高博投资和实际控制人向彬	注2	2014年3月6日，长期	否	是	/	/
	其他	控股股东高博投资和实际控制人向彬	注3	2014年3月6日，长期	否	是	/	/
	股份限售	控股股东高博投资和实际控制人向彬	注4	2014年3月6日，长期	否	是	/	/
	解决同业竞争	控股股东高博投资	注5	2014年3月6日，长期	否	是	/	/
	解决同业竞争	实际控制人向彬	注6	2014年3月6日，长期	否	是	/	/
	解决关联交易	高博投资、广州松维、广州纬岳	注7	2012年4月1日，长期	否	是	/	/
	解决关联交易	实际控制人向彬	注8	2014年3月6日，长期	否	是	/	/

其他	实际控制人向彬	注 9	2014年3月6日, 长期	否	是	/	/
其他	实际控制人向彬	注 10	2014年3月6日, 长期	否	是	/	/
股份限售	向彬、韩广源、段嵩枫	注 11	2014年3月6日, 约定的期限内	是	是	/	/
其他	实际控制人向彬、控股股东高博投资、全体董事、监事及高管	注 12	2014年3月6日, 长期	否	是	/	/

注 1: 公司招股说明书和有关申报文件真实、准确、完整。如招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的, 公司将在证券监督管理部门作出上述认定时, 依法回购首次公开发行的全部新股, 并于五个交易日内启动回购程序, 回购价格为公司首次公开发行股份的发行价格, 如遇除权除息事项, 上述回购价格作相应调整。公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失, 将依法赔偿投资者损失。

注 2: 发行人招股说明书和有关申报文件真实、准确、完整。如发行人招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的, 发行人将在证券监督管理部门作出上述认定时, 依法购回首次公开发行时已公开发售的股份及其已减持的股份, 并于五个交易日内启动购回程序, 购回价格为发行人首次公开发行股份的发行价格 (如有除权除息事项, 上述购回价格作相应调整)。

注 3: 如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 致使投资者在证券交易中遭受损失的, 将依法赔偿投资者损失。控股股东若违反相关承诺, 将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人其他股东和社会公众投资者道歉, 并在违反相关承诺发生之日起五个工作日内, 停止在发行人处获得股东分红, 同时其持有的发行人股份将不得转让, 直至其按承诺采取相应的购回或赔偿措施并实施完毕时为止。实际控制人若违反相关承诺, 将在发行人股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉, 并在违反承诺发生之日起 5 个工作日内, 停止在发行人处领取薪酬, 同时其直接或间接持有的发行人股份 (如有) 将不得转让, 直至按承诺采取相应的赔偿措施并实施完毕时为止。

注 4: (1) 拟长期持有公司股票; (2) 如果在锁定期满后, 拟减持股票的, 将认真遵守证监会、交易所关于股东减持的相关规定, 结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要, 审慎制定股票减持计划, 在股票锁定期满后逐步减持; (3) 减持公司股份应符合相关法律、法规、规章的规定, 具体方式包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等; (4) 减持公司股份前, 应提前三个交易日予以公告, 并按照证券交易所的规则及时、准确地履行信息披露义务。

注 5: (1) 除投资维力医疗及其附属公司外, 高博投资目前未从事其他与维力医疗有竞争或可能有竞争的业务。(2) 除维力医疗及其附属公司外, 在高博投资持有维力医疗股份 (包括直接持股和间接持股) 期间, 高博投资将不直接或间接参与经营任何与维力医疗有竞争或可能有竞争的业务; 高博投资将来控制的公司/企业也不直接或间接从事与维力医疗有竞争或可能有竞争的业务; 如高博投资或高博投资控制的公司/企业从任何第三者获得的任何商业机会与维力医疗有竞争或可能有竞争, 则将立即通知维力医疗, 并将该商业机会或投资让予维力医疗。(3) 如违反上述承诺, 高博投资愿意承担由此给维力医疗造成的全部损失。

注 6: (1) 除投资维力医疗及其附属公司外, 向彬及向彬近亲属目前未从事其他与维力医疗有竞争或可能有竞争的业务。(2) 除维力医疗及其附属公司外, 在向彬持有维力医疗股份 (包括直接持股和间接持股) 期间, 向彬及向彬近亲属将不直接或间接参与经营任何与维力医疗有竞争或可能有竞争的业务; 向彬及向彬近亲属现有或将来控制的公司和其他受向彬及向彬近亲属控制的公司/企业也不直接或间接从事与维力医疗有竞争或可能有竞争的业务; 如向彬及向彬近亲属或控制的公司/企业从任何第三者获得的任何商业机会与维力医疗有竞争或可能有竞争, 则将立即通知维力医疗, 并将该商业机会让予维力医疗。(3) 如违反上述承诺, 向彬愿意承担由此给维力医疗造成的全部损失。

注 7：（1）本公司/本企业承诺在持有维力医疗股份期间，尽可能避免直接或者间接与维力医疗及其附属公司之间的关联交易。（2）对于不可避免的关联交易，本公司/本企业将严格按照市场公允价格并遵照一般市场交易规则依法进行，按照有关规定的程序履行决策和信息披露程序，不损害维力医疗和其他股东的利益。（3）本公司/本企业承诺避免利用本公司/本企业与维力医疗的关联关系损害维力医疗和其他股东的利益。

注 8：（1）本人承诺在直接或间接持有维力医疗股份期间，尽可能避免本人及本人近亲属直接或者间接与维力医疗及其附属公司之间发生关联交易。（2）对于不可避免的关联交易，本人及本人近亲属将严格按照市场公允价格并遵照一般市场交易规则依法进行，按照有关规定的程序履行决策和信息披露程序，不损害维力医疗和其他股东的利益。（3）本人承诺避免利用本人与维力医疗的关联关系损害维力医疗和其他股东的利益。

注 9：公司租赁的部分房屋存在产权瑕疵，如公司因房屋租赁瑕疵给公司造成损失，实际控制人补偿租赁房屋产权瑕疵对公司造成的全部损失。

注 10：如国家有关主管部门要求公司补缴应缴而未缴纳的社会保险费用及住房公积金，其将对公司补缴社会保险及住房公积金的费用给予全额补偿；如公司因未为员工足额缴纳社会保险费用及住房公积金而受到国家有关主管部门的处罚，或因此与员工产生经济纠纷，其愿承担公司因此遭受的全部经济损失。

注 11：在其担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过其直接或间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让其直接或间接持有的公司股份；离职半年后的十二个月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股份数量占其直接或间接持有的公司股份总数的比例不超过 50%。如遇除权除息事项，上述减持价格及减持股份数量作相应调整；上述减持价格和股份锁定承诺不因其职务变更、离职等原因而终止。

注 12：如公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，其将依法赔偿投资者损失。

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

## 三、违规担保情况

适用 不适用

## 四、半年报审计情况

适用 不适用

## 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

## 六、破产重整相关事项

适用 不适用

## 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
施美包装	其他关联人	购买商品	包材类	同行业市场价格	市场价格	107.73	3.54	半个月结算一次	-	不适用
合计						107.73	3.54			
大额销货退回的详细情况					无					
关联交易的说明					施美包装由向前先生控制，向前先生系公司实际控制人、董事长向彬先生的弟弟，为公司关联自然人。					

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

## (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (七) 其他

适用 不适用

## 十一、重大合同及其履行情况

## 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
无															
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）										0					
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）										0					
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计										28,000.00					
报告期末对子公司担保余额合计（B）										28,000.00					
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）										28,000.00					
担保总额占公司净资产的比例（%）										24.81					
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）										0					
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）										0					
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）										0					
上述三项担保金额合计（C+D+E）										0					

未到期担保可能承担连带清偿责任说明	公司对子公司的担保承担连带责任，目前尚无导致公司实际履行连带责任的事项发生。
担保情况说明	2021年6月7日，苏州维力与中国银行苏州工业园区分行签订了《固定资产借款合同》，合同约定借款金额2.8亿元，分期提款，期限120个月（自第一个实际提款日起算），借款资金用于“苏州维力医疗科创产业园”项目建设。同日，公司与中国银行苏州工业园区分行签订担保合同，为上述借款合同提供担保，并承担连带责任。截至2021年6月30日，苏州维力实际提款198.5万元。

### 3 其他重大合同

适用 不适用

### 十、其他重大事项的说明

适用 不适用

#### 非公开发行 A 股股票

公司于2020年9月18日召开的第四届董事会第二次会议和2020年10月12日召开的2020年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》及相关议案，同意公司以非公开发行A股股票的方式募集资金不超过40,994.23万元（含本数）。本次非公开发行的股票数量按照本次发行募集资金总额除以发行价格计算得出，且不超过本次发行前公司总股本的30%；本次非公开发行股票的定价基准日为发行期首日，发行价格为不低于定价基准日前二十个交易日（不含定价基准日）公司股票交易均价的80%。

2020年12月31日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：203552）。中国证监会依法对公司提交的非公开发行A股股票的行政许可申请材料进行了审查，认为申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。

2021年1月13日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（203552号）。中国证监会依法对公司提交的《广州维力医疗器械股份有限公司上市公司非公开发行股票（A股主板和中小板、B股）核准》行政许可申请材料进行了审查，需要公司就有关问题作出书面说明和解释，并在30天内向中国证监会行政许可受理部门提交书面回复意见。回复材料已于2021年1月28日报送中国证监会。

2021年2月19日，根据《上市公司证券发行管理办法》《上市公司非公开发行股票实施细则》等相关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，公司召开第四届董事会第五次会议和第四届监事会第四次会议审议通过了《关于调整公司非公开发行A股股票募集资金总额的议案》等议案，同意对本次非公开发行A股股票的募集资金总额从40,994.23万元调减至39,944.23万元。

2021年2月23日，中国证监会出具了《关于请做好广州维力医疗器械股份有限公司非公开发行股票申请发审委会议准备工作的函》，公司会同中介机构对《告知函》所列问题进行了认真研究，并按要求对相关问题进行了说明和回复。

2021年3月1日，中国证监会发行审核委员会对公司非公开发行A股股票的申请进行了审核。根据会议审核结果，公司本次非公开发行A股股票的申请获得审核通过。

2021年3月15日，公司收到中国证监会下发的《关于核准广州维力医疗器械股份有限公司非公开发行股票的批复》，公司董事会将根据相关法律法规、上述批复文件的要求及股东大会的授权，在规定期限内办理本次非公开发行股票相关事宜，并将根据实施进展情况及时履行信息披露义务。

以上具体内容详见公司2020年9月19日、2021年1月4日、2021年1月14日、2021年1月28日、2021年2月20日、2021年2月27日、2021年3月2日和2021年3月16日披露于《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的相关公告。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	19,117
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
高博投资 (香港)有 限公司	-2,600,000	94,619,200	36.39	0	质押	35,600,000	境外法人
广州松维企 业管理咨询 有限公司	0	44,864,856	17.26	0	质押	10,660,000	境内非国 有法人
广州纬岳贸 易咨询有限 公司	0	15,670,200	6.03	0	质押	12,844,780	境内非国 有法人
深圳东方合 盈资产管理 有限公司一 东方合盈天 时2号私募 证券投资基金	3,775,730	3,775,730	1.45	0	未知	0	其他

陈伟洪	2,694,300	2,694,300	1.04	0	未知	0	境内自然人
中信里昂资产管理有限公司—客户资金	2,312,421	2,312,421	0.89	0	未知	0	其他
嘉盈投资有限公司	-216,000	2,280,000	0.88	0	未知	0	境外法人
刘晓鹏	-179,370	2,018,466	0.78	0	未知	0	境内自然人
宋育梅	1,437,680	1,437,680	0.55	0	未知	0	境内自然人
张兴龙	1,398,243	1,398,243	0.54	0	未知	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
高博投资（香港）有限公司	94,619,200	人民币普通股	94,619,200				
广州松维企业管理咨询有限公司	44,864,856	人民币普通股	44,864,856				
广州纬岳贸易咨询有限公司	15,670,200	人民币普通股	15,670,200				
深圳东方合盈资产管理有限公司—东方合盈天时2号私募证券投资基金	3,775,730	人民币普通股	3,775,730				
陈伟洪	2,694,300	人民币普通股	2,694,300				
中信里昂资产管理有限公司—客户资金	2,312,421	人民币普通股	2,312,421				
嘉盈投资有限公司	2,280,000	人民币普通股	2,280,000				
刘晓鹏	2,018,466	人民币普通股	2,018,466				
宋育梅	1,437,680	人民币普通股	1,437,680				
张兴龙	1,398,243	人民币普通股	1,398,243				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司未知上述股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

