

永和流体智控股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) ”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：沪230VGGTZDZ



永和流体智控股份有限公司

审计报告及财务报表

(2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-96





审计报告

信会师报字[2023]第 ZF10749 号

永和流体智控股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了永和流体智控股份有限公司（以下简称永和智控）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了永和智控 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十七）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三十五）。 2022 年度，永和智控销售产品确认的主营业务收入为人民币 987,629,627.76 元。永和智控在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入。具体为： （1）工业产品销售业务： 公司外销商品，在完成报关及装船后，根据海关签发的报关单、货运提单确认销售收入。 公司内销商品，根据客户订单将商品发往客户，公司在货物交付后确认销售收入。 （2）医疗服务业务： 药品销售收入：公司以医药用品交付给患者，收款或取得收款权利时确认收入。 医疗服务收入：公司在医疗服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。 由于收入是永和智控的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，我们将永和智控收入确认识别为关键审计事项。	与评价收入确认相关的审计程序中包括以下程序： （1）工业产品销售业务： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、选取样本检查销售合同，确认合同中的单项履约义务，单项履约义务的价格，识别客户取得相关商品的控制权时点，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、出库单、报关单及货运提单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、结合应收账款、预收款项，对营业收入执行函证程序，评价收入的真实性与完整性； 6、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，核对出库单、报关单、货运提单及其他支持性文档，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间。 （2）医疗服务业务： 1、了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2、核对账面收入与医院信息系统的挂号收费记录，并抽取部分明细检查相应的收款记录、医保记录等，同时检查相关的诊疗记录等支持性证据； 3、检查本期账面医保收入确认依据，包括与社保机构的结算记录、银行入账回单等，并向社保机构函证应收医保往来款余额及当期结算金额； 4、就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本，检查相应的诊疗服务的提供情况，并判断收入确认期间的准确性。
(二) 应收账款的可收回性	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（三）。 2022 年 12 月 31 日，永和智控合并财务报表中应收账款的原值为 101,021,764.73 元，坏账准备为 5,443,360.92 元。永和智控管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要评估相关客户的信用情况，包括客户经济实力以及实际还款情况等因素。 由于永和智控管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，为此我们确定应收账款的可收回性为关键审计事项。	我们就应收账款的可收回性实施的审计程序包括： 1、了解、评估并测试管理层对应收账款信用政策以及确定应收账款坏账准备相关的内部控制； 2、复核管理层对应收账款进行信用减值测试的相关考虑及客观证据，关注管理层是否充分识别已发生减值的项目； 3、对于单独计提坏账准备的应收账款选取样本，复核管理层对预计未来可获得的现金流量做出估计的依据及合理性； 4、对于管理层按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，评价管理层确定应收账款组合的依据、预期信用损失率、坏账准备计提比例是否合理； 5、实施函证程序，并将函证结果与管理层记录的金额进行了核对； 6、结合期后回款情况检查，评价管理层坏账准备计提的合理性。
(三) 商誉的减值	
请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”注释（二十）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目附注”注释（十三）。2022 年 12 月 31 日，永和智控合并财务报表中商誉的账面价值为 124,552,611.16 人民币元。 根据企业会计准则的规定，管理层至少须每年对商誉进行减值测试。商誉减值测试以包含商誉的资产组的可收回金额为基础，资产组的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值确定。由于商誉减值测试过程涉及管理层的重大判断，测试结果很大程度上依赖于管理层所做的估计和采用的假设，例如对资产组预计未来可产生的现金流量和折现率的估计，该等估计受到管理层对未来市场以及经济环境判断的影响，采用不同的估计和假设会对商誉所在资产组之可收回价值有很大的影响。因此，我们将其确定为关键审计事项。	我们就商誉的减值实施的审计程序包括： 1、评估及测试了与商誉减值测试相关的内部控制的设计及执行有效性； 2、获取了管理层编制的各资产组商誉的减值测试表。评估商誉是否按照合理的方法分摊至相关资产组或资产组组合。 3、检查商誉减值测试计算的准确性； 4、邀请外部独立评估专家协助会计师评估管理层采用的商誉减值测试方法及减值测试中使用的关键参数； 5、复核管理层对商誉相关披露的充分性。



四、 其他信息

永和智控管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括永和智控 2022 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估永和智控的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督永和智控的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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



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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就永和智控中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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





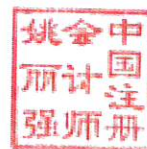
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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



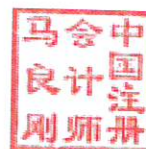
中国注册会计师：姚丽强
(项目合伙人)

姚丽强



中国注册会计师：马良刚

马良刚



中国·上海

二〇二三年四月二十七日



永和流体智控股份有限公司

合并资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金	(一)	333,192,749.02	131,906,431.44
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	(二)	11,654.40	343,198.33
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(三)	95,578,403.81	177,882,962.08
应收款项融资			
预付款项	(四)	5,650,236.39	4,687,545.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(五)	15,979,944.67	6,762,624.72
买入返售金融资产			
存货	(六)	212,036,283.22	238,289,008.96
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)	9,013,272.48	6,038,554.30
流动资产合计		671,462,543.99	565,910,325.61
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	(八)	58,279,000.00	58,232,200.00
固定资产	(九)	432,974,178.84	455,901,734.73
在建工程	(十)	27,057,980.00	6,670,000.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	(十一)	126,272,770.86	141,526,328.00
无形资产	(十二)	68,169,746.86	67,246,341.09
开发支出			
商誉	(十三)	124,552,611.16	160,315,672.41
长期待摊费用	(十四)	34,768,280.68	34,665,706.18
递延所得税资产	(十五)	3,570,521.64	6,417,069.30
其他非流动资产	(十六)	1,618,286.00	9,711,360.01
非流动资产合计		877,263,376.04	940,686,411.72
资产总计		1,548,725,920.03	1,506,596,737.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



永和流体智控股份有限公司

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	(十七)	186,396,068.72	238,964,254.96
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	(十八)		249,858.07
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(十九)	156,785,299.00	164,401,641.39
预收款项			
合同负债	(二十)	4,300,286.80	3,004,735.37
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	(二十一)	40,072,998.38	39,256,120.61
应交税费	(二十二)	11,690,639.59	7,140,817.36
其他应付款	(二十三)	72,853,148.42	26,212,652.15
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	(二十四)	12,183,523.63	42,811,053.73
其他流动负债	(二十五)	64,325.18	203,022.67
流动负债合计		484,346,289.72	522,244,156.31
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十六)	78,000,000.00	16,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	(二十七)	122,489,034.43	133,610,695.72
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(二十八)	9,445,427.92	9,714,437.20
递延所得税负债	(十五)	31,442,784.16	27,963,232.05
其他非流动负债			
非流动负债合计		241,377,246.51	187,788,364.97
负债合计		725,723,536.23	710,032,521.28
所有者权益：			
股本	(二十九)	309,579,970.00	207,175,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十)	384,611,731.38	365,088,659.73
减：库存股	(三十一)	63,743,680.00	
其他综合收益	(三十二)	393,921.23	-210,676.32
专项储备			
盈余公积	(三十三)	54,812,358.46	54,812,358.46
一般风险准备			
未分配利润	(三十四)	116,984,605.97	143,687,921.85
归属于母公司所有者权益合计		802,638,907.04	770,553,263.72
少数股东权益		20,363,476.76	26,010,952.33
所有者权益合计		823,002,383.80	796,564,216.05
负债和所有者权益总计		1,548,725,920.03	1,506,596,737.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



永和流体智控股份有限公司

母公司资产负债表

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动资产:			
货币资金		82,120,521.05	683,834.88
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		87,500.00	16,666.70
其他应收款	(一)	671,562,606.99	631,667,828.49
存货			
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		13,339.87	101,820.41
流动资产合计		753,783,967.91	632,470,150.48
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(二)	465,822,679.74	435,264,013.18
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产			
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		465,822,679.74	435,264,013.18
资产总计		1,219,606,647.65	1,067,734,163.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

魏璞
33162:16098071

主管会计工作负责人:

Barop

会计机构负责人:

732017



永和流体智控股份有限公司

母公司资产负债表(续)

2022年12月31日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

负债和所有者权益	附注十五	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债		75,103,125.00	50,084,944.44
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项		5,350,000.00	787,500.00
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		718,140.41	1,248,138.00
其他应付款		30,673.79	25,765.57
持有待售负债		315,837,310.58	252,218,004.18
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,018,666.67	33,086,212.50
流动负债合计		399,057,916.45	337,450,564.69
非流动负债:			
长期借款			
应付债券		78,000,000.00	16,500,000.00
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		78,000,000.00	16,500,000.00
负债合计		477,057,916.45	353,950,564.69
所有者权益:			
股本			
其他权益工具		309,579,970.00	207,175,000.00
其中: 优先股			
永续债			
资本公积			
减: 库存股		384,611,731.38	365,088,659.73
其他综合收益		63,743,680.00	
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		54,812,358.46	54,812,358.46
所有者权益合计		57,288,351.36	86,707,580.78
负债和所有者权益总计		742,548,731.20	713,783,598.97
		1,219,606,647.65	1,067,734,163.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



永和流体智控股份有限公司

合并利润表

2022年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入			
其中: 营业收入	(三十五)	989,736,616.68	1,008,508,895.38
利息收入		989,736,616.68	1,008,508,895.38
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本			
其中: 营业成本		942,289,731.11	949,947,346.50
利息支出	(三十五)	710,708,699.53	722,646,599.08
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	(三十六)	5,922,408.25	3,719,572.94
销售费用	(三十七)	50,685,591.47	50,663,473.46
管理费用	(三十八)	144,964,012.00	125,142,526.52
研发费用	(三十九)	22,353,952.01	18,710,677.24
财务费用	(四十)	7,655,067.85	29,064,497.26
其中: 利息费用		17,190,288.74	21,778,390.79
利息收入		1,349,685.69	399,612.21
加: 其他收益	(四十一)	2,233,812.02	1,401,599.73
投资收益 (损失以“-”号填列)	(四十二)	-2,615,092.17	1,404,396.20
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			-2,319,523.37
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)	(四十三)	58,454.40	189,880.26
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十四)	3,910,609.30	-2,637,109.91
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	(四十五)	-57,318,204.56	-21,883,973.92
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(四十六)	-23,111.94	-5,773.01
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-6,306,647.38	37,030,568.23
加: 营业外收入	(四十七)	3,764,750.90	6,030.60
减: 营业外支出	(四十八)	-10,071,398.28	579,564.21
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		22,279,393.17	36,457,034.62
减: 所得税费用	(四十九)	-32,350,791.45	17,576,270.79
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-32,350,791.45	18,880,763.83
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-32,350,791.45	18,880,763.83
(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)		-26,703,315.88	18,682,917.51
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-5,647,475.57	197,846.32
六、其他综合收益的税后净额		604,597.55	-92,916.63
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		604,597.55	-92,916.63
(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		604,597.55	-92,916.63
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		604,597.55	-92,916.63
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		-31,746,193.90	18,787,847.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		-26,098,718.33	18,590,000.88
归属于少数股东的综合收益总额		-5,647,475.57	197,846.32
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益 (元/股)	(五十)	-0.09	0.06
(二) 稀释每股收益 (元/股)	(五十)	-0.09	0.06

