上海康德莱企业发展集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二〇年度

财务报表审计报告

防 伪 编 码:	31000006202151882D
被审计单位名称:	上海康德莱企业发展集团股份有限公司
审 计 期 间:	2020
报 告 文 号:	信会师报字[2021]第ZA10521号
签字注册会计师:	杨力生
注 师 编 号:	310000110477
签字注册会计师:	印爱杰
注 师 编 号:	310000061995
事 务 所 名 称:	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
事 务 所 电 话:	021-23280000
事 务 所 地 址:	南京东路61号4楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch

上海康德莱企业发展集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2020 年 01 月 01 日至 2020 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	1-139

审计报告

信会师报字[2021]第 ZA10521 号

上海康德莱企业发展集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海康德莱企业发展集团股份有限公司（以下简称康德莱）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了康德莱 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

（一）收入确认

（二）商誉减值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
康德莱于2020年1月1日起执行修订的《企业会计准则第14号——收入》（2017年修订）（“新收入准则”），新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认五步法模型。 康德莱在将产品控制权转移给客户时确认收入。 会计政策以及相关财务报表披露参见本附注三、（二十六），以及本附注五、（四十五）。 2020年度，康德莱实现营业收入26.45亿元人民币，较上年增长45.60%。 由于收入是康德莱的关键业绩指标之一，对投资者的决策判断会产生重大影响，为此我们将康德莱收入确认识别为关键审计事项。	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括： 1、获取康德莱确认收入的政策，并与《企业会计准则第14号-收入》（2017年修订）（“新收入准则”）相关规定进行核对，评价其收入确认方法在重要方面是否符合新收入准则规定； 2、了解和评价管理层与收入确认的关键内部控制的设计和运行的有效性； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析性复核，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、结合分析性复核结论对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、销售订单、出库单、报关单及提单等资料，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、结合分析性复核结论对本年的销售收入执行函证程序； 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。
（二）商誉减值	
如本附注五、（二十一）所列示，截至2020年12月31日，康德莱商誉的账面价值合计1.71亿元人民币，未计提减值准备。其中，上年度康德莱收购广西瓯文医疗科技集团有限公司，增加商誉1.69亿元人民币。按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对因企业合并形成的商誉，由于其难以独立产生现金流量，公司应自购买日起按照一贯、合理的方法将其账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合，并据此进行减值测试。 由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断，为此我们将康德莱商誉减值识别为关键审计事项。	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括： 1、关注并复核公司管理层对商誉减值迹象的判断是否合理；关注公司管理层对商誉减值测试的过程是否符合企业会计准则相关规定； 2、关注并复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊； 3、通过利用专家工作，关注并复核公司确定的减值测试方法与模型是否恰当，进行商誉减值测试所依据的基础数据是否准确、所选取的关键参数是否恰当，评价所采用的关键假设、所作出的重大估计和判断、所选取的价值类型是否合理，分析减值测试方法与价值类型是否匹配； 4、关注期后事项对商誉减值测试结论的影响。

四、 其他信息

康德莱管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括康德莱 2020 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，管理层负责评估康德莱的持续经营能力，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。

治理层负责监督康德莱的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对康德莱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康德莱不能持续经营。

（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）就康德莱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）。

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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海　　二〇二一年三月二十九日

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
合并资产负债表
2020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）	1,239,279,524.24	1,076,411,948.05
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	43,251,536.36	31,759,349.24
衍生金融资产	（三）	4,753,850.00	3,179,141.00
应收票据			
应收账款	（四）	677,632,688.13	569,311,257.33
应收款项融资	（五）	20,686,524.50	24,028,690.32
预付款项	（六）	63,836,221.38	52,130,832.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（七）	31,920,148.36	28,226,513.87
买入返售金融资产			
存货	（八）	411,072,056.58	318,589,221.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（九）	2,000,000.00	
其他流动资产	（十）	49,979,921.08	272,239,832.39
流动资产合计		2,544,412,470.63	2,375,876,786.21
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	（十一）	6,909,017.92	
长期股权投资	（十二）	2,299,024.66	2,164,758.13
其他权益工具投资	（十三）	9,687,957.00	6,037,957.00
其他非流动金融资产	（十四）	49,060,000.00	
投资性房地产	（十五）	9,868,558.57	3,831,306.03
固定资产	（十六）	996,403,788.76	921,654,533.66
在建工程	（十七）	92,171,092.19	19,907,649.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十八）	29,807,255.97	
无形资产	（十九）	247,888,045.05	179,246,194.51
开发支出	（二十）	1,617,679.92	
商誉	（二十一）	171,113,506.63	171,113,506.63
长期待摊费用	（二十二）	36,545,100.51	36,538,614.21
递延所得税资产	（二十三）	14,737,886.42	10,153,795.99
其他非流动资产	（二十四）	45,249,785.47	43,154,520.04
非流动资产合计		1,713,358,699.07	1,393,802,836.14
资产总计		4,257,771,169.70	3,769,679,622.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2020 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	（二十五）	540,464,738.42	441,197,499.32
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十六）	74,491,226.89	65,085,835.53
应付账款	（二十七）	263,954,251.40	190,851,724.59
预收款项	（二十八）		28,503,793.74
合同负债	（二十九）	43,507,619.61	
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	（三十）	80,560,729.39	70,342,430.03
应交税费	（三十一）	42,874,444.17	33,367,386.21
其他应付款	（三十二）	109,130,696.63	64,398,431.66
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	（三十三）	13,154,733.55	56,570.17
其他流动负债	（三十四）	6,190,697.55	439,694.35
流动负债合计		1,174,329,137.61	894,243,365.60
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十五）		19,925,943.93
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十六）	12,406,704.21	
长期应付款	（三十七）	61,528,000.00	119,938,600.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十八）	18,091,138.28	12,016,491.43
递延所得税负债	（二十三）	24,537,339.39	26,217,635.69
其他非流动负债			
非流动负债合计		116,563,181.88	178,098,671.05
负债合计		1,290,892,319.49	1,072,342,036.65
所有者权益：			
股本	（三十九）	441,609,000.00	441,609,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十）	599,165,413.77	580,682,333.70
减：库存股	（四十一）	42,002,738.42	42,002,738.42
其他综合收益	（四十二）	4,145,799.34	2,841,804.37
专项储备			
盈余公积	（四十三）	76,526,492.10	69,979,121.15
一般风险准备			
未分配利润	（四十四）	681,897,012.45	551,752,842.24
归属于母公司所有者权益合计		1,761,340,979.24	1,604,862,363.04
少数股东权益		1,205,537,870.97	1,092,475,222.66
所有者权益合计		2,966,878,850.21	2,697,337,585.70
负债和所有者权益总计		4,257,771,169.70	3,769,679,622.35

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
母公司资产负债表
2020 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		136,503,111.12	88,168,479.42
交易性金融资产			
衍生金融资产		2,295,200.00	2,083,200.00
应收票据			
应收账款	（一）	129,721,377.16	131,347,528.28
应收款项融资	（二）	9,484,035.87	9,425,092.70
预付款项		2,132,912.59	6,562,586.90
其他应收款	（三）	1,424,300.50	1,309,458.48
存货		90,356,264.92	73,697,489.52
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		2,286,618.83	2,151,096.08
流动资产合计		374,203,820.99	314,744,931.38
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	（四）	829,657,904.49	814,567,534.75
其他权益工具投资		1,700,000.00	1,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		271,675,185.53	268,324,917.72
在建工程		3,467,005.83	5,252,399.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		28,056,886.98	28,634,754.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,046,153.01	1,554,739.79
递延所得税资产		2,072,988.01	550,977.12
其他非流动资产		2,780,650.00	4,046,568.87
非流动资产合计		1,140,456,773.85	1,124,131,891.62
资产总计		1,514,660,594.84	1,438,876,823.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：主管会计工作负责人：会计机构负责人：

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2020 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		260,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		63,520,148.40	43,285,835.53
应付账款		77,557,081.32	127,781,029.20
预收款项			14,075,149.78
合同负债		8,445,771.98	
应付职工薪酬		18,841,214.56	11,417,328.02
应交税费		3,028,946.24	1,283,512.58
其他应付款		31,268,004.61	7,764,084.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		387,374.81	
流动负债合计		463,048,541.92	405,606,940.06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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		2,103,169.05	1,823,096.21
递延所得税负债		344,280.00	312,480.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,447,449.05	2,135,576.21
负债合计		465,495,990.97	407,742,516.27
所有者权益：			
股本		441,609,000.00	441,609,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		329,827,722.28	312,073,567.59
减：库存股		42,002,738.42	42,002,738.42
其他综合收益		1,950,920.00	1,770,720.00
专项储备			
盈余公积		75,664,220.90	69,116,849.95
未分配利润		242,115,479.11	248,566,907.61
所有者权益合计		1,049,164,603.87	1,031,134,306.73
负债和所有者权益总计		1,514,660,594.84	1,438,876,823.00