## 三、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2021年6月30日

编制单位：广州维力医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	160,109,354.94	161,853,562.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	1,059,579.40	705,189.20
应收账款	七、5	79,325,734.84	95,585,420.88
应收款项融资			
预付款项	七、7	10,928,417.97	13,191,017.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	11,773,133.21	11,145,152.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	161,759,491.20	133,452,853.50
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	14,706,772.20	19,008,593.22
流动资产合计		439,662,483.76	434,941,789.04
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	37,252,971.25	36,288,446.94
其他权益工具投资	七、18	15,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产	七、19	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产	七、20	25,472,719.55	26,633,720.29
固定资产	七、21	440,285,639.62	441,604,747.63
在建工程	七、22	47,297,654.81	30,464,673.77
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	七、25	51,215,927.77	
无形资产	七、26	148,035,131.80	156,242,287.87
开发支出			
商誉	七、28	292,533,842.30	292,533,842.30
长期待摊费用	七、29	5,588,465.09	5,622,926.98
递延所得税资产	七、30	4,761,226.09	5,529,873.85
其他非流动资产	七、31	16,238,586.20	23,912,919.44
非流动资产合计		1,113,682,164.48	1,053,833,439.07
资产总计		1,553,344,648.24	1,488,775,228.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、32	72,336,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、36	81,091,848.12	87,890,073.17
预收款项			
合同负债	七、38	22,447,680.62	19,884,671.17
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、39	31,989,330.15	52,516,560.72
应交税费	七、40	13,407,454.19	10,868,664.65
其他应付款	七、41	13,572,463.30	16,097,698.96
其中：应付利息		89,860.59	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	56,509,458.11	50,173,083.33
其他流动负债	七、44	833,310.87	1,253,681.45
流动负债合计		292,187,545.36	238,684,433.45
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、45	60,984,954.00	84,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	37,894,712.33	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	17,739,844.09	15,810,563.54
递延所得税负债	七、30	5,926,113.32	6,333,417.90
其他非流动负债			
非流动负债合计		122,545,623.74	106,143,981.44

负债合计		414,733,169.10	344,828,414.89
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	260,000,000.00	260,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	247,765,960.92	247,765,960.92
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-6,553,900.00	-6,553,900.00
专项储备			
盈余公积	七、59	67,458,167.58	67,458,167.58
一般风险准备			
未分配利润	七、60	560,034,602.94	565,495,185.32
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,128,704,831.44	1,134,165,413.82
少数股东权益		9,906,647.70	9,781,399.40
所有者权益（或股东权益）合计		1,138,611,479.14	1,143,946,813.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,553,344,648.24	1,488,775,228.11

公司负责人：韩广源

主管会计工作负责人：祝一敏

会计机构负责人：祝一敏

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：广州维力医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		88,189,782.31	85,154,788.20
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,059,579.40	705,189.20
应收账款	十七、1	50,603,709.67	94,015,733.35
应收款项融资			
预付款项		4,320,444.54	3,881,677.97
其他应收款	十七、2	21,378,857.91	23,707,453.57
其中：应收利息			
应收股利			
存货		123,437,145.02	105,286,841.28
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,277,974.87	4,281,281.00
流动资产合计		293,267,493.72	317,032,964.57
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资	十七、3	810,065,044.89	796,255,744.88
其他权益工具投资		5,000,000.00	5,000,000.00
其他非流动金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产		1,893,897.78	1,982,314.72
固定资产		212,938,406.61	222,204,380.95
在建工程		8,854,385.51	4,687,565.16
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		22,606,568.90	
无形资产		50,026,532.38	51,254,352.38
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,939,800.20	2,272,337.42
递延所得税资产		4,230,036.80	4,416,134.62
其他非流动资产		1,526,350.00	11,093,570.24
非流动资产合计		1,149,081,023.07	1,129,166,400.37
资产总计		1,442,348,516.79	1,446,199,364.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款		72,336,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		58,224,200.52	66,991,778.87
预收款项			
合同负债		7,587,138.63	7,192,157.94
应付职工薪酬		18,401,093.52	34,536,828.31
应交税费		3,405,489.72	2,609,916.40
其他应付款		104,583,801.94	140,326,109.28
其中：应付利息		89,860.59	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		52,532,112.76	50,173,083.33
其他流动负债		434,618.54	669,332.62
流动负债合计		317,504,455.63	302,499,206.75
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		59,000,000.00	84,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		11,204,195.62	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,660,444.58	15,570,980.21
递延所得税负债		2,732,880.36	2,898,194.42
其他非流动负债			
非流动负债合计		87,597,520.56	102,469,174.63

负债合计		405,101,976.19	404,968,381.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		260,000,000.00	260,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		263,677,976.51	263,677,976.51
减：库存股			
其他综合收益		-6,553,900.00	-6,553,900.00
专项储备			
盈余公积		67,458,167.58	67,458,167.58
未分配利润		452,664,296.51	456,648,739.47
所有者权益（或股东权益）合计		1,037,246,540.60	1,041,230,983.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,442,348,516.79	1,446,199,364.94

公司负责人：韩广源

主管会计工作负责人：祝一敏

会计机构负责人：祝一敏

## 合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	七、61	473,069,251.27	548,841,203.09
其中：营业收入	七、61	473,069,251.27	548,841,203.09
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		415,447,467.87	418,494,618.09
其中：营业成本	七、61	271,325,918.86	307,497,310.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、62	5,568,771.52	4,779,787.20
销售费用	七、63	58,985,086.68	34,778,071.59
管理费用	七、64	53,672,338.67	45,709,297.10
研发费用	七、65	21,377,576.17	20,096,999.65
财务费用	七、66	4,517,775.97	5,633,152.43
其中：利息费用		3,198,382.83	5,877,193.34
利息收入		604,950.00	447,990.39
加：其他收益	七、67	6,005,460.93	3,675,018.74
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	140,992.43	868,233.74

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-35,475.69	-3,765.46
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-15,797.73	-67,564.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	37,955.63	-8,787,723.63
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		63,790,394.66	126,034,549.46
加：营业外收入	七、74	205,297.05	773,488.86
减：营业外支出	七、75	566,818.10	6,186,107.43
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		63,428,873.61	120,621,930.89
减：所得税费用	七、76	12,414,207.69	19,955,719.53
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		51,014,665.92	100,666,211.36
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		51,014,665.92	100,666,211.36
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		46,539,417.62	97,082,102.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		4,475,248.30	3,584,108.67
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		51,014,665.92	100,666,211.36
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		46,539,417.62	97,082,102.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		4,475,248.30	3,584,108.67
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.18	0.37
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.18	0.37

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：韩广源

主管会计工作负责人：祝一敏

会计机构负责人：祝一敏

### 母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十七、4	323,346,187.28	406,480,284.08
减：营业成本	十七、4	222,839,671.48	246,685,808.25
税金及附加		2,849,458.28	2,637,047.39
销售费用		28,778,402.24	16,944,016.12
管理费用		34,089,408.65	28,334,060.61
研发费用		15,570,903.59	15,974,956.66
财务费用		4,542,454.71	5,659,684.32
其中：利息费用		3,704,684.20	5,877,193.34
利息收入		296,242.02	244,030.31
加：其他收益		3,369,795.41	2,581,138.33
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	31,876,468.12	10,650,512.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			30,389.51
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		200,644.24	51,444.97
资产减值损失（损失以“－”号填列）			-5,959,872.66
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		50,122,796.10	97,567,933.50
加：营业外收入		3,333.69	648,444.14
减：营业外支出		316,439.95	6,152,101.86
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		49,809,689.84	92,064,275.78
减：所得税费用		1,794,132.80	11,323,889.45
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		48,015,557.04	80,740,386.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		48,015,557.04	80,740,386.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		48,015,557.04	80,740,386.33
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：韩广源

主管会计工作负责人：祝一敏

会计机构负责人：祝一敏

## 合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			

销售商品、提供劳务收到的现金		531,108,619.48	592,696,446.28
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		10,970,264.95	6,223,213.87
收到其他与经营活动有关的现金	七、78	9,299,845.68	4,162,166.10
经营活动现金流入小计		551,378,730.11	603,081,826.25
购买商品、接受劳务支付的现金		225,553,151.26	287,002,309.18
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		161,184,544.92	141,594,829.96
支付的各项税费		33,632,717.65	42,528,811.16
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	65,057,738.99	37,929,243.17
经营活动现金流出小计		485,428,152.82	509,055,193.47
经营活动产生的现金流量净额		65,950,577.29	94,026,632.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	145,000,000.00
取得投资收益收到的现金		176,468.12	871,999.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,906,880.00	
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		63,083,348.12	145,871,999.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,424,082.06	35,868,215.44
投资支付的现金		71,000,000.00	145,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		117,424,082.06	180,868,215.44
投资活动产生的现金流量净额		-54,340,733.94	-34,996,216.24

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,950,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,950,000.00	
取得借款收到的现金		74,320,954.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		76,270,954.00	
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,480,650.50	45,973,575.40
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	七、78	2,401,524.06	
筹资活动现金流出小计		88,882,174.56	74,973,575.40
筹资活动产生的现金流量净额		-12,611,220.56	-74,973,575.40
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-742,829.86	449,874.19
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,744,207.07	-15,493,284.67
加：期初现金及现金等价物余额		161,853,562.01	171,109,556.12
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		160,109,354.94	155,616,271.45

公司负责人：韩广源

主管会计工作负责人：祝一敏

会计机构负责人：祝一敏

## 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		372,078,564.46	434,158,014.15
收到的税费返还		873,850.35	1,530,404.07
收到其他与经营活动有关的现金		2,702,221.82	1,951,990.49
经营活动现金流入小计		375,654,636.63	437,640,408.71
购买商品、接受劳务支付的现金		198,810,360.72	212,672,988.35
支付给职工及为职工支付的现金		112,287,288.84	102,960,005.90
支付的各项税费		9,450,528.49	22,464,646.92
支付其他与经营活动有关的现金		39,125,743.47	19,010,127.75
经营活动现金流出小计		359,673,921.52	357,107,768.92
经营活动产生的现金流量净额		15,980,715.11	80,532,639.79
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		60,000,000.00	110,000,000.00
取得投资收益收到的现金		31,876,468.12	10,620,122.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		91,876,468.12	120,620,122.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,485,814.72	17,059,100.91

投资支付的现金		73,809,300.01	129,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		83,295,114.73	146,059,100.91
投资活动产生的现金流量净额		8,581,353.39	-25,438,978.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		72,336,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			11,493,870.87
筹资活动现金流入小计		72,336,000.00	11,493,870.87
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	29,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		55,213,811.27	45,973,575.40
支付其他与筹资活动有关的现金		13,323,271.35	
筹资活动现金流出小计		93,537,082.62	74,973,575.40
筹资活动产生的现金流量净额		-21,201,082.62	-63,479,704.53
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-325,991.77	240,835.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		3,034,994.11	-8,145,207.37
加：期初现金及现金等价物余额		85,154,788.20	80,265,011.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		88,189,782.31	72,119,804.38

公司负责人：韩广源

主管会计工作负责人：祝一敏

会计机构负责人：祝一敏

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	260,000,000.00				247,765,960.92		-6,553,900.00		67,458,167.58		565,495,185.32		1,134,165,413.82	9,781,399.40	1,143,946,813.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	260,000,000.00				247,765,960.92		-6,553,900.00		67,458,167.58		565,495,185.32		1,134,165,413.82	9,781,399.40	1,143,946,813.22
三、本期增减变动金额(减少以											-5,460,582.38		-5,460,582.38	125,248.30	-5,335,334.08

“一” 号填 列)															
(一) 综合收 益总额										46,539,417.62		46,539,417.62	4,475,248.30		51,014,665.92
(二) 所有者 投入和 减少资 本													1,950,000.00		1,950,000.00
1. 所有 者投入 的普通 股													1,950,000.00		1,950,000.00
2. 其他 权益工 具持有 者投入 资本															
3. 股份 支付计 入所有 者权益 的金额															
4. 其他															
(三) 利润分 配										-52,000,000.00		-52,000,000.00	-6,300,000.00		-58,300,000.00
1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般风 险准备															