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



永和流体智控股份有限公司

母公司利润表

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十五 (三)	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减: 营业成本			180,757.06
税金及附加			24,030.51
销售费用		56,854.78	171,277.50
管理费用			
研发费用		25,524,754.94	16,112,177.49
财务费用			
其中: 利息费用		4,378,116.02	14,339,088.18
利息收入		4,387,189.17	14,386,019.34
加: 其他收益		13,484.22	113,647.71
投资收益 (损失以“-”号填列)		946,412.32	507,047.18
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确 认收益			
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
信用减值损失 (损失以“-”号填列)			
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-400,000.00	
资产处置收益 (损失以“-”号填列)			
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		-29,413,313.42	-29,958,769.44
加: 营业外收入			
减: 营业外支出		5,916.00	29.84
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		-29,419,229.42	-29,958,799.28
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		-29,419,229.42	-29,958,799.28
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-29,419,229.42	-29,958,799.28
(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		-29,419,229.42	-29,958,799.28

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



永和流体智控股份有限公司

合并现金流量表

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,167,624,254.11	1,031,634,122.12
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			
收到其他与经营活动有关的现金		33,328,941.59	41,203,159.95
经营活动现金流入小计	(五十一)	8,502,357.44	7,488,638.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,209,455,553.14	1,080,325,921.03
客户贷款及垫款净增加额		722,347,462.69	725,090,047.43
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金			
支付的各项税费		164,064,129.45	134,325,165.98
支付其他与经营活动有关的现金	(五十一)	27,191,718.83	13,935,298.31
经营活动现金流出小计		84,334,766.52	91,812,702.17
经营活动产生的现金流量净额		997,938,077.49	965,163,213.89
二、投资活动产生的现金流量		211,517,475.65	115,162,707.14
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		93,340.26	6,404,830.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,838.93	155,392.80
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	(五十一)	270,028.92	2,521,220.31
投资活动现金流入小计		375,208.11	9,081,443.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,654,740.41	20,684,938.46
投资支付的现金		19,702,892.17	4,800,000.00
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	(五十一)	8,000,000.00	38,148,028.33
投资活动现金流出小计		61,357,632.58	2,791,249.23
投资活动产生的现金流量净额		-60,982,424.47	-57,342,772.43
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		99,418,632.51	101,807,741.54
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		270,819,933.72	409,388,525.78
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十一)	46,300,000.00	159,178,950.00
筹资活动现金流入小计		416,538,566.23	670,375,217.32
偿还债务支付的现金		292,906,300.52	515,632,375.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,293,922.19	17,267,510.14
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	(五十一)	96,604,953.87	170,879,680.31
筹资活动现金流出小计		397,805,176.58	703,779,566.13
筹资活动产生的现金流量净额		18,733,389.65	-33,404,348.81
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,287,905.67	-4,630,504.07
五、现金及现金等价物净增加额		171,556,346.50	19,785,081.83
加：期初现金及现金等价物余额		131,636,402.52	111,851,320.69
六、期末现金及现金等价物余额		303,192,749.02	131,636,402.52

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



永和流体智控股份有限公司

母公司现金流量表

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		2,820,194.10
收到的税费返还		333,608.38
收到其他与经营活动有关的现金	974,019.44	666,286.39
经营活动现金流入小计	974,019.44	3,820,088.87
购买商品、接受劳务支付的现金		343,931.51
支付给职工以及为职工支付的现金	4,716,072.80	4,066,011.21
支付的各项税费	56,854.78	536,511.02
支付其他与经营活动有关的现金	4,854,755.26	11,035,177.83
经营活动现金流出小计	9,627,682.84	15,981,631.57
经营活动产生的现金流量净额	-8,653,663.40	-12,161,542.70
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		16,900,000.00
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	125,625,221.50	275,494,557.06
投资活动现金流入小计	125,625,221.50	292,394,557.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	20,000,000.00	
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	165,920,000.00	199,527,154.48
投资活动现金流出小计	185,920,000.00	199,527,154.48
投资活动产生的现金流量净额	-60,294,778.50	92,867,402.58
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	99,418,632.51	101,807,741.54
取得借款收到的现金	155,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	46,000,000.00	89,178,950.00
筹资活动现金流入小计	300,418,632.51	240,986,691.54
偿还债务支付的现金	99,500,000.00	246,995,500.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,253,706.95	12,872,475.00
支付其他与筹资活动有关的现金	46,279,797.49	89,082,000.00
筹资活动现金流出小计	150,033,504.44	348,949,975.00
筹资活动产生的现金流量净额	150,385,128.07	-107,963,283.46
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-58,804.80
五、现金及现金等价物净增加额	81,436,686.17	-27,316,228.38
加: 期初现金及现金等价物余额	683,834.88	28,000,063.26
六、期末现金及现金等价物余额	82,120,521.05	683,834.88

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





永和流体智控股份有限公司

合并所有者权益变动表

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	207,175,000.00				365,088,659.73			-210,676.32		54,812,358.46		770,553,263.72	26,010,952.33	796,564,216.05
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、本年年初余额	207,175,000.00				365,088,659.73			-210,676.32		54,812,358.46		770,553,263.72	26,010,952.33	796,564,216.05
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	102,404,970.00				19,523,071.65	63,743,680.00		604,597.55				32,085,643.32	-5,647,475.57	26,438,167.75
（一）综合收益总额								604,597.55				-26,703,315.88	-5,647,475.57	-31,746,103.90
1. 所有者投入和减少资本	18,737,550.00				103,190,491.65							121,928,041.65		121,928,041.65
2. 其他权益工具持有者投入资本	18,737,550.00				80,681,082.51							99,418,632.51		99,418,632.51
3. 股份支付计入所有者权益的金额					22,509,409.14							22,509,409.14		22,509,409.14
4. 其他														
（二）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转	83,667,420.00				83,667,420.00	63,743,680.00						-63,743,680.00		-63,743,680.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	83,667,420.00				83,667,420.00									
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						63,743,680.00						-63,743,680.00		-63,743,680.00
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	309,579,970.00				384,611,731.38	63,743,680.00	393,921.23		54,812,358.46		116,984,605.97	802,638,907.04	20,363,476.76	823,002,383.80

后附财务报表附注及报表事项说明

后附财务报表附注为财务报表的重要组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



永和流体智控股份有限公司

母公司所有者权益变动表

2022 年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	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、上年年末余额	207,175,000.00				365,088,659.73				54,812,358.46	86,707,580.78	713,783,598.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	207,175,000.00				365,088,659.73				54,812,358.46	86,707,580.78	713,783,598.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	102,404,970.00				19,523,071.65	63,743,680.00				-29,419,229.42	28,765,132.23
（一）综合收益总额										-29,419,229.42	-29,419,229.42
（二）所有者投入和减少资本	18,737,550.00				103,190,491.65						121,928,041.65
1. 所有者投入的普通股	18,737,550.00				80,681,082.51						99,418,632.51
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					22,509,409.14						22,509,409.14
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	83,667,420.00				-83,667,420.00	63,743,680.00					-63,743,680.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	83,667,420.00				-83,667,420.00						
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						63,743,680.00					-63,743,680.00
（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	309,579,970.00				384,611,731.38	63,743,680.00			54,812,358.46	57,288,351.36	742,548,731.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



永和流体智控股份有限公司

母公司所有者权益变动表（续）

2022年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	股本				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
	股本	其他权益工具	优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额	200,000,000.00					263,113,181.06			54,812,358.46	116,666,380.06	634,591,919.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	200,000,000.00					263,113,181.06			54,812,358.46	116,666,380.06	634,591,919.58
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,175,000.00					101,975,478.67			-29,938,799.28	-29,938,799.28	79,191,679.39
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本	7,175,000.00					101,975,478.67			-29,938,799.28	-29,938,799.28	109,150,478.67
1. 所有者投入的普通股	7,175,000.00					94,632,741.54					101,807,741.54
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						7,342,737.13					7,342,737.13
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	207,175,000.00					365,088,659.73			54,812,358.46	86,707,580.78	713,783,598.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



永和流体智控股份有限公司 二〇二二年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

永和流体智控股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系在原浙江永和洁具有限公司基础上整体改制变更设立的股份有限公司,由台州永健控股有限公司(原名称为玉环健达塑胶有限公司)、迅成贸易有限公司、玉环永盛企业管理咨询中心(有限合伙)、浙江领庆创业投资有限公司、上海易居生源股权投资中心(有限合伙)、上海易居生泉股权投资中心(有限合伙)作为发起人,注册资本 7,500 万元,于 2012 年 5 月 14 日取得台州市工商行政管理局核发的 331000400006007 号的企业法人营业执照。公司于 2015 年 12 月 21 日更换为统一社会信用代码 913310007530185122 的营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监证监许可[2016]540 号文核准,公司于 2016 年 4 月在深圳证券交易所上市。深圳证券交易所 A 股交易代码: 002795, A 股简称: 永和智控。所属行业为通用设备制造业类。

截至 2022 年 12 月 31 日,本公司累计发行股本总数 30,958.00 万股,实收股本为 30,958.00 万元,公司注册地址及总部地址: 浙江省玉环市清港镇工业产业集聚区。本公司主要经营活动为: 水暖管件、阀门、卫生洁具、塑胶制品、建筑及家具用金属配件、远程控制系统、智能建筑控制系统以及其他流体控制设备及配件的研发、制造和销售。

本公司的实际控制人为曹德莅。

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 27 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及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》的相关规定编制。

(二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自报告期末起至少 12 个月以内具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司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

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

（2）处置子公司

①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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

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

各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用月初的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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，本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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该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。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

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

4、 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现

存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，

本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

(十一) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工物资、在产品、自制半成品、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2、 发出存货的计价方法

工业产品类存货发出时按加权平均法计价；医药类存货发出时按照个别认定法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，

以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

- （1）低值易耗品采用一次转销法；
- （2）包装物采用一次转销法。

(十二) 合同资产

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十三) 持有待售

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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日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初始投资成本。

(2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

3、 后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资

的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认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按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认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按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。

本公司对现有投资性房地产采用公允价值模式计量，以资产负债表日该投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

公允价值计量的依据是：同类资产可比市场价值，具体执行是以报告期末资产评估机构出具的评估报告为准。

(十六) 固定资产

1、 固定资产的确认和初始计量

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

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-20、32.33	10	18.00-4.50、2.78
机器设备	年限平均法	10、13	10	9.00、6.92
运输设备	年限平均法	5	10	18.00
电子设备及其他	年限平均法	5	10	18.00
固定资产装修	年限平均法	5		20.00

3、 固定资产处置

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

(十七) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地证年限
软件	5 年	软件预计可使用年限
商标权	5 年	商标预计可使用年限

每年度终了，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。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销年限
租入办公场所装修费	5 年
租入经营场所装修费	10 年

(二十二) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基

基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本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。

(二十四) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

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

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能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。

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是等待期结束后），本公司按照所授予权益工具当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。如果由于修改延长或缩短了等待期，本公司按照修改后的等待期进行会计处理。

(二十六) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
- (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
- (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
- (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；

(5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

(二十七) 收入

1、 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

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

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

2、 具体原则

（1）工业产品销售业务：

公司外销商品，在完成报关及装船后，根据海关签发的报关单、货运提单确认销售收入。

公司内销商品，根据客户订单将商品发往客户，公司在货物交付后确认销售收入。

通过寄售模式销售商品，根据客户实际使用和结算确认销售收入。

（2）医疗服务业务：

药品销售收入：公司以医药用品交付给患者，收款或取得收款权利时确认收入。

医疗服务收入：公司在医疗服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。

（二十八）合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，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、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十九) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外,本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产,以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减,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。

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括:

- 商誉的初始确认;
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,确认递延所得税负债,除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异,当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时,确认递延所得税资产。

资产负债表日,对于递延所得税资产和递延所得税负债,根据税法规定,按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:

- 纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

(三十一) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。
在合同开始日，本公司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，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