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
合并利润表
2020 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		2,645,382,000.33	1,816,907,868.44
其中：营业收入	（四十五）	2,645,382,000.33	1,816,907,868.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,278,221,974.98	1,554,164,615.27
其中：营业成本	（四十五）	1,624,705,068.84	1,128,614,143.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（四十六）	21,506,890.72	15,579,235.00
销售费用	（四十七）	303,735,685.29	182,816,606.06
管理费用	（四十八）	193,606,738.56	141,899,073.72
研发费用	（四十九）	124,240,010.11	89,126,163.57
财务费用	（五十）	10,427,581.46	-3,870,606.09
其中：利息费用		20,647,468.64	14,693,129.28
利息收入		29,495,065.53	14,786,801.70
加：其他收益	（五十一）	23,251,137.39	9,863,577.84
投资收益（损失以“-”号填列）	（五十二）	559,720.58	2,083,201.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		134,266.53	-1,362,625.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	（五十三）	-2,694,955.64	1,175,852.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（五十四）	-5,670,048.39	7,546,302.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五十五）	-2,127,760.71	-1,205,531.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十六）	-14,452.82	34,015.27
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		380,463,665.76	282,240,672.05
加：营业外收入	（五十七）	15,876,777.79	9,169,308.32
减：营业外支出	（五十八）	6,171,523.26	2,499,531.58
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		390,168,920.29	288,910,448.79
减：所得税费用	（五十九）	63,835,687.29	40,352,209.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		326,333,233.00	248,558,239.32
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		326,333,233.00	248,558,239.32
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		202,771,145.33	170,104,611.78
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		123,562,087.67	78,453,627.54
六、其他综合收益的税后净额		417,505.28	3,242,732.63
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,303,994.97	2,841,804.37
（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		1,303,994.97	2,841,804.37
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		1,226,855.15	2,702,269.85
6. 外币财务报表折算差额		77,139.82	139,534.52
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-886,489.69	400,928.26
七、综合收益总额		326,750,738.28	251,800,971.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		204,075,140.30	172,946,416.15
归属于少数股东的综合收益总额		122,675,597.98	78,854,555.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.46	0.39
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.39

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
母公司利润表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	（五）	706,002,602.44	712,451,236.38
减：营业成本	（五）	532,423,534.46	550,013,606.28
税金及附加		2,901,505.73	3,101,767.97
销售费用		44,895,851.00	50,730,653.40
管理费用		47,648,610.50	37,635,689.32
研发费用		23,367,724.61	24,932,506.57
财务费用		8,656,390.47	7,491,432.21
其中：利息费用		7,639,000.01	9,006,312.45
利息收入		1,144,804.31	2,706,620.86
加：其他收益		594,104.50	437,063.76
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	21,699,896.61	39,683,858.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-1,415,032.21
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）			605,400.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,801.70	2,173,180.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		67,789.50	29,388,934.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		68,463,974.58	110,834,018.50
加：营业外收入		3,176,866.61	851,683.20
减：营业外支出		1,147,279.12	568,437.38
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,493,562.07	111,117,264.32
减：所得税费用		5,615,185.68	8,520,978.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,878,376.39	102,596,285.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		64,878,376.39	102,596,285.67
（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		180,200.00	1,770,720.00
（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		180,200.00	1,770,720.00
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		180,200.00	1,770,720.00
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		65,058,576.39	104,367,005.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
合并现金流量表
2020 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		2,608,346,726.24	1,740,420,147.58
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		27,681,004.30	29,465,657.39
收到其他与经营活动有关的现金	（六十一）	96,342,792.16	50,312,978.67
经营活动现金流入小计		2,732,370,522.70	1,820,198,783.64
购买商品、接受劳务支付的现金		1,383,266,613.45	841,643,922.33
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		487,939,882.17	438,893,988.61
支付的各项税费		166,159,943.27	108,170,827.45
支付其他与经营活动有关的现金	（六十一）	291,723,845.41	175,123,791.16
经营活动现金流出小计		2,329,090,284.30	1,563,832,529.55
经营活动产生的现金流量净额		403,280,238.40	256,366,254.09
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		821,700,000.00	982,175,904.00
取得投资收益收到的现金		2,486,978.58	4,122,827.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		920,804.07	1,466,831.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,775,333.06	
收到其他与投资活动有关的现金	（六十一）	15,000,000.00	21,098,424.21
投资活动现金流入小计		844,883,115.71	1,008,863,986.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		332,195,659.82	218,956,664.96
投资支付的现金		658,350,000.00	1,261,200,000.00
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		60,490,600.00	161,396,253.80
支付其他与投资活动有关的现金	（六十一）	797,944.98	22,955,199.90
投资活动现金流出小计		1,051,834,204.80	1,664,508,118.66
投资活动产生的现金流量净额		-206,951,089.09	-655,644,131.75
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		14,360,000.00	847,878,842.22
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		14,360,000.00	847,878,842.22
取得借款收到的现金		576,340,438.42	351,277,499.32
收到其他与筹资活动有关的现金	（六十一）	18,943,500.00	550,000.00
筹资活动现金流入小计		609,643,938.42	1,199,706,341.54
偿还债务支付的现金		485,523,199.32	277,620,985.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		113,858,648.15	109,331,825.09
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		26,661,207.25	28,786,442.37
支付其他与筹资活动有关的现金	（六十一）	29,883,505.64	73,104,353.58
筹资活动现金流出小计		629,265,353.11	460,057,164.63
筹资活动产生的现金流量净额		-19,621,414.69	739,649,176.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-10,183,681.87	7,024,526.83
五、现金及现金等价物净增加额		166,524,052.75	347,395,826.08
加：期初现金及现金等价物余额		1,055,523,302.71	708,127,476.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,222,047,355.46	1,055,523,302.71

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张鑫 主管会计工作负责人：沈晓如 会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
母公司现金流量表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	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		680,801,696.26	698,277,793.71
收到的税费返还		16,590,738.01	22,503,445.74
收到其他与经营活动有关的现金		15,079,815.30	14,470,936.57
经营活动现金流入小计		712,472,249.57	735,252,176.02
购买商品、接受劳务支付的现金		513,723,263.73	504,815,169.66
支付给职工以及为职工支付的现金		83,601,083.22	65,093,579.52
支付的各项税费		8,018,803.28	10,911,208.13
支付其他与经营活动有关的现金		41,317,744.69	52,664,150.08
经营活动现金流出小计		646,660,894.92	633,484,107.39
经营活动产生的现金流量净额		65,811,354.65	101,768,068.63
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		19,560,800.00	41,838,394.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		179,234.54	63,440,201.42
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		13,145,333.06	10,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			21,098,424.21
投资活动现金流入小计		32,885,367.60	186,377,019.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,226,352.34	57,421,035.45
投资支付的现金			50,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		16,855,116.88	301,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			7,955,199.90
投资活动现金流出小计		48,081,469.22	416,376,235.35
投资活动产生的现金流量净额		-15,196,101.62	-229,999,215.42
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		260,000,000.00	200,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		18,943,500.00	
筹资活动现金流入小计		278,943,500.00	200,000,000.00
偿还债务支付的现金		200,000,000.00	180,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,377,392.01	75,150,995.79
支付其他与筹资活动有关的现金			42,002,738.42
筹资活动现金流出小计		274,377,392.01	297,153,734.21
筹资活动产生的现金流量净额		4,566,107.99	-97,153,734.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,772,559.72	1,530,329.36
五、现金及现金等价物净增加额		56,953,920.74	-223,854,551.64
加：期初现金及现金等价物余额		79,549,190.38	303,403,742.02
六、期末现金及现金等价物余额		136,503,111.12	79,549,190.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											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	441,609,000.00				580,682,333.70	42,002,738.42	2,841,804.37		69,979,121.15		551,752,842.24	1,604,862,363.04	1,092,475,222.66	2,697,337,585.70
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	441,609,000.00				580,682,333.70	42,002,738.42	2,841,804.37		69,979,121.15		-1,297,170.23	-1,297,170.23	-254,186.63	-1,551,356.86
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					18,483,080.07		1,303,994.97		6,547,370.95		550,455,672.01	1,603,565,192.81	1,092,221,036.03	2,695,786,228.84
（一）综合收益总额							1,303,994.97				131,441,340.44	157,775,786.43	113,316,834.94	271,092,621.37
（二）所有者投入和减少资本					18,247,596.20						202,771,145.33	204,075,140.30	122,675,597.98	326,750,738.28
1．所有者投入的普通股												18,247,596.20	17,537,928.08	35,785,524.28
2．其他权益工具持有者投入资本													16,990,000.00	16,990,000.00
3．股份支付计入所有者权益的金额					18,056,901.53							18,056,901.53		18,056,901.53
4．其他					190,694.67							190,694.67	547,928.08	738,622.75
（三）利润分配									6,487,837.64		-71,865,604.64	-65,377,767.00	-26,661,207.25	-92,038,974.25
1．提取盈余公积									6,487,837.64		-6,487,837.64			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-65,377,767.00	-65,377,767.00	-26,661,207.25	-92,038,974.25
4．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					235,483.87				59,533.31		535,799.75	830,816.93	-235,483.87	595,333.06
四、本期期末余额	441,609,000.00				599,165,413.77	42,002,738.42	4,145,799.34		76,526,492.10		681,897,012.45	1,761,340,979.24	1,205,537,870.97	2,966,878,850.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张鑫维 印　　主管会计工作负责人：沈晓如　　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											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	441,609,000.00				414,060,669.31				59,719,492.58		458,149,209.03	1,373,538,370.92	254,667,581.36	1,628,205,952.28
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	441,609,000.00				414,060,669.31				59,719,492.58		458,149,209.03	1,373,538,370.92	254,667,581.36	1,628,205,952.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					166,621,664.39	42,002,738.42	2,841,804.37		10,259,628.57		93,603,633.21	231,323,992.12	837,807,641.30	1,069,131,633.42
（一）综合收益总额							2,841,804.37				170,104,611.78	172,946,416.15	78,854,555.80	251,800,971.95
（二）所有者投入和减少资本						42,002,738.42						-42,002,738.42	665,229,453.29	623,226,714.87
1．所有者投入的普通股													665,229,453.29	665,229,453.29
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额														
4．其他						42,002,738.42						-42,002,738.42		-42,002,738.42
（三）利润分配									10,259,628.57		-76,500,978.57	-66,241,350.00	-28,786,442.37	-95,027,792.37
1．提取盈余公积									10,259,628.57		-10,259,628.57			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-66,241,350.00	-66,241,350.00	-28,786,442.37	-95,027,792.37
4．其他														
（四）所有者权益内部结转													-38,571,429.00	-38,571,429.00
1．资本公积转增资本（或股本）													-38,571,429.00	-38,571,429.00
2．盈余公积转增资本（或股本）														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（五）专项储备														
1．本期提取														
2．本期使用														
（六）其他					166,621,664.39							166,621,664.39	161,081,503.58	327,703,167.97
四、本期期末余额	441,609,000.00				580,682,333.70	42,002,738.42	2,841,804.37		69,979,121.15		551,752,842.24	1,604,862,363.04	1,092,475,222.66	2,697,337,585.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张鑫维 印　　主管会计工作负责人：沈晓如　　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	441,609,000.00				312,073,567.59	42,002,738.42	1,770,720.00		69,116,849.95	248,566,907.61	1,031,134,306.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	441,609,000.00				312,073,567.59	42,002,738.42	1,770,720.00		69,116,849.95	248,566,907.61	1,031,134,306.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,754,154.69		180,200.00		6,547,370.95	-6,451,428.50	18,030,297.14
（一）综合收益总额							180,200.00			64,878,376.39	65,058,576.39
（二）所有者投入和减少资本					17,754,154.69						17,754,154.69
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					17,754,154.69						17,754,154.69
4．其他											
（三）利润分配									6,487,837.64	-71,865,604.64	-65,377,767.00
1．提取盈余公积									6,487,837.64	-6,487,837.64	
2．对所有者（或股东）的分配										-65,377,767.00	-65,377,767.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	441,609,000.00				329,827,722.28	42,002,738.42	1,950,920.00		59,533.31 75,664,220.90	535,799.75 242,115,479.11	595,333.06 1,049,164,603.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张维鑫印　　主管会计工作负责人：晓如沈　　会计机构负责人：晓如沈