(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	260,000,000.00				247,765,960.92	-6,553,900.00		67,458,167.58		560,034,602.94		1,128,704,831.44	9,906,647.70	1,138,611,479.14

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	200,000,000.00				307,765,960.92				57,277,902.65		462,564,597.20		1,027,608,460.77	8,780,637.73	1,036,389,098.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	200,000,000.00				307,765,960.92				57,277,902.65		462,564,597.20		1,027,608,460.77	8,780,637.73	1,036,389,098.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,000,000.00				-60,000,000.00						57,082,102.69		57,082,102.69	3,584,108.67	60,666,211.36
（一）综合收益总额											97,082,102.69		97,082,102.69	3,584,108.67	100,666,211.36
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															

(三) 利润分配											-40,000,000.00		-40,000,000.00		-40,000,000.00
1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般风 险准备															
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配											-40,000,000.00		-40,000,000.00		-40,000,000.00
4. 其他															
(四) 所有者 权益内 部结转	60,000,000.00				-60,000,000.00										
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)	60,000,000.00				-60,000,000.00										
2. 盈余 公积转 增资本 (或股 本)															
3. 盈余 公积弥 补亏损															
4. 设定 受益计 划变动 额结转															



前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	260,000,000.00			263,677,976.51		-6,553,900.00		67,458,167.58	456,648,739.47	1,041,230,983.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-3,984,442.96	-3,984,442.96
（一）综合收益总额									48,015,557.04	48,015,557.04
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配									-52,000,000.00	-52,000,000.00
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配									-52,000,000.00	-52,000,000.00
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										

2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	260,000,000.00				263,677,976.51		-6,553,900.00	67,458,167.58	452,664,296.51	1,037,246,540.60

项目	2020 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,000,000.00				323,677,976.51				57,277,902.65	405,026,355.11	985,982,234.27
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00				323,677,976.51				57,277,902.65	405,026,355.11	985,982,234.27

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00				-60,000,000.00					40,740,386.33	40,740,386.33
（一）综合收益总额										80,740,386.33	80,740,386.33
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-	-40,000,000.00	-40,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,000,000.00	-40,000,000.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	60,000,000.00				-60,000,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	60,000,000.00				-60,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											

4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	260,000,000.00				263,677,976.51			57,277,902.65	445,766,741.44	1,026,722,620.60

公司负责人：韩广源

主管会计工作负责人：祝一敏

会计机构负责人：祝一敏

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

广州维力医疗器械股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名广州市韦士泰医疗器械有限公司（以下简称“韦士泰公司”），2011年6月，经广州市对外贸易经济合作局“穗外经贸资批[2011]482号”文批准，由韦士泰公司原有股东作为发起人，以发起设立方式对韦士泰公司进行整体改组，设立广州维力医疗器械股份有限公司，并于2011年8月8日在广州市工商行政管理局注册登记，企业营业执照注册号为440126400010558。

2015年1月，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]197号”文核准，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）25,000,000股，每股面值1.00元，每股发行价格15.40元，变更后的股本为人民币100,000,000.00元。2015年05月18日，公司在广州市工商行政管理局完成上述股本变更的工商备案。

2015年9月，根据公司2015年第二次临时股东大会审议通过的关于2015年半年度利润分配方案，公司以截至2015年6月30日总股本100,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计转增100,000,000股，转增后公司总股本变更为200,000,000股。

2020年5月，根据公司2019年度股东大会审议通过的关于2019年度利润分配方案，公司以截至2019年12月31日总股本200,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，合计转增60,000,000股，转增后公司总股本变更为260,000,000股。公司统一社会信用代码为91440101759431420M。

公司法定代表人：韩广源

公司注册地址：广州市番禺区化龙镇金湖工业城C区4号

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

控股公司名称	合并期间
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司	2021年1月至2021年6月
上海维力医疗用品进出口有限公司	2021年1月至2021年6月
海南维力医疗科技开发有限公司	2021年1月至2021年6月
维力医疗科技发展（苏州）有限公司	2021年1月至2021年6月
江西狼和医疗器械有限公司	2021年1月至2021年6月
广东韦士泰医疗健康投资有限公司	2021年1月至2021年6月
广州维力健益医疗器械有限公司	2021年1月至2021年6月
江西泽丰医疗器械有限公司	2021年1月至2021年6月
广州美芝久美妆有限公司	2021年1月至2021年6月
橡栎健益（广州）创业投资合伙企业（有限合伙）	2021年1月至2021年6月

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、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。

## 2. 持续经营

适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指公司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。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。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下企业合并：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。

(2) 非同一控制下企业合并：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，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

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

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## （2）合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并财务报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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。

### 1) 增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及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；合并现金流量表时，将该子公司以及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；同时应当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。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

### 2) 处置子公司以及业务

#### A. 一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，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，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

#### B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子

公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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下列一种或多种情况，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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### 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）开始持续计算的可辨认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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 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。

(2) 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

公司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（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### (1) 外币业务

发生外币业务时，公司外币金额按照交易发生日即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账；期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

1) 外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑损益按资本化原则处理外，计入当期损益。

2) 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。

3) 对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

4) 外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

1) 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; 股东权益权益项目除“未分配利润”项目外, 其他项目采用发生时的即期汇率折算。

2) 利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生日的即期汇率折算。

3) 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。实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目, 因汇率变动而产生的汇兑差额, 在编制合并财务报表时, 在合并资产负债表中所有者权益项目下的“其他综合收益”项目列示。处置境外经营时, 与该境外经营有关的外币报表折算差额, 按比例转入处置当期的损益。

4) 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目, 在现金流量表中单独列示。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

当公司成为金融工具合同的一方时, 确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产的分类、确认依据和计量方法

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, 将金融资产划分为三类: 以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产, 相关交易费用直接计入当期损益; 对于其他类别的金融资产, 相关交易费用计入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的, 按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标, 且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致, 即在特定日期产生的现金流量, 仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量, 其摊销或减值产生的利得或损失, 计入当期损益。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

对于非交易性权益工具投资, 公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出, 相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益, 公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益, 不计入当期损益。

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外, 在初始确认时, 公司为了消除或显著减少会计错配, 将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量, 公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

## 2) 其他金融负债

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

### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### 金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

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，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；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（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

2) 转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），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（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

### (5) 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

1) 公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

2) 公司(借入方)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(或其一部分),且合同条款实质上是不同的,公司应当终止确认原金融负债(或其一部分),同时确认一项新金融负债。

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

#### (6) 金融资产减值

##### 1) 减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产(含应收款项)、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外,对合同资产、贷款承诺及财务担保合同,也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外,公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段,本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果金融资产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资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时,考虑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,包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后12个月内(若金融资产的预计存续期少于12个月,则为预计存续期)可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产,按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产,按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

##### 2) 已发生减值的金融资产

本公司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:

- A. 发行方或债务人发生重大财务困难;
- B. 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- C. 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;
- D. 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- E. 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;
- F. 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) 购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对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。

##### 4) 信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### 5) 评估金融资产预期信用损失的方法

本公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

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

#### 6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的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。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (7) 财务担保合同

财务担保合同，是指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，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。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，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

#### (8) 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

#### (9) 金融资产和金融负债的抵销

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) 公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

2) 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。

#### (10) 权益工具

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

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

#### (11) 应收票据

本公司对于应收票据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测，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。

#### (12) 应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
----	--------	-------------

应收账款 1: 内销客户组合	内销客户	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测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。
应收账款 2: 外销客户组合	外销客户	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测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。
应收账款 3: 合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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测, 通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

## (13) 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之 10. 金融工具中划分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相关处理。

## (14) 其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息, 确定预期信用损失。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加, 采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

本公司以共同风险特征为依据, 将其他应收款分为不同组别:

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款 1: 出口退税组合	出口退税	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测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
其他应收款 2: 保证金、押金组合	保证金、押金	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测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
其他应收款 3: 其他应收往来款组合	其他应收往来款	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测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。
其他应收款 4: 合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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测, 通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

## (15) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资, 本公司于每个资产负债表日, 根据交易对手和风险敞口的各种类型, 考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。

**11. 应收票据****应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

具体参见 10. 金融工具 (11) 应收票据。

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

具体参见 10. 金融工具 (12) 应收账款。

**13. 应收款项融资**

□适用 √不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

具体参见 10. 金融工具 (14) 其他应收款。

**15. 存货**

√适用 □不适用

**(1) 存货的分类**

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、周转材料、产成品、委托加工物资、在产品等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

存货的计价方法：公司存货购入按实际成本计价，发出按加权平均法核算。

**(3) 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**(4) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法**

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

**16. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

合同资产，是指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。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的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。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

**17. 持有待售资产**

√适用 □不适用

**(1) 划分为持有待售的依据**

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- 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，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业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) 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策 10. 金融工具的规定。

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策 10. 金融工具的规定。

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是

否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为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的制定过程；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。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

## (2) 初始投资成本确定

### 1) 企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

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

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

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

### (3) 后续计量和损益确认方法

1) 成本法核算：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。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，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，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，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；公司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；公司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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确

认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

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

## 22. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第23项固定资产及折旧和第29项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。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，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

公司固定资产是指为生产商品、提供服务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过1年、单位价值较高的有形资产。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

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	20-40	5%—10%	2.25%-4.75%
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	4-8	5%—10%	11.25%-23.75%
其他设备	年限平均法	3-5	5%—10%	18.00%-31.67%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 24. 在建工程

适用  不适用

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预

计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办完后再作调整。

在建工程减值准备：公司在报告期末对在建工程进行全面检查，如果在建工程存在长期停建且预计未来3年内不重新开工、所建项目无论在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性、以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于在建工程账面价值的差额计提在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 25. 借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，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，包括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，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) 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。

(1) 使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额；存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

(2) 后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(3) 按照本节“五、30. 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用  不适用

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、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。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。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。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，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。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本会计政策 30. 长期资产减值。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

## 30. 长期资产减值

适用  不适用

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、使用权资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用是指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，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### 1) 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式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。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**√适用  不适用

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

**34. 租赁负债**√适用  不适用

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

**35. 预计负债**√适用  不适用

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

**36. 股份支付** 适用  不适用**37. 优先股、永续债等其他金融工具** 适用  不适用**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**√适用  不适用**(1) 收入的确认和计量所采用的会计政策**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 1) 客户在本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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本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。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- 5) 客户已接受该商品。

## **(2) 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法**

- 1) 公司内销和出口销售收入确认的具体原则如下：

按时点确认的收入：公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。

### **①内销收入确认方法：**

按购货方要求将经检验合格的产品交付购货方且购货方已接受该产品，已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关产品的控制权时确认。

### **②出口销售收入确认方法：**

按购货方合同规定的要求生产产品，经检验合格后办妥出口报关手续，并货物在装运港装船离港且公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关产品的控制权时确认。

2) 公司对外提供劳务，其收入按以下方法确认：

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

②在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以下情况确认和计量：如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期成本；如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，按已经发生的劳务成本作为当期成本，不确认收入。

3) 让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入，公司在同时满足以下条件时确认收入：

①与交易相关的经济利益能够流入企业；

②收入金额能够可靠地计量；

③让渡资产使用权的使用费收入，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认营业收入。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认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进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 40. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、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) 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

- 1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- 2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

## (3) 政府补助的计量

- 1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；
- 2) 政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

## (4) 政府补助的会计处理方法

1) 与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

3) 对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

4) 与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

**41. 递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

## (1) 递延所得税资产的确认

1) 公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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该项交易不是企业合并；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）。

2) 公司对与子公司、联营公司及合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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②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。

3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## (2) 递延所得税负债的确认

1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；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）。

2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。合同中同时包含多项单独租赁的，将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### (1) 本公司作为承租人

##### 1、使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司发生的初始直接费用；本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照本节“五、30. 长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

##### 2、租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 1) 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 4) 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 5) 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

##### 3、短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

##### 4、租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### (2) 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

##### 1、经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

##### 2、融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本节“五、10. 金融工具（6）金融资产减值”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### (1) 其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