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。本公司按照本附注“三、(二十)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：

- 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；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 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；
- 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。

（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附注“三、（十）金融工具”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。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、(十)金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、(二十七)收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(1) 作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(2) 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、(十)金融工具”。

(三十二) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。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。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

(三十三) 套期会计

1、 套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

3、 套期会计处理方法

(1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当

期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

(2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

(3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

(三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

(1) 执行《企业会计准则解释第 15 号》

财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”)。

① 关于试运行销售的会计处理

解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年

1月1日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至2022年1月1日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《企业会计准则解释第16号》

财政部于2022年11月30日公布了《企业会计准则解释第16号》(财会〔2022〕31号，以下简称“解释第16号”)。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理
解释第16号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目(含其他综合收益项目)。

该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在2022年1月1日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在2022年1月1日之前且相关金融工具在2022年1月1日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理

解释第16号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日(无论发生在等待期内还是结束后)，应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。

该规定自公布之日起施行，2022年1月1日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022年1月1日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整2022年1月1日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2、重要会计估计变更

本期未发生会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税[注 1]	按应纳税所得额计缴	15%、16.5%、 20%、25%
增值税[注 2]	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	1%、5%、6%、 9%、13%、20%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

注 1：子公司永和俄罗斯有限责任公司涉及的企业所得税总税率为 20%，不设补亏期限。其余不同税率见四、（二）税收优惠。

注 2：子公司永和俄罗斯有限责任公司增值税税率为 20%。

公司及子公司安弘水暖器材有限公司、子公司浙江永和智控科技有限公司、子公司浙江永和医疗科技有限公司销售产品增值税税率为 13%；

子公司浙江永和智控科技有限公司提供不动产租赁，适用增值税税率为 9%；

子公司成都永和成医疗科技有限公司为小规模纳税人，适用征收率 3%，减按 1%征收增值税，详见“四、税项（二）税收优惠”。

子公司达州医科肿瘤医院有限公司、子公司昆明医科肿瘤医院有限公司、子公司西安医科肿瘤医院有限公司、子公司凉山高新肿瘤医院有限公司提供医疗服务免征增值税，详见“四、税项（二）税收优惠”。

子公司成都山水上酒店有限公司提供住宿服务，适用增值税税率为 6%；提供不动产租赁，选择适用简易计税方法，适用 5%的简易征收率；销售商品、电力，适用增值税税率为 13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
永和流体智控股份有限公司	25%
浙江安弘水暖器材有限公司	25%
福田国际贸易有限公司[注]	16.5%
永和俄罗斯有限责任公司	20%
浙江永和智控科技有限公司	15%
成都永和成医疗科技有限公司	25%

纳税主体名称	所得税税率
达州医科肿瘤医院有限公司	15%
成都山水上酒店有限公司	25%
昆明医科肿瘤医院有限公司	15%
浙江永和医疗科技有限公司	25%
西安医科肿瘤医院有限公司	15%
凉山高新肿瘤医院有限公司	15%
普乐新能源科技（泰兴）有限公司	25%

注：子公司福田国际贸易有限公司适用所得税率 16.5%，申请离岸免税后 2022 年度在香港无应税收入。

（二） 税收优惠

1、根据《关于对浙江省 2021 年认定的第一批高新技术企业进行备案公示的通知》，子公司浙江永和智控科技有限公司通过高新技术企业审核，企业所得税优惠期为 2021 年 12 月 16 日至 2024 年 12 月 15 日。根据企业所得税法规定，子公司浙江永和智控科技有限公司 2022 年度企业所得税税率减按 15%征收。

2、根据财政部 海关总署 国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。根据财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号），自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。

公司子公司达州医科肿瘤医院有限公司、子公司昆明医科肿瘤医院有限公司、子公司西安医科肿瘤医院有限公司、子公司凉山高新肿瘤医院有限公司属于设在西部地区的鼓励类产业企业，2022 年度，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

3、根据财政部 国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知-营业税改征增值税试点过渡政策的规定附件 3》（财税[2016]36 号），医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

公司子公司达州医科肿瘤医院有限公司、子公司昆明医科肿瘤医院有限公司、子公司西安医科肿瘤医院有限公司、子公司凉山高新肿瘤医院有限公司提供医疗服务免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	2,032,915.04	118,950.51
银行存款	331,159,833.98	131,517,452.01
其他货币资金		270,028.92
合计	333,192,749.02	131,906,431.44
其中：存放在境外的款项总额	47,605,135.09	43,022,342.82

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
远期外汇合约保证金		270,028.92
用于担保的定期存款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	270,028.92

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	11,654.40	343,198.33
其中：远期外汇合约	11,654.40	343,198.33
合计	11,654.40	343,198.33

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	100,093,392.18	186,749,057.44
1 至 2 年	612,101.55	588,847.33
2 至 3 年		559.40
3 年以上	316,271.00	316,271.00
小计	101,021,764.73	187,654,735.17
减：坏账准备	5,443,360.92	9,771,773.09
合计	95,578,403.81	177,882,962.08

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	101,021,764.73	100.00	5,443,360.92	5.39	187,654,735.17	100.00	9,771,773.09	5.21
其中：								
账龄组合	101,021,764.73	100.00	5,443,360.92	5.39	187,654,735.17	100.00	9,771,773.09	5.21
合计	101,021,764.73	100.00	5,443,360.92		187,654,735.17	100.00	9,771,773.09	
								177,882,962.08

按账龄组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	100,093,392.18	5,004,669.61	5.00
1 至 2 年	612,101.55	122,420.31	20.00
2 至 3 年			50.00
3 年以上	316,271.00	316,271.00	100.00
合计	101,021,764.73	5,443,360.92	

3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	9,771,773.09		4,328,412.17		5,443,360.92
合计	9,771,773.09		4,328,412.17		5,443,360.92

4、 本期无实际核销的应收账款情况。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
通州区医疗保障事务中心	10,663,688.37	10.56	533,184.42
ЭНЕРГИЯ-НСК ООО	8,767,010.41	8.68	438,350.52
Home Depot U.S.A., Inc. dba Crown Bolt	7,992,489.51	7.91	399,624.48
Webstone, A Brand of Nibco	7,936,806.76	7.86	396,840.34
Legend Valve & Fitting, INC.	7,519,014.76	7.44	375,950.74
合计	42,879,009.81	42.45	2,143,950.50

6、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7、 本期无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,608,408.41	99.26	4,571,776.24	97.53
1 至 2 年	38,815.18	0.69	90,057.08	1.92
2 至 3 年			5,046.97	0.11
3 年以上	3,012.80	0.05	20,665.49	0.44
合计	5,650,236.39	100.00	4,687,545.78	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
宏岳塑胶集团股份有限公司	2,656,361.82	47.01
营口创虎国际贸易有限公司	370,644.19	6.56
АРТИС-КАРГО ООО	326,212.84	5.77
南京国环科技股份有限公司	125,000.00	2.21
国网浙江省电力有限公司玉环市供电公司	121,122.72	2.14
合计	3,599,341.57	63.69

(五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	15,979,944.67	6,762,624.72
合计	15,979,944.67	6,762,624.72

1、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,381,062.42	6,639,841.66
1 至 2 年	94,304.20	177,776.18
2 至 3 年	30,550.00	56,162.68

永和流体智控股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

账龄	期末余额	上年年末余额
3 年以上	6,154,091.09	6,101,378.35
小计	22,660,007.71	12,975,158.87
减：坏账准备	6,680,063.04	6,212,534.15
合计	15,979,944.67	6,762,624.72

(2) 按分类披露

类别	期末余额				上年年末余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	账面余额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	10,266,413.83	45.31	3,722,073.50	36.25	9,479,517.44	73.06	3,722,073.50	39.26
按组合计提坏账准备	12,393,593.88	54.69	2,957,989.54	23.87	3,495,641.43	26.94	2,490,460.65	71.24
其中：								
账龄组合	12,393,593.88	54.69	2,957,989.54	23.87	3,495,641.43	26.94	2,490,460.65	71.24
合计	22,660,007.71	100.00	6,680,063.04		12,975,158.87	100.00	6,212,534.15	
								1,005,180.78
								6,762,624.72

其中

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
上海涵丰汽车销售有限公司	3,722,073.50	3,722,073.50	100.00	预计无法收回
玉环市国税局	3,524,340.33			出口退税
中华人民共和国台州海关	3,020,000.00			海关保证金
合计	10,266,413.83	3,722,073.50		

按账龄组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	9,836,722.09	491,836.11	5.00
1-2年	94,304.20	18,860.84	20.00
2-3年	30,550.00	15,275.00	50.00
3年以上	2,432,017.59	2,432,017.59	100.00
合计	12,393,593.88	2,957,989.54	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用 损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,490,460.65		3,722,073.50	6,212,534.15
上年年末余额在本期				
--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	467,528.89			467,528.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	2,957,989.54		3,722,073.50	6,680,063.04

其他应收款项账面余额变动如下

账面余额	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)	
上年年末余额	9,253,085.37		3,722,073.50	12,975,158.87
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	9,684,848.84			9,684,848.84
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	18,937,934.21		3,722,073.50	22,660,007.71

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	6,212,534.15	467,528.89			6,680,063.04
合计	6,212,534.15	467,528.89			6,680,063.04

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
待收回预付款	3,722,073.50	3,722,073.50
保证金	5,583,354.54	5,504,975.71
代垫社保及其他	1,411,068.64	
出口退税	3,524,340.33	2,657,443.94
备用金及其他	419,170.70	1,090,665.72
股权转让意向金	8,000,000.00	
合计	22,660,007.71	12,975,158.87

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广东高尚集团有限公司	股权转让意向金	8,000,000.00	1 年以内	35.30	400,000.00
上海涵丰汽车销售有限公司	待收回预付款	3,722,073.50	3 年以上	16.43	3,722,073.50
出口退税	出口退税	3,524,340.33	1 年以内	15.55	
中华人民共和国台州海关(驻 玉环办事处代保管资金账户)	保证金	3,020,000.00	1 年以内	13.33	
上海华滨投资有限公司	保证金	1,091,543.76	3 年以上	4.82	1,091,543.76
合计		19,357,957.59		85.43	5,213,617.26

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项。

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项。

(10) 本期无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额。

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	57,448,926.38	3,049,746.36	54,399,180.02	76,486,727.93	4,729,359.38	71,757,368.55
在产品	14,176,940.31		14,176,940.31	25,581,863.88		25,581,863.88
自制半成品	21,011,745.69	2,561,099.63	18,450,646.06	26,868,910.39	2,313,081.91	24,555,828.48
库存商品	107,967,195.15	24,016,353.66	83,950,841.49	85,000,991.56	5,317,506.38	79,683,485.18
委托加工物资	41,058,675.34		41,058,675.34	36,710,462.87		36,710,462.87
合计	241,663,482.87	29,627,199.65	212,036,283.22	250,648,956.63	12,359,947.67	238,289,008.96

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	4,729,359.38	539,541.64		2,219,154.66		3,049,746.36
自制半成品	2,313,081.91	1,346,171.57		1,098,153.85		2,561,099.63
库存商品	5,317,506.38	19,669,430.10		970,582.82		24,016,353.66
合计	12,359,947.67	21,555,143.31		4,287,891.33		29,627,199.65

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
期末留抵增值税	4,295,568.71	4,759,462.66
预缴企业所得税	4,717,703.77	1,279,091.64
合计	9,013,272.48	6,038,554.30

(八) 投资性房地产

1、 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 上年年末余额	58,232,200.00			58,232,200.00
2. 本期变动	46,800.00			46,800.00
加：外购				
存货\固定资产\在建工程转入				
企业合并增加				
减：处置				
其他转出				
公允价值变动	46,800.00			46,800.00
3. 期末余额	58,279,000.00			58,279,000.00