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2020 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	441,609,000.00				312,073,567.59				58,857,221.38	222,471,600.51	1,035,011,389.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	441,609,000.00				312,073,567.59				58,857,221.38	222,471,600.51	1,035,011,389.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						42,002,738.42	1,770,720.00		10,259,628.57	26,095,307.10	-3,877,082.75
（一）综合收益总额							1,770,720.00			102,596,285.67	104,367,005.67
（二）所有者投入和减少资本						42,002,738.42					-42,002,738.42
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他						42,002,738.42					-42,002,738.42
（三）利润分配									10,259,628.57	-76,500,978.57	-66,241,350.00
1．提取盈余公积									10,259,628.57	-10,259,628.57	
2．对所有者（或股东）的分配										-66,241,350.00	-66,241,350.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	441,609,000.00				312,073,567.59	42,002,738.42	1,770,720.00		69,116,849.95	248,566,907.61	1,031,134,306.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：张鑫维 印　　主管会计工作负责人：晓如 沈　　会计机构负责人：晓如 沈

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
二〇二〇年度财务报表附注
（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

上海康德莱企业发展集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2011年1月由上海康德莱控股集团有限公司、建银国际医疗产业股权投资有限公司、上海宏益博欣股权投资合伙企业（有限合伙）、上海张江高科技园区开发股份有限公司、上海旭鑫投资企业（有限合伙）、上海紫晨投资有限公司、广东南医科技投资有限公司、宏源汇富创业投资有限公司及上海利捷企业投资有限公司共同发起，由原上海康德莱企业发展集团有限公司以其净资产折股整体变更设立的股份有限公司。2016年11月，公司在上海证券交易所上市，证券简称：康德莱，证券代码：603987。截至2020年12月31日，公司总股本为44,160.9万元。

公司的企业法人统一社会信用代码：91310000631191552K。

公司注册地址为上海市嘉定区高潮路658号1幢2楼。

公司法定代表人：张维鑫。

公司主要从事医用穿刺器械的研发、生产和销售，主要产品为医用穿刺针和医用穿刺器。公司所属行业为专业设备制造业。

公司经营范围包括：实业投资、资产管理；国内贸易（除专项审批项目）；电子产品、机械成套、金属材料、计算机软硬件、高新技术产品的科研、开发、加工、生产；医用高分子材料及制品、卫生材料及敷料、塑料制品、金属管的制造、销售，生产、销售一次性输血、输液器具、一次性注射器械，销售一次性使用血管内导管，麻醉用导管；进出口（外经贸委批准范围内）。 【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

本财务报表业经公司第四届董事会第十二次会议于2021年3月29日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2020年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下

子公司名称
浙江康德莱医疗器械股份有限公司
温州康德莱医疗器械有限公司
温州康德莱科技有限公司
上海康德莱医疗器械股份有限公司

子公司名称
上海康德莱医疗器械自动化研究所有限公司
珠海德瑞医疗器械有限公司
上海璞康医疗器械有限公司
上海七木医疗器械有限公司
上海璞慧医疗器械有限公司
上海翰凌医疗器械有限公司
香港瑛泰医疗器械有限公司
上海璞镁医疗器械有限公司
上海康德莱企业发展集团医疗投资有限公司（曾用名：上海康德莱企业发展集团药业有限公司）
上海康德莱制管有限公司
上海康德莱国际商贸有限公司
广东康德莱医疗器械产业服务有限公司
广东康德莱医疗器械集团有限公司
广东康德莱医疗供应链管理有限公司
肇庆康德莱医疗供应链有限公司
广西瓯文医疗科技集团有限公司
广西瓯文三高健康服务连锁有限公司
广西瓯宁医疗科技有限公司
广西盛年医疗科技有限公司
海南瓯文医疗科技有限公司（曾用名：海南瓯宁医疗科技有限公司）
桂林瓯文医疗科技有限公司
玉林瓯文医疗科技有限公司
贵港瓯文医疗科技有限公司
南宁瓯文医疗器械维修有限公司
柳州瓯文医疗科技有限公司
瓯文医疗科技（上海）有限公司
广西德莱信息技术有限公司（曾用名：南宁瓯文网络科技有限公司）
南宁瓯文物流有限公司
百色瓯文医疗科技有限公司
广西北海瓯文医疗科技有限公司
崇左瓯文医疗设备有限公司
广西驰远医疗科技有限公司

子公司名称
广西健立特医疗科技有限公司
广西瓯文医学诊断有限公司
广西瓯文企业管理有限公司
广西赞文医疗科技有限公司
北京康百世医疗科技有限公司（曾用名：北京康百世商贸有限公司）
湖南康德莱医疗器械有限责任公司
上海康德莱进出口贸易有限公司
KDL MEDICAL LIMITED
四川康德莱医疗科技有限公司
自贡康德莱医疗科技有限公司

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。

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 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。

(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

外币业务采用交易发生日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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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，具体方法详见本附注三、(十一)。

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) 应收款项坏账准备

对于应收账款，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。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

（1）单项金额重大的判断依据或金额标准：余额为 500 万元以上的应收账款，或超过应收账款余额 10%以上的非关联方应收款项。余额为 100 万元以上的其他应收款，或超过其他应收款余额 10%以上的非关联方应收款项。

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，公司对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

2、 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备应收账款

①合并财务报表范围内子公司组合：对于应收关联方款项，根据与其信用风险特征类似的应收款的预期损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0%。

②应收款项客户性质组合：公司对于除公司合并财务报表范围内子公司组合外的应收账款组合，按客户类型将应收款项分为医院机构（含医联体）及体检机构、经销商及其他两个组别，按组别计提坏账准备。

A 组：对医院机构（含医联体）及体检机构的应收款项，账龄组合计提坏账准备的方法

账龄	应收账款预期违约损失率
一年以内（含一年）	1%
一至两年（含两年）	3%
两至三年（含三年）	10%
三至四年（含四年）	50%
四至五年（含五年）	70%
五年以上	100%

B 组：经销商及其他客户的应收款项，账龄组合计提坏账准备的方法

账龄	应收账款预期违约损失率
一年以内（含一年）	3%
一至两年（含两年）	10%
两至三年（含三年）	50%
三年以上	100%

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款

①合并财务报表范围内子公司组合：对于应收关联方款项，根据与其信用风险特征类似的应收款的预期损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0%。

②账龄组合：除进行单项减值测试及集团内子公司组合外，按照如下比例确定预期违约损失率

账龄	其他应收款预期违约损失率
一年以内（含一年）	5%
一至两年（含两年）	20%
两至三年（含三年）	50%
三年以上	100%

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备应收票据

应收票据组合：对于应收票据，承兑人为信用风险较低的银行，根据预期损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0%。商业承兑汇票根据应收款项的预期损失率确定。

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（1）单项计提坏账准备的理由：对于金额不重大的应收款项中逾期且催收不还的应收款项单项计提坏账准备。

（2）坏账准备的计提方法：当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资等。

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

存货发出时按加权平均法计价。

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

(十三) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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”。

(十四) 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、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。

(十五) 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。

(十六) 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）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。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。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十七) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

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	10-30	5	3.17-9.50
专用设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
通用设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
经营租出固定资产：				
其中：房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
专用设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40

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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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	摊销方法	依据
土地使用权	40 年-50 年	直线法	土地使用权权证记载使用剩余年限
专有技术	10 年-20 年	直线法	专有技术及商标权预计受益期限
排污权	排污权的剩余期限	直线法	按照排污权证记载的剩余期限
软件	3 年-10 年	直线法	软件预计可使用寿命
客户关系	2 年-20 年	直线法	客户关系预计受益期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至期末，本公司及子公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并

有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

(二十二) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式等租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十三) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

(二十四) 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。

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。

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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等。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司的产品销售包括内销和外销，其中外销均为直接出口。公司根据企业会计准则规定的产品销售收入确认原则，并结合公司自身的业务特点确定了以下确认方法：