(一) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定受益计划变动额、权益法下不能转损益的其他综合收益、其他权益工具投资公允价值变动、企业自身信用风险公允价值变动等。

(二) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括权益法下可转损益的其他综合收益、其他债权投资公允价值变动损益、可供出售金融资产公允价值变动损益、金融资产重分类计入其他综合收益的金额、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益、其他债权投资信用减值准备、现金流量套期储备、外币财务报表折算差额等。

#### (2) 利润分配方法

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

一弥补以前年度亏损；

一提取 10%法定公积金，累计已提取金额超过注册资本的 50%时可不再提取；

一经股东大会决议，提取任意公积金；

一剩余利润根据股东大会决议予以分配。

#### (3) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。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列报。

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2018 年 12 月修订发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》(财会〔2018〕35 号), 并要求境内上市的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见本节(3).2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

其他说明:

根据新旧准则衔接规定,公司在执行新租赁准则时无需调整 2021 年初留存收益,无需调整可比期间信息。本次会计政策变更已经过董事会审议通过,采用新租赁准则对公司的财务状况、经营成果和现金流量不会产生重大影响。

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	161,853,562.01	161,853,562.01	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	705,189.20	705,189.20	
应收账款	95,585,420.88	95,585,420.88	
应收款项融资			
预付款项	13,191,017.95	13,191,017.95	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,145,152.28	11,145,152.28	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	133,452,853.50	133,452,853.50	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	19,008,593.22	19,008,593.22	
流动资产合计	434,941,789.04	434,941,789.04	
<b>非流动资产:</b>			

发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	36,288,446.94	36,288,446.94	
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他非流动金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00	
投资性房地产	26,633,720.29	26,633,720.29	
固定资产	441,604,747.63	441,604,747.63	
在建工程	30,464,673.77	30,464,673.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		54,561,671.52	54,561,671.52
无形资产	156,242,287.87	156,242,287.87	
开发支出			
商誉	292,533,842.30	292,533,842.30	
长期待摊费用	5,622,926.98	5,622,926.98	
递延所得税资产	5,529,873.85	5,529,873.85	
其他非流动资产	23,912,919.44	14,312,548.40	-9,600,371.04
非流动资产合计	1,053,833,439.07	1,098,794,739.55	44,961,300.48
资产总计	1,488,775,228.11	1,533,736,528.59	44,961,300.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	87,890,073.17	87,890,073.17	
预收款项			
合同负债	19,884,671.17	19,884,671.17	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	52,516,560.72	52,516,560.72	
应交税费	10,868,664.65	10,868,664.65	
其他应付款	16,097,698.96	14,528,891.62	-1,568,807.34
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	50,173,083.33	55,508,055.77	5,334,972.44
其他流动负债	1,253,681.45	1,253,681.45	
流动负债合计	238,684,433.45	242,450,598.55	3,766,165.10
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	84,000,000.00	84,000,000.00	

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		41,195,135.38	41,195,135.38
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,810,563.54	15,810,563.54	
递延所得税负债	6,333,417.90	6,333,417.90	
其他非流动负债			
非流动负债合计	106,143,981.44	147,339,116.82	41,195,135.38
负债合计	344,828,414.89	389,789,715.37	44,961,300.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	260,000,000.00	260,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	247,765,960.92	247,765,960.92	
减：库存股			
其他综合收益	-6,553,900.00	-6,553,900.00	
专项储备			
盈余公积	67,458,167.58	67,458,167.58	
一般风险准备			
未分配利润	565,495,185.32	565,495,185.32	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,134,165,413.82	1,134,165,413.82	
少数股东权益	9,781,399.40	9,781,399.40	
所有者权益（或股东权益）合计	1,143,946,813.22	1,143,946,813.22	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,488,775,228.11	1,533,736,528.59	44,961,300.48

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下统称新租赁准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据新租赁准则的相关规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。公司无需重述前期可比数，只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	85,154,788.20	85,154,788.20	
交易性金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	705,189.20	705,189.20	
应收账款	94,015,733.35	94,015,733.35	
应收款项融资			
预付款项	3,881,677.97	3,881,677.97	
其他应收款	23,707,453.57	23,707,453.57	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	105,286,841.28	105,286,841.28	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	4,281,281.00	4,281,281.00	
流动资产合计	317,032,964.57	317,032,964.57	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	796,255,744.88	796,255,744.88	
其他权益工具投资	5,000,000.00	5,000,000.00	
其他非流动金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00	
投资性房地产	1,982,314.72	1,982,314.72	
固定资产	222,204,380.95	222,204,380.95	
在建工程	4,687,565.16	4,687,565.16	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		23,751,260.31	23,751,260.31
无形资产	51,254,352.38	51,254,352.38	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,272,337.42	2,272,337.42	
递延所得税资产	4,416,134.62	4,416,134.62	
其他非流动资产	11,093,570.24	1,493,199.20	-9,600,371.04
非流动资产合计	1,129,166,400.37	1,143,317,289.64	14,150,889.27
资产总计	1,446,199,364.94	1,460,350,254.21	14,150,889.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	66,991,778.87	66,991,778.87	
预收款项			
合同负债	7,192,157.94	7,192,157.94	
应付职工薪酬	34,536,828.31	34,536,828.31	
应交税费	2,609,916.40	2,609,916.40	
其他应付款	140,326,109.28	140,326,109.28	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	50,173,083.33	52,283,033.60	2,109,950.27

其他流动负债	669,332.62	669,332.62	
流动负债合计	302,499,206.75	304,609,157.02	2,109,950.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	84,000,000.00	84,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		12,040,939.00	12,040,939.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	15,570,980.21	15,570,980.21	
递延所得税负债	2,898,194.42	2,898,194.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计	102,469,174.63	114,510,113.63	12,040,939.00
负债合计	404,968,381.38	419,119,270.65	14,150,889.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	260,000,000.00	260,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	263,677,976.51	263,677,976.51	
减：库存股			
其他综合收益	-6,553,900.00	-6,553,900.00	
专项储备			
盈余公积	67,458,167.58	67,458,167.58	
未分配利润	456,648,739.47	456,648,739.47	
所有者权益（或股东权益）合计	1,041,230,983.56	1,041,230,983.56	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,446,199,364.94	1,460,350,254.21	14,150,889.27

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下统称新租赁准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。

根据新租赁准则的相关规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。公司无需重述前期可比数，只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。

#### (4). 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	13%、9%、5%
城市维护建设税	应缴流转税额、出口免抵税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
教育费附加	应缴流转税额、出口免抵税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额、出口免抵税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
广州维力医疗器械股份有限公司	15
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司	15
上海维力医疗用品进出口有限公司	25
海南维力医疗科技开发有限公司	25
广东韦士泰医疗健康投资有限公司	20
维力医疗科技发展(苏州)有限公司	20
江西狼和医疗器械有限公司	15
江西泽丰医疗器械有限公司	25
广州维力健益医疗器械有限公司	25
广州美芝久美妆有限公司	20
橡栎健益(广州)创业投资合伙企业(有限合伙)	

说明：橡栎健益(广州)创业投资合伙企业(有限合伙)属于合伙企业，不缴纳企业所得税

## 2. 税收优惠

√适用 □不适用

- 公司于 2008 年被认定为高新技术企业并于 2020 年通过高新技术企业复审，收到全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于广东省 2020 年第二批高新技术企业备案的复函》(国科火字〔2021〕22 号)，公司通过了广东省 2020 年第二批高新技术企业的备案(证书编号为 GR202044007076)，发证日期为 2020 年 12 月 9 日，有效期三年。按照相关规定，公司自 2020 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税，2021 年度企业所得税税率为 15%。
- 张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司于 2018 年被认定为高新技术企业，并于 2019 年 1 月收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号：GR201832000917)，发证日期为 2018 年 10 月 24 日，有效期三年，自 2018 年至 2020 年期间享受 15% 的企业所得税优惠税率。公司高新企业证书申请已于 2021 年 6 月再次提交。根据《高新技术企业认定管理工作指引》中规定高新技术企业资格满当年内，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15% 的税率预缴。
- 江西狼和医疗器械有限公司 2019 年通过了高新技术企业的复审，收到由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GR201936001008)，发证日期为 2019 年 9 月 16 日，有效期三年，公司自 2019 年 1 月 1 日起三年内减按 15% 税率计缴企业所得税，2021 年度企业所得税税率为 15%。
- 根据《国家税务总局公告 2019 年第 2 号》规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5,000.00 万元等三个条件的企业，对其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。公司子(孙)公司广东韦士泰医疗健康投资有限公司、维力医疗科技发展(苏州)有限公司、广州美芝久美妆有限公司符合小微企业相关规定，根据公司年应纳税所得额按适用税率进行纳税。

## 3. 其他

□适用 √不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	129,326.31	131,878.74
银行存款	159,969,725.56	161,716,922.45
其他货币资金	10,303.07	4,760.82
合计	160,109,354.94	161,853,562.01
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00

其他说明：

无

## 2、交易性金融资产

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,059,579.40	705,189.20
商业承兑票据		
合计	1,059,579.40	705,189.20

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额					
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备			账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备											

其中：										
按组合计提坏账准备	1,059,579.40	100			1,059,579.40	705,189.20	100			705,189.20
其中：										
银行承兑汇票	1,059,579.40	100			1,059,579.40	705,189.20	100			705,189.20
合计	1,059,579.40	100			1,059,579.40	705,189.20	100			705,189.20

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：银行承兑汇票

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例(%)
银行承兑汇票	1,059,579.40		
合计	1,059,579.40		

按组合计提坏账的确认标准及说明

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用**(7). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**5、应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	79,171,555.11
1 年以内小计	79,171,555.11
1 至 2 年	2,250,549.41
合计	81,422,104.52

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	81,422,104.52	100	2,096,369.68	2.57	79,325,734.84	97,774,934.92	100	2,189,514.04	2.24	95,585,420.88
其中：										
内销客户组合	23,040,095.34	28.3	1,640,990.01	7.12	21,399,105.33	20,456,582.14	20.92	1,590,142.47	7.77	18,866,439.67
外销客户组合	58,382,009.18	71.7	455,379.67	0.78	57,926,629.51	77,318,352.78	79.08	599,371.57	0.78	76,718,981.21
合计	81,422,104.52	100	2,096,369.68	2.57	79,325,734.84	97,774,934.92	100	2,189,514.04	2.24	95,585,420.88

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：内销客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,789,545.93	415,790.91	2.00
1 至 2 年	2,250,549.41	1,225,199.10	54.44
合计	23,040,095.34	1,640,990.01	7.12

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

组合计提项目：外销客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,382,009.18	455,379.67	0.78
合计	58,382,009.18	455,379.67	0.78

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
内销客户组合	1,590,142.47	217,864.62	167,017.08	-		1,640,990.01
外销客户组合	599,371.57	-	42,333.35	101,658.55		455,379.67
合计	2,189,514.04	217,864.62	209,350.43	101,658.55		2,096,369.68

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	101,658.55

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	非关联方	11,267,663.19	13.84	87,887.77
单位 2	非关联方	5,805,780.00	7.13	116,115.60
单位 3	非关联方	4,546,279.08	5.58	35,460.98

单位 4	非关联方	4,433,693.48	5.45	34,582.81
单位 5	非关联方	3,722,249.30	4.57	29,033.54
合计	/	29,775,665.05	36.57	303,080.70

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	10,524,623.80	96.31	13,057,355.95	98.98
1 至 2 年	403,794.17	3.69	131,300.00	1.00
2 至 3 年			2,362.00	0.02
合计	10,928,417.97	100.00	13,191,017.95	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额比例 (%)
苏州麦德迅医疗科技有限公司	关联方	3,980,867.90	一年以内/1-2 年	36.43
BespakEuropeLimited	非关联方	918,056.90	一年以内	8.40
张家港市沙工电子电器厂	非关联方	909,195.29	一年以内	8.32
江苏百赛飞生物科技有限公司	非关联方	597,805.32	一年以内	5.47
华兴会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所	非关联方	396,226.42	一年以内	3.63
合计	/	6,802,151.83	/	62.25

其他说明

□适用 √不适用

## 8、 其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,773,133.21	11,145,152.28
合计	11,773,133.21	11,145,152.28

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (1). 应收股利

适用 不适用

##### (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	11,785,231.82
1年以内小计	11,785,231.82
1至2年	0
2至3年	190,000.00
合计	11,975,231.82