2、 本期无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(九) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	432,974,178.84	455,901,734.73
固定资产清理		
合计	432,974,178.84	455,901,734.73

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
1. 账面原值						
(1) 上年年末余额	347,271,610.81	220,403,413.32	15,207,440.60	15,017,579.34	34,305,150.34	632,205,194.41
(2) 本期增加金额		7,355,923.20	1,688,473.03	1,281,063.17	885,217.12	11,210,676.52
—购置		7,355,923.20	1,686,579.56	1,274,707.08	870,000.00	11,187,209.84
—在建工程转入						
—企业合并增加						
—其他			1,893.47	6,356.09	15,217.12	23,466.68
(3) 本期减少金额		1,255,761.44		21,300.00		1,277,061.44
—处置或报废		1,255,761.44		21,300.00		1,277,061.44
(4) 期末余额	347,271,610.81	226,503,575.08	16,895,913.63	16,277,342.51	35,190,367.46	642,138,809.49
2. 累计折旧						
(1) 上年年末余额	56,291,279.22	73,176,324.32	10,597,729.75	9,071,904.36	27,166,222.03	176,303,459.68
(2) 本期增加金额	13,288,214.94	15,304,854.75	1,204,811.38	1,520,901.05	2,584,065.52	33,902,847.64
—计提	13,288,214.94	15,304,854.75	1,200,910.05	1,517,835.20	2,575,228.69	33,887,043.63
—其他			3,901.33	3,065.85	8,836.83	15,804.01
(3) 本期减少金额		1,025,215.67		16,461.00		1,041,676.67
—处置或报废		1,025,215.67		16,461.00		1,041,676.67
(4) 期末余额	69,579,494.16	87,455,963.40	11,802,541.13	10,576,344.41	29,750,287.55	209,164,630.65
3. 减值准备						

永和流体智控股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	固定资产装修	合计
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	277,692,116.65	139,047,611.68	5,093,372.50	5,700,998.10	5,440,079.91	432,974,178.84
(2) 上年年末账面价值	290,980,331.59	147,227,089.00	4,609,710.85	5,945,674.98	7,138,928.31	455,901,734.73

注：其他为本期外币折算产生的差异。

3、 本期无暂时闲置的固定资产

4、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
芦浦 2 号厂房	57,594,159.78	产权证书办理中

(十) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	27,057,980.00	6,670,000.00
工程物资		
合计	27,057,980.00	6,670,000.00

2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工厂信息化	949,049.05	949,049.05		949,049.05	949,049.05	
立体定向伽玛刀射线 体部治疗系统	6,100,000.00		6,100,000.00	6,100,000.00		6,100,000.00
His 大数据软件				570,000.00		570,000.00
2GW 电池片生产厂房 装修及配套设施建设	18,335,980.00		18,335,980.00			
新建 TOMO、直线加速 器机房建设工程	2,622,000.00		2,622,000.00			
合计	28,007,029.05	949,049.05	27,057,980.00	7,619,049.05	949,049.05	6,670,000.00

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额[注]	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
立体定向伽 玛刀射线体 部治疗系统		6,100,000.00				6,100,000.00		未完工				自筹
His 大数据 软件		570,000.00	370,000.00	940,000.00				已完工				自筹
2GW 电池片 生产厂房装 修及配套设 施建设	233,359,800.00		18,335,980.00			18,335,980.00	7.86%	未完工				自筹
新建 TOMO、 直线加速器机 房建设工程			2,622,000.00			2,622,000.00		未完工				自筹
合计		6,670,000.00	21,327,980.00	940,000.00		27,057,980.00						

注：本期转入固定资产金额包含转入固定资产、无形资产等其他长期资产的金額。

4、 本期未新增计提在建工程减值准备。

(十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 上年年末余额	155,871,909.31	155,871,909.31
(2) 本期增加金额		
— 新增租赁		
— 企业合并增加		
— 重估调整		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	155,871,909.31	155,871,909.31
2. 累计折旧		
(1) 上年年末余额	14,345,581.31	14,345,581.31
(2) 本期增加金额	15,253,557.14	15,253,557.14
— 计提	15,253,557.14	15,253,557.14
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额	29,599,138.45	29,599,138.45
3. 减值准备		
(1) 上年年末余额		
(2) 本期增加金额		
— 计提		
(3) 本期减少金额		
— 转出至固定资产		
— 处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	126,272,770.86	126,272,770.86
(2) 上年年末账面价值	141,526,328.00	141,526,328.00

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 上年年末余额	79,168,584.23	6,520,394.37	48,259.50	85,737,238.10
(2) 本期增加金额		3,945,000.00		3,945,000.00
—购置		3,945,000.00		3,945,000.00
—内部研发				
—企业合并增加				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	79,168,584.23	10,465,394.37	48,259.50	89,682,238.10
2. 累计摊销				
(1) 上年年末余额	16,403,826.53	2,038,810.98	48,259.50	18,490,897.01
(2) 本期增加金额	1,680,120.24	1,341,473.99		3,021,594.23
—计提	1,680,120.24	1,341,473.99		3,021,594.23
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额	18,083,946.77	3,380,284.97	48,259.50	21,512,491.24
3. 减值准备				
(1) 上年年末余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
—失效且终止确认的部分				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	61,084,637.46	7,085,109.40		68,169,746.86
(2) 上年年末账面价值	62,764,757.70	4,481,583.39		67,246,341.09

期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、 本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

(十三) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	本期计提	处置	本期转销	
账面原值						
浙江安弘水暖器材有限公司	13,344,404.00					13,344,404.00
达州医科肿瘤医院有限公司	57,165,801.49					57,165,801.49
昆明医科肿瘤医院有限公司	71,152,425.38					71,152,425.38
西安医科肿瘤医院有限公司	12,753,261.27					12,753,261.27
凉山高新肿瘤医院有限公司	19,880,026.12					19,880,026.12
小计	174,295,918.26					174,295,918.26
减值准备						
浙江安弘水暖器材有限公司						
达州医科肿瘤医院有限公司	13,980,245.85		8,749,791.46			22,730,037.31
昆明医科肿瘤医院有限公司			19,472,980.98			19,472,980.98
西安医科肿瘤医院有限公司			7,540,288.81			7,540,288.81
凉山高新肿瘤医院有限公司						
小计	13,980,245.85		35,763,061.25			49,743,307.10
账面价值	160,315,672.41		-35,763,061.25			124,552,611.16

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司将商誉所在的公司浙江安弘水暖器材有限公司、昆明医科肿瘤医院有限公司、达州医科肿瘤医院有限公司、西安医科肿瘤医院有限公司、凉山高新肿瘤医院有限公司的长期资产分别认定为一个资产组。

3、 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

与商誉相关的资产组	关键参数				
	预测期	预期增长率	稳定增长率	利润率	折现率
浙江安弘水暖器材有限公司	2023 年-2027 年（后续为稳定期）	注 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.00%

与商誉相关的资产组	关键参数				
	预测期	预期增长率	稳定增长率	利润率	折现率
昆明医科肿瘤医院有限公司	2023 年-2027 年（后续为稳定期）	注 2	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.55%
达州医科肿瘤医院有限公司	2023 年-2027 年（后续为稳定期）	注 3	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.55%
凉山高新肿瘤医院有限公司	2023 年-2027 年（后续为稳定期）	注 4	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.55%
西安医科肿瘤医院有限公司	2023 年-2027 年（后续为稳定期）	注 5	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	12.55%

注 1：浙江安弘水暖器材有限公司业务处于稳定状态，公司预计 2023-2027 年期间年度业务增长率为 0；

注 2：昆明医科肿瘤医院医院收入 2023 年至 2027 年期间预计增长率分别为 17.31%，8.82%，7.49%，6.30%，5.48%；

注 3：达州医科肿瘤医院医院收入 2023 年至 2027 年期间预计增长率分别为 10.77%，7.44%，5.84%，4.93%，4.34%；

注 4：凉山高新肿瘤医院有限公司收入 2023 年至 2027 年期间预计增长率分别为 9.69%，11.07%，9.97%，6.26%，4.86%；

注 5：西安医科肿瘤医院有限公司于 2018 年成立，2021 年开始试运行，2022 年正式投入运营，收入 2023 年至 2027 年预计增长率分别为：88.00%，72.24%，47.56%，28.96%，11.69%。

4、商誉减值测试的影响

公司对商誉减值进行测试，对达州医科肿瘤医院有限公司、昆明医科肿瘤医院有限公司、西安医科肿瘤医院有限公司的商誉出现减值，集团减值金额分别为 8,749,791.46 元、19,472,980.98 元、7,540,288.81 元。

(十四) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入办公场所 装修费	425,021.69	2,618,000.00	1,559,772.46		1,483,249.23
租入经营场所 装修费	34,240,684.49	2,552,879.46	3,508,532.50		33,285,031.45
合计	34,665,706.18	5,170,879.46	5,068,304.96		34,768,280.68

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	13,519,563.65	2,196,616.54	26,929,493.79	4,026,171.08
内部交易未实现利润	1,163,415.97	290,853.99	5,358,145.03	896,253.93
衍生金融工具公允价值变动	11,654.40	1,748.16	249,858.07	37,478.71
递延收益	9,445,427.92	1,416,814.19	9,714,437.20	1,457,165.58
合计	24,140,061.94	3,906,032.88	42,251,934.09	6,417,069.30

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
固定资产加速折旧	2,324,092.87	357,349.06	698,154.33	118,276.68
衍生金融工具公允价值变动			343,198.33	51,479.75
投资性房地产公允价值变动	40,803,441.76	10,200,860.44	40,121,380.80	10,030,345.20
非同一控制下企业合并资产评估增值	2,643,265.11	396,489.78	2,910,003.28	436,500.50
境外子公司实现的利润	138,823,974.13	20,823,596.12	115,510,866.13	17,326,629.92
合计	184,594,773.87	31,778,295.40	159,583,602.87	27,963,232.05

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	335,511.24	3,570,521.64		6,417,069.30
递延所得税负债	335,511.24	31,442,784.16		27,963,232.05

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
资产减值准备	29,180,109.01	2,580,538.27
内部交易未实现利润	6,420,075.16	
可抵扣亏损	197,452,940.37	166,965,224.59
权益法核算长期股权投资形成投资损失		2,319,523.37
合计	233,053,124.54	171,865,286.23

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

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022		14,749,553.30	
2023	12,493,579.67	21,871,983.66	
2024	32,657,893.12	32,657,893.12	
2025	36,872,907.59	36,872,907.59	
2026	60,812,886.92	60,812,886.92	
2027	54,615,673.07		
合计	197,452,940.37	166,965,224.59	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备、工程款	1,618,286.00		1,618,286.00	9,711,360.01		9,711,360.01
合计	1,618,286.00		1,618,286.00	9,711,360.01		9,711,360.01

(十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	20,053,028.12	29,312,087.67
保证借款	64,631,023.86	197,077,542.63
质押借款	26,608,891.74	
保证、抵押借款	75,103,125.00	12,574,624.66
合计	186,396,068.72	238,964,254.96

2、 本期末无已逾期未偿还的短期借款

(十八) 交易性金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
交易性金融负债		249,858.07
其中：远期外汇合约		249,858.07
合计		249,858.07

(十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	152,060,622.10	159,346,239.14
1—2 年（含 2 年）	2,224,296.85	3,872,681.02
2—3 年（含 3 年）	1,455,108.73	548,612.48
3 年以上	1,045,271.32	634,108.75
合计	156,785,299.00	164,401,641.39