（1）内销业务

内销产品的收入确认方法，公司根据与客户约定的交货期将产品发送至客户，客户进行签收，月末与客户核对当期的发货数量和金额，经客户确认后，相关商品所有权上的主要风险和报酬即转移，确认销售收入。

（2）外销业务

外销业务在同时具备下列条件后确认收入：

第一，根据与客户签订的出口销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格后完成货物海关出口清关手续，取得报关单，并取得提单（运单）；

第二，产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；

第三，出口产品的单位成本能够合理计算。

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。

(二十八) 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。

(二十九) 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) 租赁

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

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。

本公司后续采用年限平均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、（二十一）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

1)固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2)取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3)根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

4)购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

5)行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，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或实际行权情况发生变化，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。

（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。

自 2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

(三十一) 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。

(三十二) 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。

(三十三) 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《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（以下简称“新收入准则”）

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，比较财务报表不做调整。执行该准则的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2020 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
将与货款相关的预收款项重分类至合同负债。	第四届董事会第三次会议及第四届监事会第二次会议审议通过	预收款项	-28,503,793.74	-14,075,149.78
		合同负债	26,433,507.01	13,018,135.29
		其他流动负债	2,070,286.73	1,057,014.49

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下（增加/（减少））：

受影响的资产负债表项目	对 2020 年 12 月 31 日余额的影响金额	
	合并	母公司
预收款项	-47,276,542.41	-8,833,146.79
合同负债	43,507,619.61	8,445,771.98
其他流动负债	3,768,922.80	387,374.81

（2）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。修订后的准则自 2020 年 1 月 1 日起施行，根据准则规定，对于首次执行日（即 2020 年 1 月 1 日）前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；

对于使用权资产：假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。本公司对经营租赁采用该方法。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1） 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2） 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3） 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4） 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5） 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2020 年 1 月 1 日的承租人增量借款近似利率来对租赁付款额进行折现。

2019 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	22,655,259.49
按 2020 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	20,929,197.20
2020 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	20,929,197.20
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	-

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。

本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	第四届董事会第三次会议及第四届监事会第二次会议审议通过	使用权资产：增加 26,855,948.34 元	相关报表项目无影响
		租赁负债：增加 13,709,155.52 元	
		一年到期的非流动负债：增加 7,220,041.69 元	
		预付账款：减少 7,619,048.00 元	
		其他应付款：减少 140,940.01 元	
		留存收益：减少 1,297,170.23 元	
		少数股东权益：减少 254,186.63 元	

（3）执行《企业会计准则解释第 13 号》

财政部于 2019 年 12 月 10 日发布了《企业会计准则解释第 13 号》〔财会〔2019〕21 号，以下简称“解释第 13 号”），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，比较财务报表不做调整，执行解释第 13 号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

本期无重要会计估计变更。

3、 首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	1,076,411,948.05	1,076,411,948.05			
结算备付金					
拆出资金					
交易性金融资产	31,759,349.24	31,759,349.24			
衍生金融资产	3,179,141.00	3,179,141.00			
应收票据					
应收账款	569,311,257.33	569,311,257.33			
应收款项融资	24,028,690.32	24,028,690.32			
预付款项	52,130,832.94	52,130,832.94			
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
其他应收款	28,226,513.87	28,226,513.87			
买入返售金融资产					
存货	318,589,221.07	318,589,221.07			
合同资产					
持有待售资产					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	272,239,832.39	272,239,832.39			
流动资产合计	2,375,876,786.21	2,375,876,786.21			
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	2,164,758.13	2,164,758.13			
其他权益工具投资	6,037,957.00	6,037,957.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产	3,831,306.03	3,831,306.03			
固定资产	921,654,533.66	921,654,533.66			
在建工程	19,907,649.94	19,907,649.94			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	179,246,194.51	179,246,194.51			
开发支出					
商誉	171,113,506.63	171,113,506.63			
长期待摊费用	36,538,614.21	36,538,614.21			
递延所得税资产	10,153,795.99	10,153,795.99			
其他非流动资产	43,154,520.04	43,154,520.04			
非流动资产合计	1,393,802,836.14	1,393,802,836.14			
资产总计	3,769,679,622.35	3,769,679,622.35			
流动负债：					
短期借款	441,197,499.32	441,197,499.32			
向中央银行借款					
拆入资金					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	65,085,835.53	65,085,835.53			
应付账款	190,851,724.59	190,851,724.59			
预收款项	28,503,793.74		-28,503,793.74		-28,503,793.74
合同负债		26,433,507.01	26,433,507.01		26,433,507.01
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	70,342,430.03	70,342,430.03			
应交税费	33,367,386.21	33,367,386.21			
其他应付款	64,398,431.66	64,398,431.66			
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	56,570.17	56,570.17			
其他流动负债	439,694.35	2,509,981.08	2,070,286.73		2,070,286.73
流动负债合计	894,243,365.60	894,243,365.60			
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	19,925,943.93	19,925,943.93			
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
租赁负债					
长期应付款	119,938,600.00	119,938,600.00			
长期应付职工薪酬					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预计负债					
递延收益	12,016,491.43	12,016,491.43			
递延所得税负债	26,217,635.69	26,217,635.69			
其他非流动负债					
非流动负债合计	178,098,671.05	178,098,671.05			
负债合计	1,072,342,036.65	1,072,342,036.65			
所有者权益：					
股本	441,609,000.00	441,609,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	580,682,333.70	580,682,333.70			
减：库存股	42,002,738.42	42,002,738.42			
其他综合收益	2,841,804.37	2,841,804.37			
专项储备					
盈余公积	69,979,121.15	69,979,121.15			
一般风险准备					
未分配利润	551,752,842.24	551,752,842.24			
归属于母公司所有者权益合计	1,604,862,363.04	1,604,862,363.04			
少数股东权益	1,092,475,222.66	1,092,475,222.66			
所有者权益合计	2,697,337,585.70	2,697,337,585.70			
负债和所有者权益总计	3,769,679,622.35	3,769,679,622.35			

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
流动资产：					
货币资金	88,168,479.42	88,168,479.42			
交易性金融资产					
衍生金融资产	2,083,200.00	2,083,200.00			
应收票据					
应收账款	131,347,528.28	131,347,528.28			
应收款项融资	9,425,092.70	9,425,092.70			
预付款项	6,562,586.90	6,562,586.90			
其他应收款	1,309,458.48	1,309,458.48			
存货	73,697,489.52	73,697,489.52			
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	2,151,096.08	2,151,096.08			
流动资产合计	314,744,931.38	314,744,931.38			
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	814,567,534.75	814,567,534.75			
其他权益工具投资	1,200,000.00	1,200,000.00			
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	268,324,917.72	268,324,917.72			
在建工程	5,252,399.00	5,252,399.00			
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产	28,634,754.37	28,634,754.37			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	1,554,739.79	1,554,739.79			
递延所得税资产	550,977.12	550,977.12			
其他非流动资产	4,046,568.87	4,046,568.87			
非流动资产合计	1,124,131,891.62	1,124,131,891.62			
资产总计	1,438,876,823.00	1,438,876,823.00			
流动负债：					
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00			
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据	43,285,835.53	43,285,835.53			
应付账款	127,781,029.20	127,781,029.20			
预收款项	14,075,149.78		-14,075,149.78		-14,075,149.78
合同负债		13,018,135.29	13,018,135.29		13,018,135.29
应付职工薪酬	11,417,328.02	11,417,328.02			
应交税费	1,283,512.58	1,283,512.58			
其他应付款	7,764,084.95	7,764,084.95			
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		1,057,014.49	1,057,014.49		1,057,014.49
流动负债合计	405,606,940.06	405,606,940.06			
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
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					

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预计负债					
递延收益	1,823,096.21	1,823,096.21			
递延所得税负债	312,480.00	312,480.00			
其他非流动负债					
非流动负债合计	2,135,576.21	2,135,576.21			
负债合计	407,742,516.27	407,742,516.27			
所有者权益：					
股本	441,609,000.00	441,609,000.00			
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	312,073,567.59	312,073,567.59			
减：库存股	42,002,738.42	42,002,738.42			
其他综合收益	1,770,720.00	1,770,720.00			
专项储备					
盈余公积	69,116,849.95	69,116,849.95			
未分配利润	248,566,907.61	248,566,907.61			
所有者权益合计	1,031,134,306.73	1,031,134,306.73			
负债和所有者权益总计	1,438,876,823.00	1,438,876,823.00			