##### (5). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	2,961,800.77	3,572,726.85
保证金押金	4,572,300.00	5,729,172.00
其他往来款	4,441,131.05	2,038,068.50

合计	11,975,231.82	11,339,967.35
----	---------------	---------------

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	60,048.07	134,767.00		194,815.07
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,070.42			14,070.42
本期转回	6,786.88			6,786.88
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	67,331.61	134,767.00	0.00	202,098.61

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提的坏账准备						
按组合计提的坏账准备	194,815.07	14,070.42	6,786.88			202,098.61
合计	194,815.07	14,070.42	6,786.88			202,098.61

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税款	出口退税	2,961,800.77	1年以内	24.73	15,105.18

苏州麦德迅医疗科技有限公司	保证金、押金	2,379,100.00	1 年以内	19.87	12,133.41
代付社保、公积金	其他往来款	1,388,228.01	1 年以内	11.59	9,439.95
永丰县工业园建设开发有限公司	其他往来款	1,381,337.00	1 年以内	11.53	9,393.09
江西卓瑞华医疗器械有限公司	保证金、押金	1,200,000.00	1 年以内	10.02	6,120.00
合计	/	9,310,465.78	/	77.74	52,191.63

## (10). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	31,850,605.18	1,795,854.02	30,054,751.16	31,654,551.26	1,795,854.02	29,858,697.24
在产品	29,635,151.14		29,635,151.14	20,204,776.51		20,204,776.51
库存商品	100,587,381.68	916,253.93	99,671,127.75	79,152,543.24	1,171,226.47	77,981,316.77
周转材料	2,398,461.15		2,398,461.15	5,100,850.21		5,100,850.21
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资				307,212.77		307,212.77
发出商品						
合计	164,471,599.15	2,712,107.95	161,759,491.20	136,419,933.99	2,967,080.49	133,452,853.50

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,795,854.02					1,795,854.02
在产品						
库存商品	1,171,226.47			254,972.54		916,253.93
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
委托加工物资						
发出商品						
合计	2,967,080.49			254,972.54		2,712,107.95

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣增值税进项税	10,280,651.83	13,908,099.72

预缴税款	4,426,120.37	5,100,493.50
合计	14,706,772.20	19,008,593.22

其他说明：

无

#### 14、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

##### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

##### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

##### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 16、 长期应收款

##### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

##### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

##### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

##### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
Creative Balloons GmbH	21,588,880.96									21,588,880.96	
广州钰维股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00									10,000,000.00	
贵州维力健康置业有限公司	4,699,565.98	1,000,000.00		-35,475.69						5,664,090.29	
小计	36,288,446.94	1,000,000.00	0.00	-35,475.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,252,971.25	
合计	36,288,446.94	1,000,000.00	0.00	-35,475.69	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	37,252,971.25	

## 其他说明

—公司于2016年10月13日与Dr. Fred Göbel Vermögensverwaltungs GmbH（以下简称“Fred公司”）、Creative Balloons GmbH（以下简称“CB公司”）三方签订《投资协议》，公司以总金额为3,757,000.00欧元认购CB公司增资发行的17,000.00股股份，折合每股221.00欧元，其中17,000.00欧元计入CB公司注册资本，剩余金额计入CB公司的资本公积；同时CB公司向Fred公司发行新股1,000.00股，每股1.00欧元，计入CB公司注册资本。增资完成后，CB公司的注册资本从50,000.00欧元增加到68,000.00欧元，维力医疗持有CB公司25.00%的股份。公司于2016年12月9日出资1,200,000.00欧元，于2017年5月26日出资2,557,000.00欧元。

—2017年11月20日，公司及公司董事长、实际控制人向彬先生、达孜县中钰健康创业投资合伙企业（有限合伙）签署了《广州钰维股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议》，共同出资20,100.00万人民币设立广州钰维股权投资合伙企业（有限合伙），其中公司作为次级有限合伙人认缴出资人民币10,000.00万元，公司董事长、实际控制人向彬先生作为劣后级有限合伙人认缴出资人民币10,000.00万元。2018年5月30日，经广州钰维股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“钰维基金”）合伙人会议决议通过，同意钰维基金的募资总额由人民币20,100.00万元变更为3,200.00万元。公司与普通合伙人广州中钰天岸马股权投资基金管理有限公司（以下简称“广州中钰”）、有限合伙人向彬先生三方签订新《合伙协议》。广州中钰作为普通合伙人认缴出资人民币100.00万元，公司作为次级有限合伙人实缴出资人民币1,000.00万元，公司董事长、实际控制人向彬先生作为劣后级有限合伙人实缴出资人民币2,100.00万元。

—公司控股子公司广东韦士泰医疗健康投资有限公司于2018年4月20日与广州市宝丛工贸有限公司、刘成嘉、王永霞、陈然签署《投资协议》，拟共同出资5,000.00万元成立贵州维力健康置业有限公司。其中广东韦士泰医疗健康投资有限公司认缴出资1,500.00万元，持股30%；广州市宝丛工贸有限公司认缴出资1,050.00万元，持股21%；刘成嘉认缴出资1,300.00万元，持股26%；王永霞认缴出资650.00万元，持股13%；陈然认缴出资500.00万元，持股10%。2020年11月19日，刘成嘉将其在贵州维力健康置业有限公司的1,300万元股份中的1,000万元，实际出资200.00万元，按200.00万元转让给广东韦士泰医疗健康投资有限公司，广东韦士泰医疗健康投资有限公司持股比例由上期30%上升到50%。2020年12月11日，陈然将其在贵州维力健康置业有限公司的500.00万元股份全部转让给广州市宝丛工贸有限公司。截至2021年6月30日，广东韦士泰医疗健康投资有限公司持股比例为50%，广州市宝丛工贸有限公司持股比例为31%，刘成嘉持股比例为6%，王永霞持股比例为13%。

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
苏州麦德迅医疗科技有限公司	15,000,000.00	5,000,000.00
Nirmidas Biotech, Inc.	0.00	0.00
合计	15,000,000.00	5,000,000.00

—2019年4月26日，公司与橡栎股权投资管理（广州）有限公司、王光明、深圳福田同创伟业大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）、迅瑞力诚（苏州）投资中心（有限合伙）、源瑞天诚（苏州）投资中心（有限合伙）及苏州麦德迅医疗科技有限公司（以下简称“标的公司”）签订《增资协议》，各方同意公司以货币出资500.00万元，占增资完成后标的公司总股本的3.759%，其中42.37万元计入标的公司注册资本，其余计入标的公司资本公积金。橡栎股权投资管理（广州）有限公司以货币出资1,000.00万元，占增资完成后标的公司总股本的7.519%，其中84.75万元计入标的公司注册资本，其余计入标的公司资本公积金。2021年2月，公司控股孙公司橡栎健益以货币出资1,000.00万元，占增资完成后标的公司总股本的11.111%，其中140.89万元计入标的公司注册资本，859.11万元计入标的公司资本公积。

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
苏州麦德迅医疗科技有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	基于公司战略目的长期持有	/
Nirmidas Biotech, Inc.	0.00	0.00	6,553,900.00	0.00	基于公司战略目的长期持有	/

其他说明：

√适用 □不适用

鉴于2020年全球受到新冠疫情的影响较为严重，NB公司主要是致力于检测试剂盒的研发工作，暂无主要收入来源，且无法寻找到同类可比公司，公司认为NB公司的未来的发展前景无法达到预期，并无法转让该股份，故于2020年将NB公司的公允价值调整为0元。

## 19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
南京元谷股权投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

其他说明：

2017年1月，公司与钛和资本管理有限公司、深圳华测投资管理有限公司、苏州工业园区股份有限公司、南京新港高新技术投资管理有限公司、王则江、缪志顺、李理、杭州永增科技有限公司、宁波梅山保税港区程智投资管理合伙企业（有限合伙）共同签署《合伙协议》，共同出资30,000.00万元设立南京元谷股权投资合伙企业（有限合伙），经营范围为股权投资、投资管理服务、投资管理咨询。其中公司出资3,000.00万元，为南京元谷股权投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人，占注册资本10%。

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	42,789,678.91			42,789,678.91
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	42,789,678.91			42,789,678.91
二、累计折旧和累计摊销				

1. 期初余额	16,155,958.62			16,155,958.62
2. 本期增加金额	1,161,000.74			1,161,000.74
(1) 计提或摊销	1,161,000.74			1,161,000.74
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	17,316,959.36			17,316,959.36
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,472,719.55			25,472,719.55
2. 期初账面价值	26,633,720.29			26,633,720.29

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	440,285,639.62	441,604,747.63
固定资产清理		
合计	440,285,639.62	441,604,747.63

其他说明:

无

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	373,551,155.74	232,213,213.94	9,622,399.32	20,459,526.82	635,846,295.82
2. 本期增加金额	2,214,839.27	15,426,367.03	379,134.90	103,724.12	18,124,065.32
(1) 购置	2,178,142.02	1,719,036.97	0.00	89,874.56	3,987,053.55
(2) 在建工程转入	36,697.25	13,707,330.06	379,134.90	13,849.56	14,137,011.77

(3) 企业合并增加					
3. 本期 减少金额	0.00	221,617.03	0.00	21,928.63	243,545.66
(1) 处置或报废	0.00	221,617.03	0.00	21,928.63	243,545.66
4. 期末余 额	375,765,995.01	247,417,963.94	10,001,534.22	20,541,322.31	653,726,815.48
二、累计折旧					
1. 期初余 额	72,819,047.41	88,356,646.55	6,845,869.32	14,542,447.14	182,564,010.42
2. 本期增 加金额	7,253,987.47	10,595,967.58	355,632.32	1,201,389.59	19,406,976.96
(1) 计提	7,253,987.47	10,595,967.58	355,632.32	1,201,389.59	19,406,976.96
3. 本期减 少金额	0.00	187,444.96	0.00	19,904.33	207,349.29
(1) 处置或报废	0.00	187,444.96	0.00	19,904.33	207,349.29
4. 期末余 额	80,073,034.88	98,765,169.17	7,201,501.64	15,723,932.40	201,763,638.09
三、减值准备					
1. 期初余 额	0.00	11,677,537.77	0.00	0.00	11,677,537.77
2. 本期增 加金额					
(1) 计提					
3. 本期减 少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余 额	0.00	11,677,537.77	0.00	0.00	11,677,537.77
四、账面价值					
1. 期末账 面价值	295,692,960.13	136,975,257.00	2,800,032.58	4,817,389.91	440,285,639.62
2. 期初账 面价值	300,732,108.33	132,179,029.62	2,776,530.00	5,917,079.68	441,604,747.63

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海南维力房屋建筑物	91,231,605.92	在办理中

其他说明：

适用 不适用**固定资产清理**适用 不适用**22、在建工程****项目列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	47,297,654.81	30,464,673.77
工程物资		
合计	47,297,654.81	30,464,673.77

其他说明：

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
在建工程	47,297,654.81		47,297,654.81	30,464,673.77		30,464,673.77
合计	47,297,654.81		47,297,654.81	30,464,673.77		30,464,673.77

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
模具制造		2,361,622.21	798,077.27	911,512.91		2,248,186.57						自筹
乳胶车间建造项目	83,788,200.00	7,009,513.23		6,619,513.25		389,999.98	111.53	99.58%				募股资金 / 自筹
苏州维力医疗科创园项目一期	150,000,000.00	7,164,076.34	9,103,709.53			16,267,785.87	10.85					自筹
其他建设工程		6,374,465.17	5,847,451.48	1,380,666.06		10,841,250.59						自筹
其他设备安装		7,554,996.82	15,220,754.53	5,225,319.55		17,550,431.80						自筹
合计	233,788,200.00	30,464,673.77	30,969,992.81	14,137,011.77		47,297,654.81						

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋建筑物	土地	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	47,654,629.48	6,907,042.04	54,561,671.52
2. 本期增加金额	419,248.66		419,248.66
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	48,073,878.14	6,907,042.04	54,980,920.18
二、累计折旧			
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	3,731,134.36	33,858.05	3,764,992.41
(1) 计提	3,731,134.36	33,858.05	3,764,992.41
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	3,731,134.36	33,858.05	3,764,992.41
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	44,342,743.78	6,873,183.99	51,215,927.77
2. 期初账面价值	47,654,629.48	6,907,042.04	54,561,671.52