(二十) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收销售款	4,300,286.80	3,004,735.37
合计	4,300,286.80	3,004,735.37

2、 报告期内账面价值未发生重大变动。

(二十一) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	38,991,189.98	160,295,380.20	159,522,036.62	39,764,533.56
离职后福利-设定提存计划	264,930.63	6,518,629.03	6,475,094.84	308,464.82
合计	39,256,120.61	166,814,009.23	165,997,131.46	40,072,998.38

2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	38,809,910.34	152,267,293.80	151,738,550.61	39,338,653.53
(2) 职工福利费	21,391.57	2,775,304.31	2,653,678.77	143,017.11
(3) 社会保险费	155,618.07	4,102,240.89	4,086,090.04	171,768.92
其中：医疗保险费	126,492.98	3,498,611.55	3,482,285.38	142,819.15
工伤保险费	29,125.09	543,732.00	543,907.32	28,949.77
生育保险费		59,897.34	59,897.34	
(4) 住房公积金		926,307.69	897,453.69	28,854.00
(5) 工会经费和职工教育经费	4,270.00	224,233.51	146,263.51	82,240.00
合计	38,991,189.98	160,295,380.20	159,522,036.62	39,764,533.56

3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	257,498.07	6,277,436.71	6,234,932.70	300,002.08
失业保险费	7,432.56	241,192.32	240,162.14	8,462.74
合计	264,930.63	6,518,629.03	6,475,094.84	308,464.82

(二十二) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	163,295.15	1,190.10
企业所得税	7,219,874.45	2,806,381.84
个人所得税	518,133.05	823,323.40
房产税	1,592,432.65	1,290,406.82
土地使用税	317,031.00	824,813.85
印花税	50,273.57	17,229.10
城市维护建设税	419,231.41	551,638.58
教育费附加	249,833.86	330,688.88
地方教育费附加	166,555.90	220,459.26
环境保护税	9,701.66	9,477.66
残保金	984,276.89	265,207.87
合计	11,690,639.59	7,140,817.36

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	72,853,148.42	26,212,652.15
合计	72,853,148.42	26,212,652.15

1、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付股权转让款		17,087,800.00
代垫款收回及其他	2,335,845.47	850,864.47
供应商保证金	5,196,456.93	6,161,000.00
代收食堂经费	360,946.75	256,120.25
押金	1,216,219.27	1,759,917.43
借款		96,950.00
限制性股票回购义务	63,743,680.00	
合计	72,853,148.42	26,212,652.15

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期借款	2,018,666.67	33,086,212.50
一年内到期的租赁负债	10,164,856.96	9,724,841.23
合计	12,183,523.63	42,811,053.73

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	64,325.18	203,022.67
合计	64,325.18	203,022.67

(二十六) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押、质押、保证借款		16,500,000.00
保证借款	78,000,000.00	
合计	78,000,000.00	16,500,000.00

(二十七) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	122,489,034.43	133,610,695.72
其中：未确认融资费用	45,927,370.95	54,690,255.28
合计	122,489,034.43	133,610,695.72

(二十八) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,714,437.20		269,009.28	9,445,427.92	
合计	9,714,437.20		269,009.28	9,445,427.92	

涉及政府补助的项目

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
与土地购置相关政府补助[注 1]	9,419,039.31		229,535.28		9,189,504.03	与资产相关
省级工业与信息化发展财政专项资金[注 2]	173,516.98		7,176.60		166,340.38	与资产相关
设备优化提升工程和物联网财政补助资金[注 3]	121,880.91		32,297.40		89,583.51	与资产相关
合计	9,714,437.20		269,009.28		9,445,427.92	

注 1：根据玉环县工业用地招拍挂工作领导小组专题会议纪要[2009]1 号文；玉环县人民政府专题会议纪要[2013]101 号文；玉环县财政局、玉环县人民政府金融工作办公室玉财企[2016]13 号文件，公司于 2014 年 12 月 12 日、2016 年 11 月 4 日收到土地购置相关补助资金合计 10,791,200.00 元，该政府补助与资产相关。按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入 2022 年度其他收益的金额为 229,535.28 元，递延收益的余额为 9,189,504.03 元；

注 2：根据玉环县经济和信息化局、玉环县财政局玉经信[2016]105 号文《关于安排 2016 年度省级工业与信息化发展财政专项资金(投资发展类)的通知》，公司于 2016 年 12 月 23 日收到工业与信息化发展财政专项资金 209,400.00 元，该政府补助与资产相关，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入 2022 年度其他收益的金额为 7,176.60 元，递延收益的余额为 166,340.38 元；

注 3：根据浙江省经济和信息化委员会浙经信投资[2016]85 号文《浙江省经济和信息化委员会关于印发 2016 年浙江省技术改造重点项目计划的通知》，公司于 2016 年 8 月 29 日收到设备优化提升工程和物联网财政补助资金 311,400.00 元，该政府补助与资产相关，按与资产相关寿命期限进行计算摊销，计入 2022 年度其他收益的金额为 32,297.40 元，递延收益的余额为 89,583.51 元。

(二十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	207,175,000.00	18,737,550.00		83,667,420.00		102,404,970.00	309,579,970.00

说明：

1、2021 年 1 月 22 日，公司第四届董事会第十三次临时会议审议通过《关于公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件成就的议案》，董事会认为公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期行权条件已经成就。同意本次满足行权条件的 21 名激励对象自授予登记完成之日起满 12 个月后可以开始行权，可行权数量占获授股票期权数量的比例为 50%，对应可行权数量为 934.75 万份，行权价格为 14.19 元/股。

2022 年 1 月、2022 年 12 月，公司收到股权激励对象行权款，股权激励对象分别行权 1,993,550.00 份、728,000.00 份股票期权，扣除手续费后共计收到行权款 35,674,952.51 元，其中增加股本 2,721,550.00 元，增加资本公积 32,953,402.51 元。

2、公司于 2022 年 4 月 28 日召开第四届董事会第二十八次会议，会议通过《永和流体智控股份有限公司 2021 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，决定 2021 年度不进行现金分红，不送红股，以资本公积金每 10 股转增 4 股，增加股本 83,667,420.00 元。

3、公司于 2022 年 7 月 1 日召开第四届董事会第三十二次临时会议与第四届监事会第二十七次临时会议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单、授予数量及授予价格的议案》及《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，确定 2022 年 7 月 1 日为限制性股票授予日，向符合条件的 56 名激励对象授予 1,601.60 万股限制性股票。截止 2022 年 7 月 6 日止，公司已收到 56 名激励对象汇入的定向发行限制性股票募集资金人民币 63,743,680.00 元，其中：股本 16,016,000.00 元，资本公积 47,727,680.00 元。

(三十) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	351,572,828.88	88,023,819.64	85,940,101.53	353,656,546.99
其他资本公积	13,515,830.85	24,782,090.67	7,342,737.13	30,955,184.39
合计	365,088,659.73	112,805,910.31	93,282,838.66	384,611,731.38

说明：1、股本溢价：详见（二十九）股本。

2、股本溢价：以前期授予的股权激励计划，本期达到可行权状态，已确认的资本公积-其他资本公积 7,342,737.13 元结转至资本公积-股本溢价。

3、股本溢价：2019 年股票期权激励计划第三期本期未达到行权要求，转回以前年度已确认股份支付费用，减少资本公积-股本溢价 2,272,681.53 元。

4、其他资本公积：公司根据股票期权激励计划以可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入管理费用和资本公积。相关情况详见附注“十一、股份支付”。

(三十一) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
限制性股票回购义务		63,743,680.00		63,743,680.00
合计		63,743,680.00		63,743,680.00

公司于 2022 年 7 月 1 日召开第四届董事会第三十二次临时会议与第四届监事会第二十七次临时会议审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单、授予数量及授予价格的议案》及《关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》，实施股权激励，公司首次授予实际收到 56 名激励对象限制性股票认购款 63,743,680.00 元。根据股权激励计划，限售期内未申请解除限售的限制性股票或因未达到解除限售条件而不能申请解除限售的该期限制性股票，公司将按授予价格回购注销。本公司确认限制性股票回购义务，对应库存股金额 63,743,680.00 元。

(三十二) 其他综合收益

项目	上年年末余额	本期金额					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
1. 将重分类进损益的其他综合 收益	-210,676.32	604,597.55				604,597.55	393,921.23
其中：外币财务报表折算差额	-210,676.32	604,597.55				604,597.55	393,921.23
其他综合收益合计	-210,676.32	604,597.55				604,597.55	393,921.23

(三十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,029,585.81	50,029,585.81			50,029,585.81
储备基金	3,188,515.10	3,188,515.10			3,188,515.10
企业发展基金	1,594,257.55	1,594,257.55			1,594,257.55
合计	54,812,358.46	54,812,358.46			54,812,358.46

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	143,687,921.85	122,533,731.61
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	143,687,921.85	122,533,731.61
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,703,315.88	18,682,917.51
其他综合收益结转留存收益		-1,200,800.00
其他		3,672,072.73
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	116,984,605.97	143,687,921.85

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	987,629,627.76	709,761,089.33	1,006,361,396.64	721,544,322.04
其他业务	2,106,988.92	947,610.20	2,147,498.74	1,102,277.04
合计	989,736,616.68	710,708,699.53	1,008,508,895.38	722,646,599.08

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
主营业务收入	987,629,627.76	1,006,361,396.64
其中：阀门管件	840,834,383.30	916,450,304.50
医疗	130,062,670.89	68,513,284.42
其他	16,732,573.57	21,397,807.72
其他业务收入	2,106,988.92	2,147,498.74
其中：材料销售	244,036.74	267,677.31
房租水电	1,795,131.42	1,699,064.37
其他	67,820.76	180,757.06
合计	989,736,616.68	1,008,508,895.38

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
工业产品	840,834,383.30
医疗	130,062,670.89
其他	16,732,573.57
其他业务收入	2,106,988.92
合计	989,736,616.68

3、 履约义务的说明

公司销售商品为在某一时刻确认商品转让的时间，具体为：

(1) 工业产品销售业务：

公司外销商品，在完成报关及装船后，根据海关签发的报关单、货运提单确认销售收入。

公司内销商品，根据客户订单将商品发往客户，公司在货物交付后确认销售收入。

通过寄售模式销售商品，根据客户实际使用和结算确认销售收入。

(2) 医疗服务业务：

药品销售收入：公司以医药用品交付给患者，收款或取得收款权利时确认收入。

医疗服务收入：公司在医疗服务已经提供，收到价款或取得收取价款的权利时，确认医疗服务收入。

(三十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
房产税	1,774,708.94	1,483,249.03
土地使用税	161,703.54	350,319.20
印花税	353,147.49	188,894.00
城市维护建设税	1,787,306.06	842,485.33
教育费附加	1,087,192.20	498,681.72
地方教育费附加	719,486.28	332,454.50
环境保护税	38,863.74	23,489.16
合计	5,922,408.25	3,719,572.94

(三十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬支出	20,345,883.58	18,652,137.61
佣金	12,684,569.69	16,719,546.30
使用权资产折旧	3,268,147.45	3,268,147.50
认证费	2,682,937.47	2,327,977.47
保险费	2,278,481.07	2,444,868.59
房租费	1,838,333.95	774,235.29
差旅费	407,745.92	353,789.85
办公费	750,069.96	537,227.70
装修摊销	419,296.83	555,245.76
其他费用	6,010,125.55	5,030,297.39
合计	50,685,591.47	50,663,473.46