4、 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	1,076,411,948.05	1,076,411,948.05	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	31,759,349.24	31,759,349.24	
衍生金融资产	3,179,141.00	3,179,141.00	
应收票据			
应收账款	569,311,257.33	569,311,257.33	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
应收款项融资	24,028,690.32	24,028,690.32	
预付款项	52,130,832.94	44,511,784.94	-7,619,048.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	28,226,513.87	28,226,513.87	
买入返售金融资产			
存货	318,589,221.07	318,589,221.07	
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	272,239,832.39	272,239,832.39	
流动资产合计	2,375,876,786.21	2,368,257,738.21	-7,619,048.00
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	2,164,758.13	2,164,758.13	
其他权益工具投资	6,037,957.00	6,037,957.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,831,306.03	3,831,306.03	
固定资产	921,654,533.66	921,654,533.66	
在建工程	19,907,649.94	19,907,649.94	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用	26,855,948.34	26,855,948.34
无形资产	179,246,194.51	179,246,194.51	
开发支出			
商誉	171,113,506.63	171,113,506.63	
长期待摊费用	36,538,614.21	36,538,614.21	
递延所得税资产	10,153,795.99	10,153,795.99	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
其他非流动资产	43,154,520.04	43,154,520.04	
非流动资产合计	1,393,802,836.14	1,420,658,784.48	26,855,948.34
资产总计	3,769,679,622.35	3,788,916,522.69	19,236,900.34
流动负债：			
短期借款	441,197,499.32	441,197,499.32	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	65,085,835.53	65,085,835.53	
应付账款	190,851,724.59	190,851,724.59	
预收款项	28,503,793.74	28,503,793.74	
合同负债			
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	70,342,430.03	70,342,430.03	
应交税费	33,367,386.21	33,367,386.21	
其他应付款	64,398,431.66	64,257,491.65	-140,940.01
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	56,570.17	7,276,611.86	7,220,041.69
其他流动负债	439,694.35	439,694.35	
流动负债合计	894,243,365.60	901,322,467.28	7,079,101.68
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	19,925,943.93	19,925,943.93	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
租赁负债	不适用	13,709,155.52	13,709,155.52
长期应付款	119,938,600.00	119,938,600.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,016,491.43	12,016,491.43	
递延所得税负债	26,217,635.69	26,217,635.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计	178,098,671.05	191,807,826.57	13,709,155.52
负债合计	1,072,342,036.65	1,093,130,293.85	20,788,257.20
所有者权益：			
股本	441,609,000.00	441,609,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	580,682,333.70	580,682,333.70	
减：库存股	42,002,738.42	42,002,738.42	
其他综合收益	2,841,804.37	2,841,804.37	
专项储备			
盈余公积	69,979,121.15	69,979,121.15	
一般风险准备			
未分配利润	551,752,842.24	550,455,672.01	-1,297,170.23
归属于母公司所有者权益合计	1,604,862,363.04	1,603,565,192.81	-1,297,170.23
少数股东权益	1,092,475,222.66	1,092,221,036.03	-254,186.63
所有者权益合计	2,697,337,585.70	2,695,786,228.84	-1,551,356.86
负债和所有者权益总计	3,769,679,622.35	3,788,916,522.69	19,236,900.34

母公司资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	88,168,479.42	88,168,479.42	
交易性金融资产			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
衍生金融资产	2,083,200.00	2,083,200.00	
应收票据			
应收账款	131,347,528.28	131,347,528.28	
应收款项融资	9,425,092.70	9,425,092.70	
预付款项	6,562,586.90	6,562,586.90	
其他应收款	1,309,458.48	1,309,458.48	
存货	73,697,489.52	73,697,489.52	
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	2,151,096.08	2,151,096.08	
流动资产合计	314,744,931.38	314,744,931.38	
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	814,567,534.75	814,567,534.75	
其他权益工具投资	1,200,000.00	1,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	268,324,917.72	268,324,917.72	
在建工程	5,252,399.00	5,252,399.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用		
无形资产	28,634,754.37	28,634,754.37	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,554,739.79	1,554,739.79	
递延所得税资产	550,977.12	550,977.12	
其他非流动资产	4,046,568.87	4,046,568.87	
非流动资产合计	1,124,131,891.62	1,124,131,891.62	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
资产总计	1,438,876,823.00	1,438,876,823.00	
流动负债：			
短期借款	200,000,000.00	200,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	43,285,835.53	43,285,835.53	
应付账款	127,781,029.20	127,781,029.20	
预收款项	14,075,149.78	14,075,149.78	
合同负债			
应付职工薪酬	11,417,328.02	11,417,328.02	
应交税费	1,283,512.58	1,283,512.58	
其他应付款	7,764,084.95	7,764,084.95	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	405,606,940.06	405,606,940.06	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	1,823,096.21	1,823,096.21	
递延所得税负债	312,480.00	312,480.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,135,576.21	2,135,576.21	
负债合计	407,742,516.27	407,742,516.27	
所有者权益：			
股本	441,609,000.00	441,609,000.00	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	312,073,567.59	312,073,567.59	
减：库存股	42,002,738.42	42,002,738.42	
其他综合收益	1,770,720.00	1,770,720.00	
专项储备			
盈余公积	69,116,849.95	69,116,849.95	
未分配利润	248,566,907.61	248,566,907.61	
所有者权益合计	1,031,134,306.73	1,031,134,306.73	
负债和所有者权益总计	1,438,876,823.00	1,438,876,823.00	

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	13%、9%、6%、5%、3%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

纳税主体名称	所得税税率
上海康德莱企业发展集团股份有限公司	15%
浙江康德莱医疗器械股份有限公司	15%
温州康德莱医疗器械有限公司	20%
温州康德莱科技有限公司	20%
上海康德莱医疗器械股份有限公司	15%
上海康德莱医疗器械自动化研究所有限公司	25%
珠海德瑞医疗器械有限公司	15%
上海璞康医疗器械有限公司	15%
上海七木医疗器械有限公司	20%
上海璞慧医疗器械有限公司	20%
上海翰凌医疗器械有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
香港瑛泰医疗器械有限公司	8.25%【注 1】
上海璞镁医疗器械有限公司	20%
上海康德莱企业发展集团医疗投资有限公司	20%
上海康德莱制管有限公司	25%
上海康德莱国际商贸有限公司	25%
广东康德莱医疗器械产业服务有限公司	20%
广东康德莱医疗器械集团有限公司	15%
广东康德莱医疗供应链管理有限公司	20%
肇庆康德莱医疗供应链有限公司	20%
广西瓯文医疗科技集团有限公司	25%
广西瓯文三高健康服务连锁有限公司	20%
广西瓯宁医疗科技有限公司	20%
广西盛年医疗科技有限公司	20%
海南瓯文医疗科技有限公司	20%
桂林瓯文医疗科技有限公司	20%
玉林瓯文医疗科技有限公司	20%
贵港瓯文医疗科技有限公司	20%
南宁瓯文医疗器械维修有限公司	20%
柳州瓯文医疗科技有限公司	20%
瓯文医疗科技（上海）有限公司	25%
广西德莱信息技术有限公司	20%
南宁瓯文物流有限公司	20%
百色瓯文医疗科技有限公司	20%
广西北海瓯文医疗科技有限公司	20%
崇左瓯文医疗设备有限公司	20%
广西驰远医疗科技有限公司	20%
广西健立特医疗科技有限公司	20%
广西瓯文医学诊断有限公司	20%
广西瓯文企业管理有限公司	25%
广西赞文医疗科技有限公司	20%
北京康百世医疗科技有限公司	20%
湖南康德莱医疗器械有限责任公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
上海康德莱进出口贸易有限公司	20%
KDL MEDICAL LIMITED	19%【注 2】
四川康德莱医疗科技有限公司	20%
自贡康德莱医疗科技有限公司	20%

注 1：香港瑛泰医疗器械有限公司执行香港利得税税率；

注 2：KDL MEDICAL LIMITED 执行英国企业所得税税率。

(二) 税收优惠

1、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）、《上海市高新技术企业认定管理实施办法》（沪科合[2016]22 号）的有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于公示上海市 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202031003213，发证日期：2020 年 11 月 12 日，认定有效期 3 年，即 2020 至 2022 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

2、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）的有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于公示浙江省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司子公司浙江康德莱医疗器械股份有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202033007487，发证日期 2020 年 12 月 1 日，认定有效期 3 年，即 2020 至 2022 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

3、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）、《上海市高新技术企业认定管理实施办法》（沪科合[2016]22 号）的有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于公示 2019 年度上海市第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司子公

司上海康德莱医疗器械股份有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201931000206，发证日期：2019 年 10 月 8 日，认定有效期 3 年，即 2019 至 2021 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

4、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于公示广东省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司子公司广东康德莱医疗器械集团有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202044002228，发证日期：2020 年 12 月 1 日，认定有效期 3 年，即 2020 至 2022 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

5、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于公示广东省 2019 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司子公司珠海德瑞医疗器械有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201944001344，发证日期：2019 年 12 月 2 日，认定有效期 3 年，即 2019 至 2021 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

6、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）、《上海市高新技术企业认定管理实施办法》（沪科合[2016]22 号）的有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于公示上海市 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司子公司上海璞康医疗器械有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202031001581，发证日期：2020 年 11 月 12 日，认定有效期 3 年，即 2020 至 2022 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

7、 公司根据财政部、税务总局颁布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的有关规定，公司子公司：温州康德莱医疗器械有限公司、温州康德莱科技有限公司、上海七木医疗器械有限公司、上海璞慧医疗器械有限公司、上海翰凌医疗器械有限公司、上海璞镁医疗器械有限公司、上海康德莱企业发展集团医疗投资有限公司、广东康德莱医疗器械产业服务有限公司、广东康德莱医疗供应链管理有限公司、肇庆康德莱医疗供应链有限公司、广西瓯文三高健康服务连锁有限公司、广西瓯宁医疗科技有限公司、广西盛年医疗科技有限公司、海南瓯文医疗科技有限公司、桂林瓯文医疗科技有限公司、玉林瓯文医疗科技有限公司、贵港瓯文医疗科技有限公司、南宁瓯文医疗器械维修有限公司、柳州瓯文医疗科技有限公司、广西德莱信息技术有限公司、南宁瓯文物流有限公司、百色瓯文医疗科技有限公司、广西北海瓯文医疗科技有限公司、崇左瓯文医疗设备有限公司、广西驰远医疗科技有限公司、广西健立特医疗科技有限公司、广西瓯文医学诊断有限公司、广西赞文医疗科技有限公司、北京康百世医疗科技有限公司、湖南康德莱医疗器械有限责任公司、上海康德莱进出口贸易有限公司、四川康德莱医疗科技有限公司、自贡康德莱医疗科技有限公司，被认定为小型微利企业。对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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	38,522.74	88,345.68
银行存款	1,222,008,832.72	1,055,434,957.03
其他货币资金	17,232,168.78	20,888,645.34
合计	1,239,279,524.24	1,076,411,948.05
其中：存放在境外的款项总额	5,534,131.39	8,154,214.26