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	145,390,602.13	28,957,271.23		20,784,395.92	195,132,269.28
2. 本期增加金额				393,699.30	393,699.30
(1) 购置				393,699.30	393,699.30
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	7,051,875.13			17,948.71	7,069,823.84
(1) 处置	7,051,875.13			17,948.71	7,069,823.84
4. 期末余额	138,338,727.00	28,957,271.23		21,160,146.51	188,456,144.74
二、累计摊销					
1. 期初余额	14,630,370.40	15,791,324.07		6,076,922.40	36,498,616.87
2. 本期增加金额	1,597,723.99	1,887,367.92		827,546.46	4,312,638.37
(1) 计提	1,597,723.99	1,887,367.92		827,546.46	4,312,638.37
3. 本期减少金额	372,293.59			17,948.71	390,242.30
(1) 处置	372,293.59			17,948.71	390,242.30
4. 期末余额	15,855,800.80	17,678,691.99		6,886,520.15	40,421,012.94
三、减值准备					
1. 期初余额	2,391,364.54				2,391,364.54
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	2,391,364.54				2,391,364.54
(1) 处置	2,391,364.54				2,391,364.54
4. 期末余额	0.00				0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	122,482,926.20	11,278,579.24		14,273,626.36	148,035,131.80
2. 期初账面价值	128,368,867.19	13,165,947.16		14,707,473.52	156,242,287.87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司	23,166,785.58			23,166,785.58
江西狼和医疗器械有限公司	269,367,056.72			269,367,056.72
合计	292,533,842.30			292,533,842.30

上述商誉是本公司分别对沙工医疗和狼和医疗实施非同一控制下企业合并时，按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计算确定。

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
海南维力园林绿化工程	1,641,121.5		182,346.84		1,458,774.66
海南维力厂区配套工程	823,602.26		91,511.34		732,090.92
天安科技园研发办公室装修	2,087,894.21		305,545.50		1,782,348.71
其他	1,070,309.01	713,770.58	168,828.79		1,615,250.80
合计	5,622,926.98	713,770.58	748,232.47		5,588,465.09

其他说明：

无

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1)、未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,856,274.79	2,436,633.40	16,646,651.00	2,544,734.95
内部交易未实现利润			2,487,012.12	521,622.11
可抵扣亏损				
无形资产摊销	132,881.76	19,932.26	132,881.76	19,932.26
递延收益	14,884,402.89	2,232,660.43	15,810,563.54	2,371,584.53
其他	480,000.00	72,000.00	480,000.00	72,000.00
合计	31,353,559.44	4,761,226.09	35,557,108.42	5,529,873.85

#### (2)、未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非同一控制企业合并资产评估增值	21,288,219.73	3,193,232.96	22,901,489.87	3,435,223.48
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
固定资产折旧	18,219,202.38	2,732,880.36	19,321,296.15	2,898,194.42
合计	39,507,422.11	5,926,113.32	42,222,786.02	6,333,417.90

#### (3)、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

#### (4)、未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	11,343,263.82	9,113,084.26
资产减值准备	2,766,934.00	2,773,660.92
递延收益	2,855,441.20	
合计	16,965,639.02	11,886,745.18

#### (5)、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年到期			
2023年到期			
2024年到期	8,114,528.18	8,114,528.18	
2025年到期	998,556.08	998,556.08	
2026年到期	2,230,179.56		
合计	11,343,263.82	9,113,084.26	

其他说明：

√适用 □不适用

本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损期末较期初增加 2,230,179.56 元，增幅为 24.47%，主要是本期子公司亏损导致的未弥补亏损。

### 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
张家港预付资产租赁款	1,875,486.20		1,875,486.20	2,559,970.20		2,559,970.20
预付工程及设备款	6,867,416.00		6,867,416.00	4,062,594.20		4,062,594.20
预付购房意向金	7,180,404.00		7,180,404.00	7,180,404.00		7,180,404.00
医疗器械注册费及其他	315,280.00		315,280.00	509,580.00		509,580.00
合计	16,238,586.20		16,238,586.20	14,312,548.40		14,312,548.40

其他说明：

—预付购房意向金，系根据海口国家高新区管委会发布关于药谷人才房和美安南区富邻中心配售的有关告知事项：根据市政府工作安排，海口国家高新区管委会负责药谷人才房和美安南区福邻中心配售工作，海口国家高新区发展控股有限公司与符合条件的企业签定认购协议，认购款由海口美安置业开发有限公司负责收取，并由海口国家高新区管委会进行监管。2020年12月，海南维力医疗科技开发有限公司（以下简称“海南维力”）与海口国家高新区发展控股有限公司签署《药谷安居人才房项目订购意向书》和《美安南区富邻中心项目订购意向书》，分别意向订购药谷安居人才房项目1套房及美安南区富邻中心项目5套房。海口国家高新技术产业开发区管委会作为海南维力收款账户第三方监管方，于订购意向书签订后3日内，海南维力向海口国家高新区发展控股有限公司指定监管账户支付订购保证金分别为970,080.00元和6,210,324.00元，合计7,180,404.00元。

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	72,336,000.00	
保证借款		
信用借款		
合计	72,336,000.00	

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付账款	81,091,848.12	87,890,073.17
合计	81,091,848.12	87,890,073.17

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厉登自动化科技(上海)有限公司	1,145,652.65	设备款尾款
合计	1,145,652.65	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	21,648,096.88	19,441,608.29
1-2年	526,969.23	179,894.02
2-3年	185,595.09	184,681.59
3年以上	87,019.42	78,487.27
合计	22,447,680.62	19,884,671.17

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	52,495,140.84	142,212,078.77	163,061,906.02	31,645,313.59
二、离职后福利-设定提存计划	21,419.88	9,256,860.56	8,934,263.88	344,016.56
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	52,516,560.72	151,468,939.33	171,996,169.90	31,989,330.15

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	51,980,975.28	131,968,819.59	152,817,210.61	31,132,584.26
二、职工福利费	157,115.00	632,773.45	752,245.45	37,643.00
三、社会保险费	96,739.66	6,346,350.86	6,227,492.37	215,598.15
其中：医疗保险费	93,434.24	5,341,756.84	5,236,857.57	198,333.51
工伤保险费	712.46	152,201.35	142,093.49	10,820.32
生育保险费	2,592.96	581,511.86	578,051.77	6,053.05
其他	-	270,880.81	270,489.54	391.27
四、住房公积金	67,063.04	3,024,872.28	2,999,848.24	92,087.08
五、工会经费和职工教育经费	193,247.86	239,262.59	265,109.35	167,401.10
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				

合计	52,495,140.84	142,212,078.77	163,061,906.02	31,645,313.59
----	---------------	----------------	----------------	---------------

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	20,624.52	9,049,750.22	8,738,990.29	331,384.45
2、失业保险费	795.36	207,110.34	195,273.59	12,632.11
3、企业年金缴费				
合计	21,419.88	9,256,860.56	8,934,263.88	344,016.56

其他说明：

□适用 √不适用

**40、 应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,647,460.42	4,580,317.14
消费税		
营业税		
企业所得税	5,506,616.06	4,500,889.71
个人所得税	278,030.05	254,194.05
城市维护建设税	511,710.42	473,673.78
地方教育附加	158,922.06	142,260.32
教育费附加	238,383.12	213,390.46
其他	1,066,332.06	703,939.19
合计	13,407,454.19	10,868,664.65

其他说明：

无

**41、 其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	89,860.59	
应付股利		
其他应付款	13,482,602.71	14,528,891.62
合计	13,572,463.30	14,528,891.62

其他说明：

无

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	89,860.59	

划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	89,860.59	

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,954,270.00	2,617,435.20
业务费用	9,686,460.52	10,821,865.61
食堂费用	609,934.48	486,967.65
代收付员工费用	37,996.36	46,968.69
其他	1,193,941.35	555,654.47
合计	13,482,602.71	14,528,891.62

##### (2). 账龄超过1年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	6,382,745.58	5,334,972.44
应付长期借款利息	126,712.53	173,083.33
合计	56,509,458.11	55,508,055.77

其他说明：

一年内到期的长期借款详见 45、长期借款说明

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	833,310.87	1,253,681.45
合计	833,310.87	1,253,681.45

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
质押、抵押借款	59,000,000.00	84,000,000.00
抵押、保证借款	1,984,954.00	
合计	60,984,954.00	84,000,000.00

长期借款分类的说明:

—截至2021年06月30日,质押、抵押借款以公司持有的江西狼和医疗器械有限公司100%股权提供质押担保,同时以公司部分自有不动产提供抵押担保。其中:一年内到期的5,000.00万元已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

—2021年6月7日,苏州维力与中国银行苏州工业园区分行签订了编号为【2021年园中贷字048号】的《固定资产借款合同》,合同约定借款金额2.8亿元,分期提款,期限120个月(自第一个实际提款日起算),借款资金用于“苏州维力医疗科创产业园”项目建设。同日,广州维力与中国银行苏州工业园区分行签订编号为【2021年园中保字048号】的担保合同,为上述贷款合同提供担保,并承担连带责任。截至2021年6月30日,苏州维力实际提款198.5万元。

其他说明,包括利率区间:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

借款银行	借款类别	币种	利率	期末余额	期初余额
中国银行广州番禺支行	质押、抵押借款	人民币	4.65%	59,000,000.00	84,000,000.00
中国银行苏州胜浦支行	抵押、保证借款	人民币	4.30%	1,984,954.00	
合计				60,984,954.00	84,000,000.00

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	44,277,457.91	46,530,107.82
减：1年内到期的租赁负债	-6,382,745.58	-5,334,972.44
合计	37,894,712.33	41,195,135.38

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	15,810,563.54	2,896,000.00	966,719.45	17,739,844.09	与资产相关的政府补助
合计	15,810,563.54	2,896,000.00	966,719.45	17,739,844.09	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型医用导管工程技术研究	60,166.67			12,166.67		48,000.00	与资产相关

开发中心							
医用高分子生物材料一次性耗材产业化研究	189,031.22			32,192.13		156,839.09	与资产相关
气管插管产业化	4,114,285.73			171,428.57		3,942,857.16	与资产相关
自粘型男用硅胶导尿管的开发	22,500.00			5,000.00		17,500.00	与资产相关
医疗器械装配生产线转型升级技术改造项目	3,679,915.01			218,000.00		3,461,915.01	与资产相关
医用导管全生命周期信息化管理项目	1,615,384.61			115,384.62		1,499,999.99	与资产相关
医用导管生产线设备更新技术改造项目	4,253,333.33			220,000.00		4,033,333.33	与资产相关
新型安全喉罩通气装置产业化项目	1,636,363.64			136,363.64		1,500,000.00	与资产相关
口罩机技改基金	239,583.33			15,625.02		223,958.31	与资产相关
医药企业加大设备投资资助		2,896,000.00		40,558.80		2,855,441.20	与资产相关
合计	15,810,563.54	2,896,000.00		966,719.45		17,739,844.09	/

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	260,000,000						260,000,000

其他说明：

无

## 54、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

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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)	247,765,960.92			247,765,960.92
其他资本公积				
合计	247,765,960.92			247,765,960.92

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入其 他综合收益当期 转入留存收益	减：所 得税费 用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-6,553,900.00							-6,553,900.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-6,553,900.00							-6,553,900.00
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-6,553,900.00							-6,553,900.00

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	67,458,167.58			67,458,167.58
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	67,458,167.58			67,458,167.58

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	565,495,185.32	462,564,597.20
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	565,495,185.32	462,564,597.20
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,539,417.62	153,110,853.05
减：提取法定盈余公积		10,180,264.93
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	52,000,000.00	40,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	560,034,602.94	565,495,185.32

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

#### 61、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	471,614,422.16	269,275,883.04	544,764,032.85	304,451,134.55
其他业务	1,454,829.11	2,050,035.82	4,077,170.24	3,046,175.57
合计	473,069,251.27	271,325,918.86	548,841,203.09	307,497,310.12