(三十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬支出	67,978,009.55	60,314,508.05
股份支付	22,509,409.14	7,342,737.13
业务招待费	19,830,856.45	18,335,816.91
中介机构费	10,429,239.21	14,269,945.37
折旧费	8,487,363.77	8,313,249.98
无形资产摊销	2,832,719.07	2,497,299.48

项目	本期金额	上期金额
办公费	1,681,855.18	2,323,751.26
差旅费	1,336,144.30	1,299,188.99
车辆费用	1,254,366.72	1,600,001.32
招聘费	47,324.23	211,095.78
维修费	718,076.37	2,217,795.28
房租费	469,254.05	435,012.55
其他费用	7,389,393.96	5,982,124.42
合计	144,964,012.00	125,142,526.52

(三十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬支出	9,475,894.26	7,509,101.38
研发材料	9,012,891.94	6,315,915.46
水电费	890,037.82	860,826.38
折旧费	420,610.69	460,817.13
其他费用	2,554,517.30	3,564,016.89
合计	22,353,952.01	18,710,677.24

(四十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	17,190,288.74	21,778,390.79
其中：租赁负债利息费用	8,762,884.33	4,853,743.99
减：利息收入	1,349,685.69	399,612.21
汇兑损益	-10,857,677.61	7,117,392.04
担保费	1,787,344.89	
其他	884,797.52	568,326.64
合计	7,655,067.85	29,064,497.26

(四十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,134,016.48	1,293,508.74
进项税加计抵减	18,367.06	12,497.41
代扣个人所得税手续费	81,428.48	95,593.58
合计	2,233,812.02	1,401,599.73

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
与土地购置相关政府补助[注]	229,535.28	229,535.28	与资产相关
省级工业与信息化发展财政专项资金[注]	7,176.60	7,176.60	与资产相关
设备优化提升工程和物联网财政补助资金[注]	32,297.40	32,391.22	与资产相关
机器人补助		261,600.00	与收益相关
以工代训补贴		46,000.00	与收益相关
稳岗补贴	268,827.44	71,869.44	与收益相关
专利补助		900.00	与收益相关
三强一制建造专项资金		100,000.00	与收益相关
失业保险金补贴		174,099.00	与收益相关
出口信用保险补贴		160,000.00	与收益相关
杰出工匠补助财政奖补资金		90,000.00	与收益相关
美国国际制冷通风供暖泵类及阀门产品技术展补贴		61,500.00	与收益相关
四季巡回引才招聘补贴		3,500.00	与收益相关
玉环市第一批用人单位吸纳建档立卡人员社保补贴款		42,637.20	与收益相关
ISO45001 职业健康安全管理体系认证补贴		12,300.00	与收益相关
党建工作经费	3,000.00		与收益相关
工业企业两化融合（信息化应用）项目财政奖补资金	81,000.00		与收益相关
国内发明专利维持费补助	450.00		与收益相关
扩岗补助	5,500.00		与收益相关
两化融合管理体系贯标认定奖励、第一季度工业企业销售收入增长 资金奖励、计算机软件著作权奖励	380,000.00		与收益相关
企业技术改造专项奖励	942,300.00		与收益相关
失业保险金补贴	57,457.60		与收益相关
收到达州东部经济开发区补助款	18,502.92		与收益相关
收到商务局补助款	50,000.00		与收益相关
收到通川区财政局拨款	21,969.24		与收益相关
销售补贴	36,000.00		与收益相关
合计	2,134,016.48	1,293,508.74	

注：详见（二十八）递延收益。

(四十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益		-2,319,523.37
处置长期股权投资产生的投资收益		-722,739.36
处置远期外汇合约取得的投资收益	-2,615,092.17	4,446,658.93
合计	-2,615,092.17	1,404,396.20

(四十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	11,654.40	104,780.26
其中：远期外汇合约的公允价值变动	11,654.40	104,780.26
按公允价值计量的投资性房地产	46,800.00	85,100.00
合计	58,454.40	189,880.26

(四十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-4,374,779.05	3,305,569.60
其他应收款坏账损失	464,169.75	-668,459.69
合计	-3,910,609.30	2,637,109.91

(四十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	21,555,143.31	6,954,679.02
在建工程减值损失		949,049.05
商誉减值损失	35,763,061.25	13,980,245.85
合计	57,318,204.56	21,883,973.92

(四十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-23,111.94	-5,773.01	-23,111.94
合计	-23,111.94	-5,773.01	-23,111.94

(四十七) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		6,030.60	
合计		6,030.60	

(四十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,700,000.00	200,000.00	2,700,000.00
非流动资产毁损报废损失	200,433.90	218,699.27	200,433.90
罚款支出	325,619.76	147,384.12	325,619.76
其他	538,697.24	13,480.82	538,697.24
合计	3,764,750.90	579,564.21	3,764,750.90

(四十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	15,953,293.40	8,243,007.38
递延所得税费用	6,326,099.77	9,333,263.41
合计	22,279,393.17	17,576,270.79

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-10,071,398.28
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,517,849.59
子公司适用不同税率的影响	-5,675,332.93
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,562,810.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,894,201.74
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	26,477,416.22
加计扣除影响	-3,398,288.14
固定资产一次性扣除	-275,161.18
所得税费用	22,279,393.17

(五十) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-26,703,315.88	18,682,917.51
本公司发行在外普通股的加权平均数	292,603,389.17	290,045,000.00
基本每股收益	-0.09	0.06
其中：持续经营基本每股收益	-0.09	0.06
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-26,703,315.88	18,682,917.51
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	292,651,242.08	290,045,000.00
稀释每股收益	-0.09	0.06
其中：持续经营稀释每股收益	-0.09	0.06
终止经营稀释每股收益		

(五十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助收入、代扣个人所得税手续费	1,946,435.68	1,119,999.22
存款利息收入	1,349,685.69	399,612.21
收到经营性往来款	3,408,987.98	4,259,064.85
经营租赁收入	1,797,248.09	1,703,932.08
其他营业外收入		6,030.60
合计	8,502,357.44	7,488,638.96

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
研发费用	12,457,447.06	10,740,758.73
中介机构费	5,937,572.51	14,269,945.37
业务招待费	19,830,856.45	18,335,816.91
房租费	2,307,588.00	1,209,247.84
佣金	12,684,569.69	16,719,546.30
差旅费	1,743,890.22	1,652,978.84
保险费	2,278,481.07	2,444,868.59
认证费	2,682,937.47	2,327,977.47
办公费	2,431,925.14	2,860,978.96
车辆费用	1,254,366.72	1,600,001.32
招聘费	47,324.23	211,095.78
维修费	718,076.37	2,217,795.28
手续费支出	884,797.52	568,326.64
现金捐赠支出	2,700,000.00	200,000.00
支付经营性往来款	4,382,476.04	6,918,159.17
其他费用	11,992,458.03	9,535,204.97
合计	84,334,766.52	91,812,702.17

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收回远期、掉期合约保证金	270,028.92	2,521,220.31
合计	270,028.92	2,521,220.31

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付远期、掉期合约保证金		2,791,249.23
股权转让意向金	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	2,791,249.23

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
收到借款	46,300,000.00	159,178,950.00
合计	46,300,000.00	159,178,950.00

说明：

(1) 杨皓杰为公司股东苏金飞子女（截至 2022 年 12 月 31 日，苏金飞持有永和智控 4.64%股份，本期持股比例未超过 5%），本期以向银行委托贷款形式向公司提供借款 20,000,000.00 元，本期银行收取资金拆借利息 111,780.82 元，截至期末本金及利息均已归还。

(2) 杨纓丽本期向公司提供借款 3,000,000.00 元，未收取利息。

(3) 王小弟本期向公司提供借款 23,000,000.00 元，本期银行收取资金拆借利息 71,066.67 元，截至期末本金及利息均已归还。。

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
归还借款	46,279,797.49	159,082,000.00
支付的租赁负债金额	19,444,529.89	11,797,680.31
支付的担保费用	880,626.49	
质押借款支付的保证金	30,000,000.00	
合计	96,604,953.87	170,879,680.31

(五十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-32,350,791.45	18,880,763.83
加：信用减值损失	-3,910,609.30	2,637,109.91
资产减值准备	57,318,204.56	21,883,973.92
固定资产折旧	33,887,043.63	29,729,613.25
油气资产折耗		
使用权资产折旧	15,253,557.14	9,069,048.67
无形资产摊销	3,021,594.23	2,503,695.41
长期待摊费用摊销	5,068,304.96	2,940,994.31
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）	23,111.94	5,773.01
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	200,433.90	218,699.27
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-58,454.40	-189,880.26
财务费用（收益以“—”号填列）	17,096,861.68	26,345,354.61

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“—”号填列）	2,615,092.17	-1,404,396.20
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	2,922,374.14	91,968.76
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	3,479,039.26	17,213,996.48
存货的减少（增加以“—”号填列）	6,846,844.85	-53,190,878.45
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	83,009,399.88	-64,978,916.87
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-5,144,931.40	96,332,153.46
其他	22,240,399.86	7,073,634.03
经营活动产生的现金流量净额	211,517,475.65	115,162,707.14
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	303,192,749.02	131,636,402.52
减：现金的期初余额	131,636,402.52	111,851,320.69
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	171,556,346.50	19,785,081.83

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	303,192,749.02	131,636,402.52
其中：库存现金	2,032,915.04	118,950.51
可随时用于支付的银行存款	301,159,833.98	131,517,452.01
可随时用于支付的其他货币资金		
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	303,192,749.02	131,636,402.52
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		

(五十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	30,000,000.00	质押借款
固定资产	208,161,297.23	抵押借款
投资性房地产	58,279,000.00	抵押借款
无形资产	14,622,829.70	抵押借款
合计	311,063,126.93	

(五十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			150,828,268.80
其中：美元	20,267,976.28	6.9646	141,158,347.60
卢布	41,621,210.64	0.0990	4,120,499.85
英镑	473,296.59	8.3941	3,972,898.91
欧元	212,376.82	7.4229	1,576,451.90
港币	78.97	0.8933	70.54
应收账款			71,362,119.91
其中：美元	7,633,444.46	6.9646	53,163,887.29
卢布	91,900,342.38	0.0990	9,098,133.90
英镑	552,686.46	8.3941	4,639,305.41
欧元	600,950.21	7.4229	4,460,793.31
短期借款			26,608,891.74
其中：美元	3,820,591.53	6.9646	26,608,891.74
应付账款			18,429,050.50
其中：美元	2,634,865.83	6.9646	18,350,786.56
卢布	790,544.82	0.0990	78,263.94

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

子公司福田国际贸易有限公司主要经营地为中国香港，记账本位币为人民币，以母公司的记账本位币作为自身记账本位币；

子公司永和俄罗斯有限责任公司主要经营地为俄罗斯，记账本位币为美元，以主要经营活动使用货币作为自身记账本位币。

(五十五) 政府补助

1、与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
			本期金额	上期金额	
与土地购置相关政 府补助	10,791,200.00	递延收益	229,535.28	229,535.28	其他收益
省级工业与信息化 发展财政专项资金	209,400.00	递延收益	7,176.60	7,176.60	其他收益
设备优化提升工程 和物联网财政补助 资金	311,400.00	递延收益	32,297.40	32,391.22	其他收益
合计	11,312,000.00		269,009.28	269,103.10	