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
保理融资保证金	11,823,847.87	2,792,819.20
银行承兑汇票保证金	5,175,000.00	18,095,826.14
外汇交易保证金	203,139.36	
保函保证金	30,181.55	
合计	17,232,168.78	20,888,645.34

(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	43,251,536.36	31,759,349.24
其中：银行理财产品	35,321,677.17	21,394,548.93
分期付款形成的交易性金融资产	7,929,859.19	10,364,800.31

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
远期结汇	4,753,850.00	3,179,141.00

(四) 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
一年以内（含一年）	641,036,465.56	542,157,114.58
一至两年（含两年）	43,078,931.32	37,248,294.52
两至三年（含三年）	10,105,614.87	3,306,191.36
三年以上	2,063,642.08	2,284,208.70
小计	696,284,653.83	584,995,809.16
减：坏账准备	18,651,965.70	15,684,551.83
合计	677,632,688.13	569,311,257.33

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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备						30,000.00	0.01	30,000.00	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						30,000.00	0.01	30,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	696,284,653.83	100.00	18,651,965.70	2.68	677,632,688.13	584,965,809.16	99.99	15,654,551.83	2.68	569,311,257.33
其中：										
按合并财务报表范围内子公司组合计提坏账准备的应收账款										
按应收款项客户性质组合计提坏账准备的应收账款	696,284,653.83	100.00	18,651,965.70	2.68	677,632,688.13	584,965,809.16	99.99	15,654,551.83	2.68	569,311,257.33
合计	696,284,653.83	100.00	18,651,965.70		677,632,688.13	584,995,809.16	100.00	15,684,551.83		569,311,257.33

本期无按单项计提坏账准备的应收账款。

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1、合并财务报表范围内子公司组合			
2、应收款项客户性质组合	696,284,653.83	18,651,965.70	2.68
其中：医院机构（含医联体）及体检机构	354,569,368.24	5,529,542.27	1.56
经销商及其他客户	341,715,285.59	13,122,423.43	3.84
合计	696,284,653.83	18,651,965.70	

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	
按单项计提坏账准备	30,000.00		30,000.00		
按组合计提坏账准备	15,654,551.83	16,910,781.77	12,991,836.70	921,531.20	18,651,965.70
合计	15,684,551.83	16,910,781.77	13,021,836.70	921,531.20	18,651,965.70

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	921,531.20

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
广西同济医药集团有限公司	货款	556,583.98	无法收回	否
湖北康友医用器材有限公司	货款	69,544.30	无法收回	否
重庆三大伟业医疗用品有限公司	货款	69,170.00	无法收回	否
枣庄市万东医用器材有限公司	货款	63,649.60	无法收回	否
威海鸿宇医疗器械有限公司	货款	51,907.96	无法收回	否
合计		810,855.84		

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 104,852,022.92 元，占应收账款期末余额合计数的比例 15.06%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,153,952.99 元。

6、 期末用于质押的应收账款情况见本附注“十二、(一)重要承诺事项”。

7、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

8、 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	20,686,524.50	24,028,690.32

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	24,028,690.32	162,570,318.40	165,912,484.22		20,686,524.50	

3、 期末公司无应收款项融资减值准备

4、 期末公司无已质押的应收款项融资。

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	49,990,359.20	

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

(六) 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(%)
一年以内（含一年）	62,521,173.87	97.94	43,451,940.73	83.35
一至两年（含两年）	850,566.22	1.33	8,610,333.13	16.52
两至三年（含三年）	451,681.28	0.71	56,110.00	0.11
三年以上	12,800.01	0.02	12,449.08	0.02
合计	63,836,221.38	100.00	52,130,832.94	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 27,135,102.38 元，占预付款项期末余额合计数的比例 42.51%。

(七) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	31,920,148.36	28,226,513.87

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内（含一年）	28,005,703.46	27,381,685.37
一至两年（含两年）	5,288,369.92	1,063,194.92
两至三年（含三年）	713,957.72	1,826,713.67
三年以上	5,869,380.18	4,191,079.51
小计	39,877,411.28	34,462,673.47
减：坏账准备	7,957,262.92	6,236,159.60
合计	31,920,148.36	28,226,513.87

（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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	5,157,296.67	12.93	827,907.58	16.05	4,329,389.09	1,237,377.90	3.59	287,377.90	23.22	950,000.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,940,000.00	7.37	50,000.00	1.70	2,890,000.00	1,000,000.00	2.90	50,000.00	5.00	950,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,217,296.67	5.56	777,907.58	35.08	1,439,389.09	237,377.90	0.69	237,377.90	100.00	
按组合计提坏账准备	34,720,114.61	87.07	7,129,355.34	20.53	27,590,759.27	33,225,295.57	96.41	5,948,781.70	17.90	27,276,513.87
其中：										
按合并财务报表范围内子公司组合计提坏账准备的其他应收款										
按账龄组合计提坏账准备其他应收款	34,720,114.61	87.07	7,129,355.34	20.53	27,590,759.27	33,225,295.57	96.41	5,948,781.70	17.90	27,276,513.87
合计	39,877,411.28	100.00	7,957,262.92		31,920,148.36	34,462,673.47	100.00	6,236,159.60		28,226,513.87

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
温州空港新区管理委员会	1,940,000.00			无回收风险
珠海市金湾中心医院	1,000,000.00	50,000.00	5.00	回收风险较小
上海安宜达物流有限公司	810,593.55	40,529.68	5.00	回收风险较小
出口退税	669,325.22			无回收风险
蔡新龙	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
陈思晓	237,377.90	237,377.90	100.00	预计无法收回
合计	5,157,296.67	827,907.58		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1、合并财务报表范围内子公司组合			
2、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	34,720,114.61	7,129,355.34	20.53
其中：一年以内（含一年）	24,896,378.24	1,244,818.93	5.00
一至两年（含两年）	4,477,776.37	895,555.27	20.00
两至三年（含三年）	713,957.72	356,978.86	50.00
三年以上	4,632,002.28	4,632,002.28	100.00
合计	34,720,114.61	7,129,355.34	

（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	1,419,084.27	4,579,697.43	237,377.90	6,236,159.60
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-223,888.82	223,888.82		
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,509,237.42	1,244,294.82	500,000.00	3,253,532.24
本期转回	1,369,084.26	103,344.66		1,472,428.92
本期转销				
本期核销		60,000.00		60,000.00
其他变动				
期末余额	1,335,348.61	5,884,536.41	737,377.90	7,957,262.92

（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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	50,000.00				50,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	5,948,781.70	2,713,002.56	1,472,428.92	60,000.00	7,129,355.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	237,377.90	540,529.68			777,907.58
合计	6,236,159.60	3,253,532.24	1,472,428.92	60,000.00	7,957,262.92

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	60,000.00

（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
押金、保证金	25,698,294.79	8,586,750.49
往来款	8,845,577.90	19,388,584.08
备用金、员工借款	2,356,101.51	1,545,473.86
暂付款（含各类费用发票未到）、销售业务以外的应收款项	2,018,556.93	4,445,089.29
增值税出口退税款	953,026.81	
其他	5,853.34	496,775.75
合计	39,877,411.28	34,462,673.47

（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
上海北虹桥建设发展有限公司	押金、保证金	11,598,000.00	一年以内（含一年）	29.08	579,900.00
嘉兴市天和制药有限公司	往来款	3,825,000.00	一年以内（含一年）	13.28	485,250.00
		1,470,000.00	一至两年（含两年）		
浙江欧健医用器材有限公司	往来款	2,700,000.00	三年以上	6.77	2,700,000.00
温州空港新区管理委员会	押金、保证金	1,940,000.00	一年以内（含一年）	4.86	
温州中顺建筑工程有限公司	押金、保证金	1,802,258.00	一年以内（含一年）	4.52	90,112.90
合计		23,335,258.00		58.51	3,855,262.90

（8）期末无涉及政府补助的其他应收款项

（9）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）期末无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(八) 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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	67,760,238.22		67,760,238.22	51,913,440.33		51,913,440.33
在产品	8,387,246.10		8,387,246.10	12,665,529.52		12,665,529.52
自制半成品	37,113,606.64		37,113,606.64	24,895,145.48		24,895,145.48
库存商品	250,622,921.32	3,007,619.24	247,615,302.08	199,180,999.18	2,165,890.93	197,015,108.25
发出商品	42,619,143.74		42,619,143.74	24,710,459.83		24,710,459.83
周转材料	7,576,519.80		7,576,519.80	6,881,635.28		6,881,635.28
委托加工物资				507,902.38		507,902.38
合计	414,079,675.82	3,007,619.24	411,072,056.58	320,755,112.00	2,165,890.93	318,589,221.07

2、 存货跌价准备

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	
库存商品	2,165,890.93	2,249,749.77		1,408,021.46		3,007,619.24

3、 存货期末余额不含有借款费用资本化金额

(九) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	2,000,000.00	

(十) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额及未认证进项税额	11,916,264.79	5,900,663.60
预缴税费	500,237.37	339,168.79
短期理财产品	36,000,000.00	266,000,000.00
应收退货成本	1,563,418.92	
合计	49,979,921.08	272,239,832.39

(十一) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	6,909,017.92		6,909,017.92				3%-8%
其中：未实现融资收益	1,090,982.08		1,090,982.08				

2、 期末无长期应收款坏账准备

3、 期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

4、 期末无因转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(十二) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
南昌康德莱医疗科技有限公司	2,164,758.13			134,266.53						2,299,024.66	

(十三) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具	9,687,957.00	6,037,957.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海农村商业银行股份有限公司	60,800.00				权益工具投资非交易性	
浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司	123,887.12				权益工具投资非交易性	

(十四) 其他非流动金融资产

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	49,060,000.00	
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	49,060,000.00	