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,115,391.41	1,794,955.91
教育费附加	953,632.80	805,331.11
房产税	1,298,583.08	882,202.49
土地使用税	309,239.24	486,723.95
车船使用税	12,870.96	11,850.96
印花税	241,676.15	260,509.63
地方教育附加	635,755.20	536,887.43
其他	1,622.68	1,325.72
合计	5,568,771.52	4,779,787.20

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,131,319.45	24,057,143.33
会务及展览费	3,637,999.02	1,365,750.29
差旅费	6,369,891.51	2,094,565.19
保险费	540,994.62	344,818.30
业务招待费	2,191,586.62	23,836.33
佣金	907,003.49	215,791.84
其他	11,206,291.97	6,676,166.31
合计	58,985,086.68	34,778,071.59

其他说明：

-公司 2020 年起执行新收入准则，相关的运输费用调整至主营业务成本核算。

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,148,803.13	26,083,558.32
中介机构服务费	2,906,270.61	1,973,725.99
折旧费	5,063,116.72	6,317,048.25

办公费	4,954,370.44	2,624,674.78
租赁费	2,802,411.97	1,131,625.85
差旅费	888,795.45	537,320.84
无形资产摊销	2,755,980.02	3,355,141.07
检测修理费	949,663.68	1,108,973.86
其他	3,202,926.65	2,577,228.14
合计	53,672,338.67	45,709,297.10

其他说明：

无

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	3,980,810.71	4,742,838.20
直接人工	10,943,585.08	6,876,165.99
折旧费	1,886,115.97	1,355,285.06
其他	4,567,064.41	7,122,710.40
合计	21,377,576.17	20,096,999.65

其他说明：

无

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,198,382.83	5,877,193.34
减：利息收入	-604,950.00	-447,990.39
汇兑损益	291,387.47	-96,069.78
其他	1,632,955.67	300,019.26
合计	4,517,775.97	5,633,152.43

其他说明：

无

#### 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	5,504,402.60	3,538,129.26
代扣代缴个税返还	155,664.77	136,889.48
减免税款	345,393.56	
合计	6,005,460.93	3,675,018.74

其他说明：

无

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-35,475.69	-3,765.46
处置长期股权投资产生的投资收益		

交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财产品利息收益	176,468.12	871,999.20
合计	140,992.43	868,233.74

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-8,514.19	-92,033.53
其他应收款坏账损失	-7,283.54	24,469.14
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-15,797.73	-67,564.39

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	37,955.63	-6,570,975.75
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		-2,216,747.88
十一、商誉减值损失		
十二、其他		

合计	37,955.63	-8,787,723.63
----	-----------	---------------

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
无需支付的往来款项	31,542.37	9,214.29	31,542.37
其他	173,754.68	764,274.57	173,754.68
合计	205,297.05	773,488.86	205,297.05

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	25,980.90	24,269.77	25,980.90
其中：固定资产处置损失	25,980.90	24,269.77	25,980.90
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	368,574.91	6,129,500.00	368,574.91
其他	172,262.29	32,337.66	172,262.29
合计	566,818.10	6,186,107.43	566,818.10

其他说明：

无

### 76、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,052,864.51	21,139,465.51

递延所得税费用	361,343.18	-1,183,745.98
合计	12,414,207.69	19,955,719.53

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	63,428,873.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,514,331.04
子公司适用不同税率的影响	1,987,271.63
调整以前期间所得税的影响	542,613.62
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	492,790.86
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	34,768.80
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	-157,568.26
所得税费用	12,414,207.69

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见第十节、财务报告七、合并财务报表项目注释 57、其他综合收益

**78、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,428,506.16	2,839,260.32
存款利息	604,950.00	447,990.39
其他	1,266,389.52	874,915.39
合计	9,299,845.68	4,162,166.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	31,139,531.82	17,326,829.50
付现的管理费用	21,949,711.22	13,257,527.10
付现的研发费用	9,060,747.63	7,122,710.40
付现的财务费用	714,548.32	222,176.17
其他	2,193,200.00	
合计	65,057,738.99	37,929,243.17

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁支付的现金	2,401,524.06	
合计	2,401,524.06	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	51,014,665.92	100,666,211.36
加：资产减值准备	-37,955.63	8,787,723.63
信用减值损失	15,797.73	67,564.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,567,977.70	18,930,845.17
使用权资产摊销	3,764,992.41	0.00
无形资产摊销	4,312,638.37	4,490,807.80
长期待摊费用摊销	748,232.47	383,710.28
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	25,980.90	24,269.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,408,189.70	6,327,067.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-140,992.43	-868,233.74
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	768,647.76	-601,690.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-407,304.58	-582,055.22
存货的减少（增加以“-”号填列）	-28,306,637.70	-32,803,828.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,539,914.89	-27,249,840.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,323,570.22	16,454,081.19
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	65,950,577.29	94,026,632.78
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	160,109,354.94	155,616,271.45
减：现金的期初余额	161,853,562.01	171,109,556.12
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	-1,744,207.07	-15,493,284.67

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	160,109,354.94	161,853,562.01
其中：库存现金	129,326.31	131,878.74
可随时用于支付的银行存款	159,969,725.56	161,716,922.45
可随时用于支付的其他货币资金	10,303.07	4,760.82
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	160,109,354.94	161,853,562.01
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	48,425,086.27	借款抵押
固定资产	4,846,507.49	授信、借款抵押
无形资产	20,490,411.27	借款抵押
无形资产	3,541,703.11	授信、借款抵押
投资性房地产	16,481,329.33	借款抵押
合计	93,785,037.47	/

其他说明：

一借款抵押系公司向中国银行番禺支行以及苏州维力向中国银行苏州工业园区分行申请长期借款，详见附注七、45、长期借款。

一授信、借款抵押系公司与中国银行广州番禺支行签订相关授信协议，以公司自有不动产提供抵押担保。

**82、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	28,850,486.83
其中：美元	3,744,729.17	6.4601	24,191,324.91
欧元	606,172.35	7.6862	4,659,161.92
港币			
应收账款	-	-	32,880,984.68
其中：美元	5,089,856.92	6.4601	32,880,984.68
欧元	0.00	7.6862	0.00
港币			
应付账款	-	-	8,240,738.43
其中：美元	424,225.18	6.4601	2,740,537.11
欧元	715,594.35	7.6862	5,500,201.32
港币			

其他说明：

无

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

□适用 √不适用

**83、套期**

□适用 √不适用

**84、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
医药企业加大设备投资资助	2,896,000.00	递延收益	40,558.80
高新认定奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
企业产业发展引导基金	1,122,200.00	其他收益	1,122,200.00
新冠肺炎疫情补贴	47,181.33	其他收益	47,181.33
海口工信厅医药研发补贴资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
科技局产品注册类补贴	1,600,000.00	其他收益	1,600,000.00
专利奖励	22,500.00	其他收益	22,500.00
就业补贴	71,088.44	其他收益	71,088.44
其他	669,536.39	其他收益	669,536.39
合计	7,428,506.16	/	4,573,064.96

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**85、其他**

□适用 √不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

## 3、反向购买

□适用 √不适用

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

## 6、其他

□适用 √不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司	张家港市	张家港市	生产销售	100		收购
上海维力医疗用品进出口有限公司	上海市	上海市	出口贸易	100		收购
海南维力医疗科技开发有限公司	海口市	海口市	生产销售	100		新设
维力医疗科技发展（苏州）有限公司	苏州市	苏州市	生产销售	100		收购
江西狼和医疗器械有限公司	吉安市	吉安市	生产销售	100		收购
广东韦士泰医疗健康投资有限公司	广州市	广州市	医院投资管理	60		新设
广州维力健益医疗器械有限公司	广州市	广州市	医疗器械销售	65		新设
江西泽丰医疗器械有限公司	吉安市	吉安市	医疗器械销售		100	收购
广州美芝久美妆有限公司	广州市	广州市	电商销售		100	收购
橡栎健益（广州）创业投资合伙企业（有限合伙）	广州市	广州市	产业基金		99.5025	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广州维力健益医疗器械有限公司	35	4,490,227.92	6,300,000.00	7,697,915.21

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广州维力健益医疗器械有限公司	22,641,152.67	10,316,469.23	32,957,621.90	13,596,169.81	174,575.49	13,770,745.30	51,147,142.94	35,956.37	51,183,099.31	28,375,421.34		28,375,421.34

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广州维力健益医疗器械有限	93,816,930.33	12,829,198.63	12,829,198.63	6,610,691.39	54,909,812.59	7,594,544.14	7,594,544.14	-6,242,544.33

其他说明：

维力健益为合并数

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	37,252,971.25	36,288,446.94
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-35,475.69	-3,765.46
--其他综合收益		
--综合收益总额	-35,475.69	-3,765.46

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

□适用 √不适用

**6、其他**

□适用 √不适用

**十、与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五、10.金融工具相关项目。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。

**（一）信用风险**

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

公司会对新客户基本上采用预收款或信用证的结算模式，避免了新客户的信用风险；对于老客户，如果存在应收账款逾期的情况，公司通过ERP系统停止对逾期客户进行发货，有效地控制了客户的信用风险。同时公司为信用风险较大的出口业务购买出口信用保险。降低了发生实际损失的风险。

**（二）流动风险**

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计1年内到期。

**（三）市场风险**

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

**一汇率风险**

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。针对预计存在的汇率风险，公司管理层将采取有利的币种和结算方式以及运用汇率方面的衍生金融工具管理风险等积极防范措施，将风险控制在可控范围内。

**一利率风险**

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于金融机构的人民币借款，将受到中国人民银行贷款基准利率调整的影响。

**一其他价格风险****十一、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

<b>一、持续的公允价值计量</b>			45,000,000.00	45,000,000.00
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资			15,000,000.00	15,000,000.00
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）其他非流动金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			45,000,000.00	45,000,000.00
（六）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
（一）持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

□适用 √不适用

- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
适用 不适用
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息  
适用 不适用
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析  
适用 不适用
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策  
适用 不适用
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因  
适用 不适用
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况  
适用 不适用
- 9、其他  
适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：港元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
高博投资（香港）有限公司	香港	投资	1	36.39	36.39

#### 本企业的母公司情况的说明

一本公司实际控制人为中国香港居民向彬先生，向彬先生截至2021年06月30日通过高博投资（香港）有限公司间接持有本公司36.39%的股份。

本企业最终控制方是向彬

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注七、17、长期股权投资

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

适用 不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州市施美包装实业有限公司	与公司董事长、实际控制人关系密切的家庭成员控制的企业
广州松维企业管理咨询有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
广州纬岳贸易咨询有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
Creative Balloons GmbH	公司持有 25%股份的企业
贵州维力健康置业有限公司	持股 50%股份权益法的企业
浙江维诚医疗器械有限公司	过去 12 个月由公司控股的子公司
抚州维璟贸易有限公司	过去 12 个月由公司控股的子公司
维力旭普（上海）医疗器械有限公司	过去 12 个月由公司控股的子公司

其他说明

维力旭普(上海)医疗器械有限公司于 2020 年 12 月更名为上海浩乾医疗器械有限公司，又于 2021 年 3 月更名为上海齐盈医疗器械有限公司。

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市施美包装实业有限公司	采购材料	107.73	172.37
合计	/	107.73	172.37

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Creative Balloons GmbH	销售商品	7.76	
合计	/	7.76	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州松维企业管理咨询有限公司	办公室	14,311.93	
广州纬岳贸易咨询有限公司	办公室	14,311.93	

合计	/	28,623.86
----	---	-----------

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	596.61	675.83

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
预付款项	Creative Balloons GmbH	1,739.61		1,739.61	
应收款项	浙江维诚医疗器械有限公司	512,000.00	10,240.00	712,150.00	4,120.14
应收款项	维力旭普(上海)医疗器械有限公司			3,214,725.00	18,598.79
其他应收款	贵州维力健康置业有限公司	190,000.00	134,767.00	190,000.00	134,767.00

#### (2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	抚州维璟贸易有限公司		8,000.00
其他应付款	维力旭普(上海)医疗器械有限公司		25,000.00
应付账款	广州市施美包装实业有限公司	388,453.04	402,607.69