2、与收益相关的政府补助

种类	计入当期损益或冲减相关成本 费用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费用 损失的项目
	本期金额	上期金额	
机器人补助		261,600.00	其他收益
失业保险金补贴		174,099.00	其他收益
出口信用保险补贴		160,000.00	其他收益
三强一制建造专项资金		100,000.00	其他收益
杰出工匠补助财政奖补资金		90,000.00	其他收益
稳岗补贴	268,827.44	71,869.44	其他收益
美国国际制冷通风供暖泵类及阀门产品技术展 补贴		61,500.00	其他收益
玉环市第一批用人单位吸纳建档立卡人员社 保补贴款		42,637.20	其他收益
以工代训补贴		46,000.00	其他收益
ISO45001 职业健康安全管理体系认证补贴		12,300.00	其他收益
四季巡回引才招聘补贴		3,500.00	其他收益
党建工作经费	3,000.00		其他收益
工业企业两化融合（信息化应用）项目财政奖 补资金	81,000.00		其他收益
专利补助	450.00	900.00	其他收益

种类	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
	本期金额	上期金额	
扩岗补助	5,500.00		其他收益
两化融合管理体系贯标认定奖励、第一季度工业企业销售收入增长资金奖励、计算机软件著作权奖励	380,000.00		其他收益
企业技术改造专项奖励	942,300.00		其他收益
失业保险金补贴	57,457.60		其他收益
收到达州东部经济开发区补助款	18,502.92		其他收益
收到商务局补助款	50,000.00		其他收益
收到通川区财政局拨款	21,969.24		其他收益
销售补贴	36,000.00		其他收益
合计	1,865,007.20	1,024,405.64	

(五十六) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	8,762,884.33	4,853,743.99
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	193,984.00	1,418,715.26
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	216,960.00	10,080.00
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额		
其中：售后租回交易产生部分		
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	19,855,473.89	13,226,475.57
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		
售后租回交易现金流出		

本期末公司无已承诺但尚未开始的租赁。

2、 作为出租人

(1) 经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	6,242,449.56	5,177,522.41
其中：与未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入		

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

剩余租赁期	本期金额	上期金额
1 年以内	3,293,750.47	1,190,476.19
1 至 2 年	3,293,750.47	
2 至 3 年	3,293,750.47	
3 年以上	31,290,629.47	
合计	41,171,880.88	1,190,476.19

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得 时点	股权取得成本	股权取得 比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末 被购买方的 净利润
普乐新能源科技（泰兴） 有限公司	2022/12/20	20,000,000.00	51.00	收购	2022/12/20	办理完成资产交割		

2022 年 11 月 25 日，公司与欧文凯先生、向亮睿女士、普乐泰兴签署了《关于普乐新能源科技（泰兴）有限公司之增资协议》，公司将在签署增资协议所约定的相关先决条件达成后，以人民币 3,122.4490 万元认购普乐泰兴新增注册资本人民币 3,122.4490 万元，普乐泰兴注册资本增至人民币 6,122.4490 万元，公司将持有普乐新能源科技（泰兴）有限公司 51%股权。

2、 合并成本及商誉

	普乐新能源科技（泰兴）有限公司
合并成本	
—现金	20,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	20,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	20,000,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

(二) 同一控制下企业合并

本期未发生的同一控制下企业合并。

(三) 反向购买

本期未发生反向购买。

(四) 处置子公司

本期未处置子公司。

(五) 其他原因的合并范围变动

2022 年 11 月 4 日，子公司重庆华普肿瘤医院有限公司注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江安弘水暖器材有限公司	玉环	玉环	制造业		100.00	设立
福田国际贸易有限公司	香港	香港	贸易		100.00	设立
浙江永和智控科技有限公司	玉环	玉环	制造业	100.00		设立

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	
ЙОРХЕ РУС (永和俄罗斯有限责任公司)	俄罗斯	俄罗斯	贸易		100.00	设立
成都永和成医疗科技有限公司	成都	成都	管理咨询	100.00		设立
达州医科肿瘤医院有限公司	达州	达州	医疗		95.00	收购
成都山水上酒店有限公司	成都	成都	酒店管理		100.00	收购
昆明医科肿瘤医院有限公司	昆明	昆明	医疗		100.00	收购
浙江永和医疗科技有限公司	玉环	玉环	医疗	100.00		设立
西安医科肿瘤医院有限公司	西安	西安	医疗		57.00	收购
凉山高新肿瘤医院有限公司	西昌	西昌	医疗		70.00	收购
普乐新能源科技(泰兴)有限公司	泰兴	泰兴	制造业	51.00		收购

2、 重要的非全资子公司

公司无重要的非全资子公司。

(二) 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

本期无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。

(三) 重要的共同经营

公司无重要的共同经营。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体

八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险。公司董事会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，同时董事会已授权公司管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过管理层递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

(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。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估。公司对每一客户均设置了赊销限额或信用期限，该限额或信用期间为无需获得额外批准的最大额度或最长赊销期。公司通过对已有客户信用评级的监控以及应收账款账龄分析的审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

(二) 流动性风险

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

本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。

(三) 市场风险

金融工具的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。

1、 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银行短期借款。公司目前以固定利率借款为主、浮动利率借款为辅政策规避利率风险。同时公司通过缩短单笔借款的期限、约定提前还款条款等方式合理降低利率风险。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

2、 汇率风险

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

本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、英镑计价的金融资产和金融负债。公司主要外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额					上年年末余额				
	美元	卢布	英镑	欧元	港币	合计	美元	卢布	英镑	欧元
货币资金	141,158,347.60	4,120,499.85	3,972,898.91	1,576,451.90	70.54	150,828,268.80	96,267,325.17	3,011,612.65	998,531.48	2,422,205.94
应收账款	53,163,887.29	9,098,133.90	4,639,305.41	4,460,793.31		71,362,119.91	172,430,891.95	10,680,658.14	7,101,534.04	5,075,864.37
应付账款	18,350,786.56	78,263.94				18,429,050.50	15,647,026.10	30074789.73		
短期借款	26,608,891.74					26,608,891.74	143,878,976.96			
合计	239,281,913.19	13,296,897.69	8,612,204.32	6,037,245.21	70.54	267,228,330.95	428,224,220.18	43,767,060.52	8,100,065.52	7,498,070.31

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产		11,654.40		11,654.40
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		11,654.40		11,654.40
其中：远期外汇合约		11,654.40		11,654.40
◆投资性房地产			58,279,000.00	58,279,000.00
1.出租的建筑物			58,279,000.00	58,279,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		11,654.40	58,279,000.00	58,290,654.40

(二) 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

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数	
			定性信息	定量信息
交易性金融资产-远期外汇合约	11,654.40		查询获取远期汇率估值	

(三) 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

公司持有投资性房地产，参考的评估价值确认公允价值。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

本公司无母公司，本公司最终控制方是：曹德莅

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
台州永健控股有限公司	原母公司
应雪青、陈先云夫妇	持股 5%以上股东
杨纓丽	实控人原一致行动人
制霸科技（浙江）有限公司	应雪青控制公司
西安医科肿瘤医院有限公司	原联营企业、现子公司

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
应雪青	担保费	1,787,344.89	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
制霸科技（浙江）有限公司	电费		37,225.44
西安医科肿瘤医院有限公司	销售设备		14,654,867.32

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

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
制霸科技（浙江）有限公司	房屋及建筑物	1,651,376.14	1,415,465.28

3、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	借款余额
应雪青	30,000,000.00	2021/7/20	2024/7/20	
曹德莅	110,000,000.00	2020/4/7	2023/4/6	
成都永和成医疗科技有限公司	110,000,000.00	2020/4/7	2023/4/6	
成都山水上酒店有限公司	110,000,000.00	2020/4/7	2023/4/6	
台州永健控股有限公司	200,000,000.00	2020/5/10	2023/5/10	
曹德莅	200,000,000.00	2020/5/10	2023/5/10	
成都永和成医疗科技有限公司	200,000,000.00	2020/5/10	2023/5/10	
曹德莅	80,000,000.00	2022/12/30	2025/12/30	80,000,000.00
曹德莅	180,000,000.00	2022/6/15	2027/6/14	75,000,000.00
应雪青	230,000,000.00	2021/5/27	2024/5/26	49,600,000.00
应雪青、陈先云	50,000,000.00	2021/7/19	2026/7/16	15,000,000.00

4、 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
拆入				
杨纓丽		3,000,000.00	3,000,000.00	

杨纓丽本期向公司提供借款 3,000,000.00 元，未收取利息。

公司上期向台州永健控股有限公司借款，已全额归还本金，本期支付利息 96,950.00 元。

5、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,586,530.75	2,902,257.38

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	制霸科技（浙江）有限公司	1,800,000.00	90,000.00	42,064.75	2,103.24

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	台州永健控股有限公司		96,950.00
应付账款			
	应雪青	906,718.40	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

项目	2022 年限制性股票股权激励计划	2019 年股票期权激励计划
公司本期授予的各项权益工具总额	16,016,000 份	
公司本期行权的各项权益工具总额	16,016,000 份	2,721,550 份
公司本期失效的各项权益工具总额		53,950 份

其他说明：

1、2022 年 2 月 28 日，公司召开第四届董事会第二十七次临时会议和第四届监事会第二十三次临时会议，审议通过了《关于注销第一个行权期到期未行权股票期权的议案》。根据公司股票期权激励计划相关规定及股东大会的授权，因公司 2019 年股票期权激励计划第一个行权期自 2021 年 3 月 8 日至 2022 年 2 月 23 日止，同意将 5 名激励对象持有的第一个行权期已到期未行权的 5.395 万份股票期权进行注销。公司独立董事对股票期权注销事项发表了同意的独立意见。

2、2022 年 7 月 1 日，公司召开第四届董事会第三十二次临时会议和第四届监事会第二十七次临时会议，审议通过了《关于调整 2019 年股票期权激励计划行权价格及期权数量的议案》。根据公司股票期权激励计划相关规定及股东大会的授权，鉴于公司已于 2022 年 6 月 1 日实施完毕 2021 年度权益分派方案，同意公司 2019 年股票期权激励计划的行权价格由 14.19 元/股调整为 10.14 元/股，尚未行权部分的期权数量由 922.25 万份调整为 1,291.15 万份。公司独立董事对股票期权的调整事项发表了同意的独立意见。

3、根据公司 2022 年 5 月 23 日召开的 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于<永和流体智控股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》的决议，以及公司 2022 年 7 月 1 日，公司召开第四届董事会第三十二次临时会议和第四届监事会第二十七次临时会议，审议通过了《关于调整 2022 年限制性股票激励计划激励对象名单、授予数量及授予价格的议案》、《关于向 2022 年限制性股票激励

计划激励对象授予限制性股票的议案》的决议，公司以 2022 年 7 月 1 日为授予日，以 3.98 元/股价格向鲜中东等 56 名激励对象授予 1,601.60 万股第一类限制性股票。

(二) 以权益结算的股份支付情况

项目	2022 年限制性股票股权激励计划	2019 年股票期权激励计划
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票公允价值与行权价差额	按布莱克-斯科尔斯期权定价模型计算
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：	根据在职人员对应的权益工具估计	根据在职人员对应的权益工具估计
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无	本期未完成解锁条件
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	24,782,090.67	24,320,859.25
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	24,782,090.67	-2,272,681.53

(三) 以现金结算的股份支付情况

无

(四) 股份支付的修改、终止情况

无

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司重大承诺事项如下：

1、子公司浙江安弘水暖器材有限公司于 2020 年 5 月 28 日与中国工商银行股份有限公司玉环支行签订合同编号为 2020 年玉环（抵）字 0320 号的最高额抵押合同，分别以原值为 13,725,984.50 元的房权玉环字第 129047、129048、124049 号房屋所有权（截至 2022 年 12 月 31 日净值为 4,863,772.65 元）以及原值为 19,767,900.00 元的玉国用（2011）第 03312 号的土地使用权（截至 2022 年 12 月 31 日净值为 14,622,829.70 元）作为抵押物，为子公司浙江安弘水暖器材有限公司 2020 年 5 月 28 日至 2023 年 5 月 27 日的期间内，在 41,840,000.00 元最高额额度内对中国工商银行股份有限公司玉环支行所产生的全部债务提供担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，上述抵押合同下，子公司浙江安弘水暖器材有限公司向中国工商银行股份有限公司玉环支行借款余额为 20,000,000.00 元。