其他说明：本期公司子公司上海康德莱医疗器械股份有限公司作为有限合伙人出资认缴上海怀格瑛泰创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“怀格瑛泰”）、景宁怀格瑞信创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“怀格瑞信”）各人民币 5,000.00 万元。截至期末对怀格瑛泰、怀格瑞信合计缴付出资额人民币 5,000.00 万元，期末根据该资产的公允价值确认了相关资产账面金额。

(十五) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	4,128,711.41		4,128,711.41
（2）本期增加金额	6,899,170.35	230,762.81	7,129,933.16
—固定资产\无形资产转入	6,899,170.35	230,762.81	7,129,933.16
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	11,027,881.76	230,762.81	11,258,644.57
2．累计折旧和累计摊销			
（1）上年年末余额	297,405.38		297,405.38
（2）本期增加金额	1,040,374.38	52,306.24	1,092,680.62
—计提或摊销	493,109.37	4,615.26	497,724.63
—固定资产\无形资产转入	547,265.01	47,690.98	594,955.99
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	1,337,779.76	52,306.24	1,390,086.00
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			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	9,690,102.00	178,456.57	9,868,558.57
（2）上年年末账面价值	3,831,306.03		3,831,306.03

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

3、 期末用于抵押的投资性房地产情况见本附注“十二、(一)重要承诺事项”。

(十六) 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	996,403,788.76	921,654,533.66

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	771,975,108.52	531,002,858.05	17,280,936.33	19,808,591.92	28,724,157.14	1,368,791,651.96
（2）本期增加金额	29,041,838.95	128,669,311.13	11,013,120.21	3,723,830.67	10,527,838.64	182,975,939.60
—购置	16,633,230.65	65,864,974.15	260,795.18	3,723,830.67	8,558,149.52	95,040,980.17
—在建工程转入	12,408,608.30	60,891,799.13	10,752,325.03		1,969,689.12	86,022,421.58
—其他增加		1,912,537.85				1,912,537.85
（3）本期减少金额	6,899,170.35	19,762,511.11	286,885.85	1,775,589.32	755,923.09	29,480,079.72
—处置或报废		14,331,944.25	286,885.85	1,775,589.32	755,923.09	17,150,342.51
—转入投资性房地产	6,899,170.35					6,899,170.35
—其他减少		5,430,566.86				5,430,566.86
（4）期末余额	794,117,777.12	639,909,658.07	28,007,170.69	21,756,833.27	38,496,072.69	1,522,287,511.84
2．累计折旧						
（1）上年年末余额	138,952,761.14	270,469,194.28	10,451,191.40	10,931,705.26	16,332,266.22	447,137,118.30
（2）本期增加金额	36,339,415.02	50,203,040.79	2,705,447.86	2,326,952.58	5,583,065.14	97,157,921.39
—计提	36,339,415.02	50,203,040.79	2,705,447.86	2,326,952.58	5,583,065.14	97,157,921.39
—企业合并增加						
（3）本期减少金额	547,265.01	15,477,848.37	275,641.25	1,693,206.65	417,355.33	18,411,316.61
—处置或报废		12,517,665.87	275,641.25	1,693,206.65	417,355.33	14,903,869.10
—转入投资性房地产	547,265.01					547,265.01

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—其他减少		2,960,182.50				2,960,182.50
（4）期末余额	174,744,911.15	305,194,386.70	12,880,998.01	11,565,451.19	21,497,976.03	525,883,723.08
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						
—处置或报废						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	619,372,865.97	334,715,271.37	15,126,172.68	10,191,382.08	16,998,096.66	996,403,788.76
（2）上年年末账面价值	633,022,347.38	260,533,663.77	6,829,744.93	8,876,886.66	12,391,890.92	921,654,533.66

3、 期末用于抵押的固定资产情况见本附注“十二、(一)重要承诺事项”。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	6,787,379.79		6,787,379.79
（2）本期增加金额	5,900,203.46	1,247,787.60	7,147,991.06
—购置		1,247,787.60	1,247,787.60
—在建工程转入	193,518.33		193,518.33
—自用固定资产转入	5,706,685.12		5,706,685.12
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	12,687,583.25	1,247,787.60	13,935,370.85
2．累计折旧			
（1）上年年末余额	718,936.87		718,936.87
（2）本期增加金额	1,943,086.06	69,148.10	2,012,234.16
—计提	430,765.42	69,148.10	499,913.52
—自用固定资产转入	1,512,320.64		1,512,320.64
（3）本期减少金额			
—处置或报废			
（4）期末余额	2,662,022.93	69,148.10	2,731,171.03
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			
—处置或报废			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	10,025,560.32	1,178,639.50	11,204,199.82
（2）上年年末账面价值	6,068,442.92		6,068,442.92

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产情况

6、 期末附着在集体所有土地上的房屋建筑物情况

项目	账面原值	账面净值	未办妥产权证书的原因
华江路 170 号房产	73,131,985.69	47,647,301.55	房屋建筑物所附着土地系集体所有土地，土地使用权系租赁使用，公司持有房屋产权证书
华江路 171 号房产	21,585,846.70	19,033,362.04	
合计	94,717,832.39	66,680,663.59	

(十七) 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	92,171,092.19	19,907,649.94

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
德瑞厂房建设工程	48,098,754.24		48,098,754.24	2,626,156.60		2,626,156.60
滨海新区四期建设工程	18,444,665.46		18,444,665.46			
虹桥创新医疗产业园项目	13,157,414.95		13,157,414.95			
设备安装及其他	7,064,552.60		7,064,552.60	2,552,262.32		2,552,262.32
江桥基地改扩建及其他	3,256,318.85		3,256,318.85	1,311,707.07		1,311,707.07
SPD 项目建设	2,149,386.09		2,149,386.09			
两化融合				9,545,997.59		9,545,997.59
华江路宿舍厂房改造装修工程				3,871,526.36		3,871,526.36
合计	92,171,092.19		92,171,092.19	19,907,649.94		19,907,649.94

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/无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
德瑞厂房建设工程	88,000,000.00	2,626,156.60	45,472,597.64			48,098,754.24	54.66	在建				自有资金
滨海新区四期建设工程	162,000,000.00		18,444,665.46			18,444,665.46	11.39	在建				自有资金
虹桥创新医疗产业园项目	210,000,000.00		13,157,414.95			13,157,414.95	6.27	在建				自有资金
江桥基地改扩建及其他		1,311,707.07	1,944,611.78			3,256,318.85		前期				自有资金
两化融合	10,715,000.00	9,545,997.59		9,545,997.59			89.09	已验收				自有资金
华江路宿舍及厂房改造一期工程	7,500,000.00	3,871,526.36	4,313,627.75	8,185,154.11			109.14	已验收				自有资金
合计		17,355,387.62	83,332,917.58	17,731,151.70		82,957,153.50						

4、 期末公司无在建工程减值准备

(十八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1．账面原值	
（1）上年年末余额	
（2）本期增加金额	60,406,890.84
—新增租赁	60,406,890.84
（3）本期减少金额	2,038,670.08
—处置	2,038,670.08
（4）期末余额	58,368,220.76
2．累计折旧	
（1）上年年末余额	
（2）本期增加金额	29,028,126.33
—本期新增折旧	14,308,861.77
—计提	14,719,264.56
（3）本期减少金额	467,161.54
—处置	467,161.54
（4）期末余额	28,560,964.79
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	
（4）期末余额	
4．账面价值	
（1）期末账面价值	29,807,255.97
（2）上年年末账面价值	

(十九) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	排污权	软件	客户关系	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	102,142,489.61	6,311,613.87	848,785.00	18,455,401.39	77,000,000.00	204,758,289.87
（2）本期增加金额	79,750,395.00	70,000.00		2,315,127.20		82,135,522.20
—购置	79,750,395.00	70,000.00		2,315,127.20		82,135,522.20
（3）本期减少金额	230,762.81					230,762.81
—处置						
—转入投资性房地产	230,762.81					230,762.81
（4）期末余额	181,662,121.80	6,381,613.87	848,785.00	20,770,528.59	77,000,000.00	286,663,049.26
2．累计摊销						
（1）上年年末余额	13,174,109.32	916,642.63	793,000.44	8,363,637.09	2,264,705.88	25,512,095.36
（2）本期增加金额	10,087,610.98	477,714.52	55,784.56	2,689,489.77		13,310,599.83
—计提	10,087,610.98	477,714.52	55,784.56	2,689,489.77		13,310,599.83
（3）本期减少金额	47,690.98					47,690.98
—处置						
—转入投资性房地产	47,690.98					47,690.98
（4）期末余额	23,214,029.32	1,394,357.15	848,785.00	11,053,126.86	2,264,705.88	38,775,004.21
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						
（4）期末余额						
4．账面价值						
（1）期末账面价值	158,448,092.48	4,987,256.72		9,717,401.73	74,735,294.12	247,888,045.05
（2）上年年末账面价值	88,968,380.29	5,394,971.24	55,784.56	10,091,764.30	74,735,294.12	179,246,194.51

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权（宗地编号：珠国土金工 2018-009）	6,796,867.59	待地上建筑物竣工后办理不动产权证

3、 期末用于抵押的无形资产情况见本附注“十二、(一)重要承诺事项”

(二十) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益				
可降解鼻窦药物支架		1,617,679.92				1,617,679.92	2020 年 7 月	第一例临床试验成功	临床试验阶段

(二十一) 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	处置	
账面原值				
收购北京康百世医疗科技有限公司	1,656,953.51			1,656,953.51
收购广西瓯文医疗科技集团有限公司	169,456,553.12			169,456,553.12
小计	171,113,506.63			171,113,506.63
减值准备				
收购北京康百世医疗科技有限公司				
收购广西瓯文医疗科技集团有限公司				
小计				
账面价值	171,113,506.63			171,113,506.63