**7、关联方承诺**适用 不适用**8、其他**适用 不适用**十三、股份支付****1、股份支付总体情况**适用 不适用**2、以权益结算的股份支付情况**适用 不适用**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1. 根据公司与化龙镇西山村经济合作社签订的《租赁合同》及其补充协议，化龙镇西山村经济合作社在柳境围 14, 233 平方米的工业用地上建筑房屋并出租给本公司使用，房屋建设支出共计 1, 419 万元，全部由本公司垫付并抵作房屋租金（租期为 2012 年 12 月 1 日至 2037 年 12 月 31 日）。除垫付的房屋建设支出抵做房屋租金外，公司每月另向化龙镇西山村经济合作社支付约定租金，其中 2008 年 5 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日每月租金为 21, 350 元，2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日每月租金为 34, 444 元，之后的租金每三年递增 10%。

2. 根据公司子公司张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司（以下简称“沙工医疗”）与张家港市沙工电子电器厂签订的《厂房建设及租赁的框架协议》，张家港市沙工电子电器厂将其所属土地出租给沙工医疗使用，地上房屋建设支出共计 735. 14 万元，全部由沙工医疗垫付并抵作房屋租金（租期为 2014 年 1 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日），但由沙工医疗承担相应的税费。

3. 根据公司与广州番禺区连接汇孵化器运营有限公司签订的《房屋租赁合同》，广州番禺区连接汇孵化器运营有限公司在广州市番禺区东环街番禺大道北 555 号天安总部中心 25 号楼 2301, 2302 房，建筑面积 1, 972. 26 平方米物业出租给本公司使用。租期为 2019 年 9 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日，其中 2019 年 9 月 1 日至 2020 年 5 月 31 日每月租金为 118, 336. 00 元，2020 年 6 月 1 日至 2021 年 5 月 31 日每月租金为 124, 252. 40 元，2021 年 6 月 1 日至 2022 年 5 月 31 日每月租金为 130, 465. 00 元，2022 年 6 月 1 日至 2023 年 5 月 31 日每月租金为 136, 993. 20 元，2023 年 6 月 1 日至 2024 年 5 月 31 日每月租金为 143, 837. 00 元。

4. 2018 年 9 月 20 日，公司控股公司广州维力健益医疗器械有限公司（以下简称“维力健益”、“标的公司”）完成工商注册登记手续，并取得了广州市番禺区工商行政管理局核发的营业执照。根据公司 2018 年 9 月 19 日、2019 年 1 月 28 日和广州利新达企业管理有限公司（以下简称“乙方”）、深圳华夏基石智库服务有限公司（以下简称“丙方”）共同投资设立广州维力健益医疗器械有限公司签署的《投资合作协议》及《关于投资合作协议之补充协议》，乙方作为标的公司的实际经营与管理方，承诺维力健益 2019、2020 及 2021 三个完整会计年度收入指标分别为 12, 000. 00 万元、14, 400. 00 万元、17, 300. 00 万元；扣除非经营性损益后的净利润分别为 350. 00 万元、420. 00 万元、510. 00 万元。在满足《投资合作协议》约定回购条件的前提下，自 2022 年 1 月 1 日起，乙方及丙方选择分次被回购其持有的标的公司股权，且乙方及丙方每年各

自被回购的标的公司的股权不超过其初始所持股权总量的三分之一，即乙方每年被回购的标的公司的股权不超过 933,333.00 元出资额，丙方每年被回购的标的公司的股权不超过 233,333.00 元出资额（如标的公司注册资本发生变动，乙方、丙方每期被回购的出资额上限亦应进行相应调整，每期被回购的出资额下限由公司、乙、丙各方届时另行书面协商确定）。回购价格将另行补充约定。

5. 截至 2021 年 6 月 30 日，公司已签订尚未履行完毕的多项大额长期资产购建合同金额合计为 26,117.85 万元，已支付合同款项 10,427.98 万元。

6. 截至 2021 年 6 月 30 日，公司开出未结清保函合计 3,349.90 万元。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

### (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

### 1、关于股东股份质押

截至2021年6月30日，公司控股股东高博投资（香港）有限公司处于质押状态的无限售普通股数量为35,600,000股；公司股东广州松维企业管理咨询有限公司处于质押状态的无限售普通股数量为10,660,000股；公司股东广州纬岳贸易咨询有限公司处于质押状态的无限售普通股数量为12,844,780股。

### 2、关于周明海、刘晓鹏、张小波持有公司股票质押给上海维力医疗用品进出口有限公司事项

公司于2018年10月通过支付现金购买周明海、刘晓鹏、张小波等合计持有的江西狼和医疗器械有限公司100%股权，狼和医疗成为公司的全资子公司。根据公司与周明海、刘晓鹏、张小波签订的《资产购买协议》及《承诺利润补偿协议》，除非经公司同意，周明海、刘晓鹏、张小波购入的任何数量的目标股票自购入之日起至2021年4月30日（以下简称“锁定期”）前，且按照《承诺利润补偿协议》履行完毕对公司的业绩承诺补偿义务（如有）前不得以任何方式进行转让、质押或者设置其他任何权利负担，为此目的，周明海、刘晓鹏、张小波同意在锁定期将目标股票质押予公司指定的上海维力医疗用品进出口有限公司。

周明海、刘晓鹏、张小波分别在2019年5月跟上海维力医疗用品进出口有限公司签署《股票质押合同》，周明海、刘晓鹏、张小波分别将其持有广州维力医疗器械股份有限公司的无限售普通股2,479,721.00股、2,197,835.00股、1,651,516.00股质押给上海维力医疗用品进出口有限公司，并分别于2019年5月在中国证券登记结算有限责任公司完成证券质押登记。上述股份已于2021年5月19日通过中国证券登记结算有限责任公司办理完成解除质押手续。

### 3、关于非公开发行股票取得中国证券监督管理委员会核准批复事项

2020年9月18日，公司第四届董事会第二次会议决议通过了《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》。2020年10月12日，公司2020年第三次临时股东大会决议通过了《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》。本次非公开发行A股股票的文件已于2021年3月1日通过中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核，并于2021年3月10日取得的《关于核准广州维力医疗器械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]734号）。

### 4、关于控股股东减持股份

本报告期初，公司控股股东高博投资持有公司97,219,200股无限售流通股，占公司总股本的37.39%。2021年1月23日，高博投资计划以集中竞价交易方式和大宗交易方式减持公司股份合计不超过7,800,000股，即不超过公司股份总数的3%，减持价格根据市场价格确定。其中以集中竞价交易方式减持的股份数量不超过公司股份总数的1%，将在减持计划公告之日起十五个交易日后的六个月内进行；以大宗交易方式减持的股份数量不超过公司股份总数的2%，减持期间为2021年1月28日至2021年7月26日。截至本报告披露之日，高博投资已通过大宗交易方式和集中竞价交易方式，累计减持公司股份5,200,000股，持有公司的股份比例减少至35.39%，本次减持计划已实施完毕。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	50,040,876.47
1 年以内小计	50,040,876.47
1 至 2 年	2,250,549.41
合计	52,291,425.88

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	52,291,425.88	100	1,687,716.21	3.23	50,603,709.67	95,904,983.17	100	1,889,249.82	1.97	94,015,733.35
其中：										
内销客户组合	8,168,441.02	15.62	1,343,556.93	16.45	6,824,884.09	8,140,229.13	8.49	1,509,892.01	18.55	6,630,337.12
外销客户组合	44,122,984.86	84.38	344,159.28	0.78	43,778,825.58	62,457,226.38	65.12	379,357.81	0.61	62,077,868.57
合并范围内关联往来组合						25,307,527.66	26.39	0.00	0.00	25,307,527.66
合计	52,291,425.88	100	1,687,716.21	3.23	50,603,709.67	95,904,983.17	100	1,889,249.82	1.97	94,015,733.35

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：内销客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,917,891.61	118,357.83	2.00
1-2年	2,250,549.41	1,225,199.10	54.44
合计	8,168,441.02	1,343,556.93	16.45

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

组合计提项目：外销客户组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	44,122,984.86	344,159.28	0.78
合计	44,122,984.86	344,159.28	0.78

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
内销客户组合	1,509,892.01		166,335.08			1,343,556.93
外销客户组合	379,357.81		35,198.53			344,159.28
合并范围内关联往来组合						
合计	1,889,249.82		201,533.61			1,687,716.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**

□适用 √不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
单位 1	非关联方	11,267,663.19	1年以内	21.55	87,887.77
单位 2	非关联方	4,546,279.08	1年以内	8.69	35,460.98
单位 3	非关联方	3,722,249.30	1年以内	7.12	29,033.54
单位 4	非关联方	3,496,248.00	1年以内	6.69	27,270.73
单位 5	非关联方	2,449,380.00	1年以内	4.68	19,105.16

合计	/	25,481,819.57	/	48.73	198,758.18
----	---	---------------	---	-------	------------

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**2、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,378,857.91	23,707,453.57
合计	21,378,857.91	23,707,453.57

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(4). 应收股利**

□适用 √不适用

**(5). 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	21,391,681.36

1年以内小计	21,391,681.36
合计	21,391,681.36

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、押金	523,912.00	572,812.00
往来款	1,492,867.37	1,386,575.65
内部往来	19,374,901.99	21,760,000.00
合计	21,391,681.36	23,719,387.65

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	11,934.08			11,934.08
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	889.37			889.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额	12,823.45			12,823.45

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提的坏账准备						
按组合计提的坏账准备	11,934.08	889.37				12,823.45
合计	11,934.08	889.37				12,823.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海南维力医疗科技开发有限公司	合并范围内关联往来	19,374,901.99	1年以内	90.57	
代付社保、公积金	其他应收往来款	1,062,245.08	1年以内	4.97	7,223.27
广州番禺区连接汇孵化器运营有限公司	保证金、押金	236,672.00	1年以内	1.11	1,207.03
张梓杰	其他往来款	143,000.00	1年以内	0.67	972.40
卢穗山	保证金、押金	107,940.00	1年以内	0.50	550.49
合计	/	20,924,759.07	/	97.82	9,953.19

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	778,476,163.93		778,476,163.93	764,666,863.92		764,666,863.92
对联营、合营企业投资	31,588,880.96		31,588,880.96	31,588,880.96		31,588,880.96
合计	810,065,044.89		810,065,044.89	796,255,744.88		796,255,744.88

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

上海维力医疗用品进出口有限公司	6,182,136.72			6,182,136.72		
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司	49,180,000.00			49,180,000.00		
海南维力医疗科技开发有限公司	168,214,727.87			168,214,727.87		
江西狼和医疗器械有限公司	430,000,000.00			430,000,000.00		
维力医疗科技发展(苏州)有限公司	106,889,999.33	13,209,300.01		120,099,299.34		
广东韦士泰医疗健康投资有限公司	3,200,000.00	600,000.00		3,800,000.00		
广州维力健益医疗器械有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	764,666,863.92	13,809,300.01		778,476,163.93		

—公司按照子公司维力医疗科技发展(苏州)有限公司的公司章程约定,分别于2021年3月16日、2021年5月27日新增实缴出资额820.93万元、500万元。

—公司按照子公司广东韦士泰医疗健康投资有限公司的公司章程约定,于2021年2月5日新增实缴出资额60万元。

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
Creative Balloons GmbH	21,588,880.96									21,588,880.96	
广州钰维股权投资合伙企业(有限合伙)	10,000,000.00									10,000,000.00	
小计	31,588,880.96									31,588,880.96	
合计	31,588,880.96									31,588,880.96	

其他说明：

□适用 √不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	321,390,150.92	221,322,604.81	403,727,898.60	243,967,943.13
其他业务	1,956,036.36	1,517,066.67	2,752,385.48	2,717,865.12
合计	323,346,187.28	222,839,671.48	406,480,284.08	246,685,808.25

##### (2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

##### (3). 履约义务的说明

适用 不适用

##### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	31,700,000.00	10,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		30,389.51
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
银行理财产品利息收益	176,468.12	620,122.62
合计	31,876,468.12	10,650,512.13

其他说明：

无

#### 6、其他

适用 不适用

#### 十八、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	5,504,402.60	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	139,537.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	176,468.12	银行理财产品利息
所得税影响额	-1,109,850.55	
少数股东权益影响额	-6,897.54	
合计	4,703,659.91	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	4.05	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.64	0.16	0.16

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

董事长：向彬

董事会批准报送日期：2021 年 8 月 19 日

**修订信息**

适用 不适用