2、曹德莅于 2022 年 12 月 29 日与华夏银行股份有限公司台州玉环支行签订 TZ1210120220040 号的个人最高额保证合同，为公司在 2022 年 12 月 30 日至 2025 年 12 月 30 日期间内，在 80,000,000.00 元最高额度内对华夏银行股份有限公司台州玉环支行所产生的全部债务提供担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，在上述担保合同下，公司向华夏银行股份有限公司台州玉环支行借款余额为 80,000,000.00 元。

3、曹德莅于 2022 年 6 月 15 日与浙商银行股份有限公司台州玉环支行签订(345017)浙商银高保字(2022)第 00016 号的个人最高额保证合同，子公司成都山水上酒店有限公司于 2022 年 6 月 14 日与浙商银行股份有限公司台州玉环支行签订(345071)浙商银高抵字(2022)第 00007 号的最高额抵押合同，以产权证编号为川(2018)成都市不动产权第 0025462 号的房屋建筑物抵押用于贷款，截至 2022 年 12 月 31 日，房屋建筑物固定资产原值 238,687,814.48 元，净值 203,297,524.58 元；投资性房地产价值 58,279,000.00 元。为公司在 2022 年 6 月 15 日至 2027 年 6 月 14 日期间内，在 180,000,000.00 元最高额度内对浙商银行股份有限公司台州玉环支行所产生的全部债务提供担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，在上述抵押、担保合同担保下，公司向浙商银行股份有限公司台州玉环支行借款余额为 75,000,000.00 元。

4、应雪青、陈先云于 2021 年 7 月 19 日与宁波银行股份有限公司台州分行签订合同编号为 08800KB21B3DB2F 的最高额保证合同，为子公司浙江永和智控科技有限公司在 2021 年 7 月 16 日至 2026 年 7 月 16 日的期间内，在 50,000,000.00 元最高额额度内对宁波银行股份有限公司台州分行所产生的全部债务提供担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，上述担保合同的最高额保证合同下，子公司浙江永和智控科技有限公司向宁波银行股份有限公司台州分行借款余额为 15,000,000.00 元。

5、应雪青于 2021 年 5 月与中国农业银行股份有限公司玉环支行签订合同编号为 33100520210021226 最高额保证合同，为子公司浙江永和智控科技有限公司在 2021 年 5 月 27 日至 2024 年 5 月 26 日的期间内，在 230,000,000.00 元最高额额度内对中国农业银行股份有限公司玉环支行所产生的全部债务提供担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，上述担保合同的最高额抵押合同下，子公司浙江永和智控科技有限公司向中国农业银行股份有限公司玉环支行借款余额为 49,600,000.00 元。

6、子公司浙江永和智控科技有限公司于 2022 年 3 月 24 日与浙商银行股份有限公司台州玉环支行签订合同编号为（345071）浙商银权质字（2022）第 00016 号的权利质押合同，用金额为 30,000,000.00 元人民币的大额存单作为抵押物为子公司浙江永和智控科技有限公司于 2022 年 3 月 24 日签订的（20945000）浙商银借字（2022）第 00727 号借款提供担保。

截至 2022 年 12 月 31 日，上述抵押合同下，子公司浙江永和智控科技有限公司向浙商银行股份有限公司台州玉环支行借款余额为 3,820,000.00 美元。

7、公司子公司成都山水上酒店有限公司（以下简称“成都山水上”）与四川爱丽美健康管理咨询有限公司（以下简称“爱丽美”）于 2021 年 3 月 8 日签署《租赁合同》，成都山水上将其持有的物业 7-23 层出租给爱丽美。鉴于上述 7-23 层物业出租前尚由成都山水上委托雅诗阁物业管理（上海）有限公司（以下简称“雅诗阁”）管理，因此成都山水上将解除与雅诗阁的委托管理协议，由爱丽美在上述《租赁合同》约定的承租期内，委托成都弗蕾亚酒店管理有限公司（以下简称“弗蕾亚”）与雅诗阁签署新的管理协议。新的管理协议自弗蕾亚与雅诗阁委托管理生效之日起至 2024 年 7 月 31 日止。

根据雅诗阁要求，在新管理协议履行期间，公司子公司成都山水上为爱丽美及其委托人弗蕾亚履约新管理协议的行为提供连带责任保证担保，最高担保额不超过人民币 950 万元。爱丽美及弗蕾亚共同通过重庆国恒诉讼保全担保有限公司出具的具有履行反担保能力的《担保函》向本公司提供连带责任反担保。

（二）或有事项

公司本期无或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、公司于 2023 年 3 月 14 日召开董事会，董事会审议通过《关于全资子公司浙江永和智控科技有限公司收购资产暨关联交易的议案》。同意全资子公司浙江永和智控科技有限公司以人民币 3,390 万元（含税）收购制霸科技（浙江）有限公司碳钢卡压项目对应的成套生产设备、存货及对应的知识产权。截至报告日，该收购事项已完成。

2、公司于 2023 年 4 月 27 日召开董事会，董事会审议通过《2022 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》。决定 2022 年度不进行现金分红，不送红股，以资本公积金每 10 股转增 4 股。

十四、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

无

2、 未来适用法

无

(二) 本期未发生债务重组

(三) 本期未发生资产置换

(四) 本期无年金计划

(五) 本期无终止经营

(六) 本期投资后续进展情况

2022 年 11 月 25 日，公司与欧文凯先生、向亮睿女士、普乐新能源科技（泰兴）有限公司（以下简称“普乐泰兴”）签署了《关于普乐新能源科技（泰兴）有限公司之增资协议》，约定了公司向普乐泰兴增资的相关事宜。2022 年 12 月 15 日，上述交易各方就本次增资事宜项下的增资款缴付、资金支持、激励、远期发展、经营管理、债务方面达成了进一步的商议和决定，并签署了《关于普乐新能源科技（泰兴）有限公司之增资协议之补充协议》。

截至报告日，公司已履行完成合同中约定的投资及借款事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利	61,100,000.00	61,100,000.00
其他应收款项	610,462,606.99	570,567,828.49
合计	671,562,606.99	631,667,828.49

1、 应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	上年年末余额
浙江永和智控科技有限公司	61,100,000.00	61,100,000.00
小计	61,100,000.00	61,100,000.00
减：坏账准备		
合计	61,100,000.00	61,100,000.00

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	120,264,500.00	85,544,500.00
1 至 2 年	84,400,000.00	485,023,328.49
2 至 3 年	406,198,106.99	
3 年以上		
小计	610,862,606.99	570,567,828.49
减：坏账准备	400,000.00	
合计	610,462,606.99	570,567,828.49

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			上年年末余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	602,862,606.99	98.69		570,567,828.49	100.00	
按组合计提坏账准备	8,000,000.00	1.31	400,000.00			
其中：						
账龄组合	8,000,000.00	1.31	400,000.00			
合计	610,862,606.99	100.00	400,000.00	570,567,828.49	100.00	570,567,828.49

其中：

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
成都永和成医疗科技有限公司	597,498,106.99			该子公司具备还款能力
浙江永和医疗科技有限公司	5,364,500.00			该子公司具备还款能力
合计	602,862,606.99			

（3）坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额				
上年年末余额在本期				
--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	400,000.00			400,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	400,000.00			400,000.00

其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	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)	
上年年末余额	570,567,828.49			570,567,828.49
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

账面余额	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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	40,294,778.50			40,294,778.50
本期终止确认				
其他变动				
期末余额	610,862,606.99			610,862,606.99

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并关联方往来款	602,862,606.99	570,567,828.49
股权转让意向金	8,000,000.00	
合计	610,862,606.99	570,567,828.49

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末 余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
成都永和成医疗科技有 限公司	合并关联 方往来款	597,498,106.99	2-3 年 406,198,106.99 元; 1-2 年 84,400,000.00 元, 其余一年以内	97.81	
广东高尚集团有限公司	股权转让 意向金	8,000,000.00	1 年以内	1.31	400,000.00
浙江永和医疗科技有限 公司	合并关联 方往来款	5,364,500.00	1 年以内	0.88	
合计		610,862,606.99		100.00	400,000.00

(8) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(9) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(10) 本期无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	465,822,679.74		465,822,679.74	435,264,013.18		435,264,013.18
对联营、合营企业投资						
合计	465,822,679.74		465,822,679.74	435,264,013.18		435,264,013.18

1、 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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
浙江永和智控科技有限公司	405,453,035.25			405,453,035.25		
成都永和成医疗科技有限公司	27,611,587.03	7,609,732.13		35,221,319.16		
浙江永和医疗科技有限公司	2,199,390.90	2,948,934.43		5,148,325.33		
普乐新能源科技(泰兴)有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	435,264,013.18	30,558,666.56		465,822,679.74		

(三) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务			180,757.06	24,030.51
合计			180,757.06	24,030.51

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
其他业务收入		
其中：其他		180,757.06
合计		180,757.06

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-223,545.84	
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）	2,134,016.48	
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	-2,603,437.77	
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	46,800.00	
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		

永和流体智控股份有限公司
二〇二二年度
财务报表附注

项目	金额	说明
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	-3,564,317.00	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	99,795.54	
小计	-4,110,688.59	
所得税影响额	689,176.72	
少数股东权益影响额（税后）	-45,377.01	
合计	-3,466,888.88	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		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	-3.25	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	-2.83	-0.08	-0.08





证书编号:
No. of Certificate

310000061979

浙江省注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 二〇〇九年六月二十日
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 姚丽强
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1982-03-31
Date of birth
工作单位: 立信会计师事务所有限公司杭州分所
Working unit
身份证号码: 330702198203310011
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



月 日
/m /d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年 月 日
/y /m /d



证书编号:
No. of Certificate

310000061357

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 04 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

姓名: 马良刚

姓 名 Full name
性 别 Sex

男

Sex

1990-12-04

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所

身份证号码 Identity card No.

330621199012041558



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



月
/m

日
/d

年度检验登记 Annual Renewal Registration

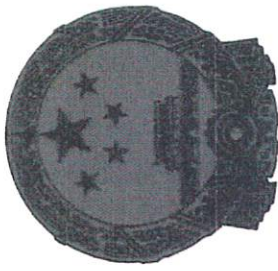
本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年
/y

月
/m

日
/d

证书序号: 0001247



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼



组织形式: 特殊普通合伙制

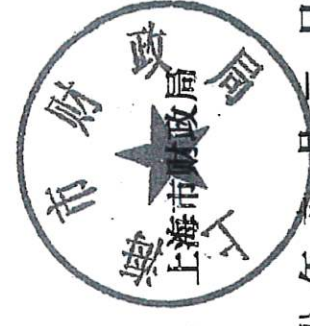
执业证书编号: 31000006

批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号 (转制批文 沪财会[2010]82号)

批准执业日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)

说明

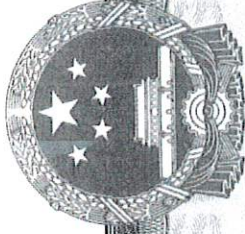
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202301120074

市场主体身
份码了解更
多信息、体
验更多应用
服务。



出资额 人民币15150.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼



名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账, 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 信息系统领域内的技术服务; 法律法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



登记机关

2023 年 01 月 12 日