公司对广西瓯文医疗科技集团有限公司（以下简称“广西瓯文”）收购形成商誉时，并购重组相关方存在业绩承诺，本年度广西瓯文已完成相关业绩承诺，未触发补偿条款，不需要对公司进行业绩补偿。

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

单位：万元

项目	康百世	广西瓯文
商誉账面余额①	165.70	16,945.66
商誉减值准备余额②		
商誉的账面价值③=①-②	165.70	16,945.66
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	159.32	16,281.12
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	325.02	33,226.78
受益资产组的账面价值⑥	148.38	61,305.58
包含整体商誉的受益资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	473.40	94,532.36
受益资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	486.00	95,516.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧		

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

公司期末对商誉进行了减值测试，首先将归属于公司股东的商誉账面价值调整为全部商誉账面价值，再合理分摊至相关受益资产组中，计算相关受益资产组的可收回金额。

基于历史实际经营数据、行业的发展趋势，公司编制了未来 5 年及永续年的净利润及现金流量预测，北京康百世现金流量预测所用的税前折现率为 13.45%，广西瓯文现金流量预测所用的税前折现率为 13.63%。经测试，本公司收购康百世 50.9804%股权以及收购广西瓯文 51.00%股权形成的商誉不存在减值情况。

(二十二) 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
租入固定资产装修	7,362,041.78	2,402,737.92	1,032,224.14	173,333.68	8,559,221.88
自建生产性构筑物、装修	24,727,779.16	5,732,965.08	6,053,567.48		24,407,176.76
受益期超过一个会计期间的长期费用	4,448,793.27	50,280.00	920,371.40		3,578,701.87
合计	36,538,614.21	8,185,983.00	8,006,163.02	173,333.68	36,545,100.51

(二十三) 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	29,616,847.86	5,808,522.69	24,086,602.36	4,717,898.20
内部交易未实现利润	36,767,973.43	5,458,139.87	35,502,609.42	5,402,102.32
可抵扣亏损	149,301.68	7,465.09	675,909.36	33,795.47
预计负债	608,355.83	98,463.48		
股份支付	21,263,141.70	3,224,295.29		
金融资产的公允价值变动	940,000.00	141,000.00		
合计	89,345,620.50	14,737,886.42	60,265,121.14	10,153,795.99

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
非同一控制企业合并资产评估增值	94,698,498.75	23,674,624.71	102,572,183.52	25,643,045.88
套期工具的公允价值变动	4,622,500.00	693,375.00	3,179,141.00	476,871.15
交易性金融资产公允价值变动	997,581.17	149,637.18	570,452.93	97,718.66
衍生金融资产的公允价值变动	131,350.00	19,702.50		
合计	100,449,929.92	24,537,339.39	106,321,777.45	26,217,635.69

3、 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
2021 年			
2022 年		1,547,086.62	
2023 年	709,741.53	1,385,436.94	
2024 年	11,523,764.09	11,523,764.09	
2025 年	34,310,748.97		
合计	46,544,254.59	14,456,287.65	

(二十四) 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
构建长期资产的预付款项	44,451,840.49		44,451,840.49	43,154,520.04		43,154,520.04
预付租赁款	797,944.98		797,944.98			
合计	45,249,785.47		45,249,785.47	43,154,520.04		43,154,520.04

(二十五) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	77,480,000.00	82,630,000.00
抵押借款	157,136,328.87	152,567,499.32
保证借款	40,000,000.00	6,000,000.00
信用借款	265,848,409.55	200,000,000.00
合计	540,464,738.42	441,197,499.32

(二十六) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	74,491,226.89	65,085,835.53

(二十七) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内（含一年）	257,704,445.41	184,948,282.23
一至两年（含两年）	5,115,856.99	1,721,677.08
两至三年（含三年）	77,465.67	777,644.94
三年以上	1,056,483.33	3,404,120.34
合计	263,954,251.40	190,851,724.59

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(二十八) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内（含一年）		26,661,945.07
一至两年（含两年）		819,994.93
两至三年（含三年）		293,867.45
三年以上		727,986.29
合计		28,503,793.74

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(二十九) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	43,507,619.61	

(三十) 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	67,863,098.99	487,415,679.58	475,718,063.63	79,560,714.94
离职后福利-设定提存计划	2,479,331.04	10,958,916.13	12,438,232.72	1,000,014.45
辞退福利		74,277.00	74,277.00	
一年内到期的其他福利				
合计	70,342,430.03	498,448,872.71	488,230,573.35	80,560,729.39

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	65,896,002.66	436,150,296.57	424,602,099.10	77,444,200.13
（2）职工福利费	159,080.00	19,011,327.44	19,164,257.44	6,150.00
（3）社会保险费	1,449,451.20	17,058,987.82	16,704,348.63	1,804,090.39
其中：医疗保险费	1,230,159.41	15,333,878.63	14,864,599.79	1,699,438.25
工伤保险费	101,254.05	423,528.88	470,338.64	54,444.29
生育保险费	118,037.74	1,301,580.31	1,369,410.20	50,207.85
（4）住房公积金	287,904.84	10,652,450.09	10,745,068.93	195,286.00
（5）工会经费和职工教育经费	70,660.29	4,542,617.66	4,502,289.53	110,988.42
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	67,863,098.99	487,415,679.58	475,718,063.63	79,560,714.94

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	2,417,685.02	10,760,015.77	12,207,488.47	970,212.32
失业保险费	61,646.02	198,900.36	230,744.25	29,802.13
合计	2,479,331.04	10,958,916.13	12,438,232.72	1,000,014.45

(三十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	27,069,312.12	17,252,853.92
增值税	8,960,237.24	10,517,034.61
房产税	4,083,240.08	2,997,378.88
城市维护建设税	707,034.01	791,213.96
个人所得税	705,621.84	547,444.66
印花税	392,827.41	360,859.59
城镇土地使用税	381,283.23	294,207.50
教育费附加	344,274.08	363,213.48
地方教育费附加	229,516.09	242,240.68
其他	1,098.07	938.93
合计	42,874,444.17	33,367,386.21

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	596,717.07	1,461,325.32
其他应付款项	108,533,979.56	62,937,106.34
合计	109,130,696.63	64,398,431.66

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	596,717.07	1,414,300.32
分期付息到期还本的长期借款利息		47,025.00
合计	596,717.07	1,461,325.32

2、 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
应付各类费用款	65,343,931.24	50,598,535.20
股权激励款	18,943,500.00	
其他单位往来款	14,101,638.63	212,752.42
押金、保证金	9,121,676.23	9,496,052.43
暂收经营业务以外的应付款项、代收代付款	415,982.51	503,876.43
其他	607,250.95	2,125,889.86
合计	108,533,979.56	62,937,106.34

（2）期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(三十三) 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	61,597.99	56,570.17
一年内到期的租赁负债	13,093,135.56	
合计	13,154,733.55	56,570.17

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
待转销项税额	3,768,922.80	
预计负债	2,171,774.75	
商业承兑汇票背书未到期	250,000.00	439,694.35
合计	6,190,697.55	439,694.35

(三十五) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		125,943.93
保证借款		19,800,000.00
合计		19,925,943.93

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	13,909,684.93	
减：未确认融资费用	1,502,980.72	
合计	12,406,704.21	

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	61,528,000.00	119,938,600.00

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
分期支付的股权投资款	61,528,000.00	119,938,600.00

(三十八) 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	7,829,738.62	11,313,601.00	4,982,234.79	14,161,104.83	
政策性搬迁收入	4,186,752.81		256,719.36	3,930,033.45	
合计	12,016,491.43	11,313,601.00	5,238,954.15	18,091,138.28	

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
固定资产改造专项资金项目-万级净化车间	420,000.38		39,999.96		380,000.42	与资产相关
面向第三方医疗器械产业供应链第三方协同服务平台	434,078.81		127,047.48		307,031.33	与资产相关
医用穿刺器产业化关键技术研究	377,517.02		68,000.04		309,516.98	与资产相关
清洗行业 HCFC-141b 淘汰项目	591,500.00	354,900.00	67,279.68		879,120.32	与资产相关
清洗行业 HCFC-141b 示范项目	468,603.00		108,157.49		360,445.51	与资产相关
清洗行业 HCFC-141b 淘汰项目	1,539,176.34		402,755.46		1,136,420.88	与资产相关
一次性使用安全留置针科研项目	500,000.00		500,000.00			与收益相关
介入类手术器械包等介入类手术产品产业化项目	215,756.19		72,821.69		142,934.50	与资产相关
73002 万套医疗器械扩建项目	1,325,086.88		304,203.66		1,020,883.22	与资产相关
药物涂层球囊	560,000.00	140,000.00	700,000.00			与收益相关
采用超滑涂层技术的导管鞘系列产品的开发	438,020.00	650,000.00	342,021.36		745,998.64	与资产相关
无级变侧向螺旋开孔大面积血栓抽吸治疗系统	960,000.00				960,000.00	与资产相关/与收益相关
上海市防疫重点企业贷款贴息（康德莱股份）		1,588,125.00	1,360,625.00		227,500.00	与收益相关
两化融合技改项目		826,076.00	42,362.87		783,713.13	与资产相关
年产 1.8 亿支医用无菌耗材项目技改项目		4,000,000.00	44,343.43		3,955,656.57	与资产相关
浙江省防疫重点企业贷款贴息（浙江康德莱）		371,300.00	309,416.67		61,883.33	与收益相关
安全防针刺注射器项目		493,200.00	493,200.00			与收益相关

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
高端心脑血管介入医疗器械研发设计与产业化服务平台		800,000.00			800,000.00	与资产相关/与收益相关
模块化可重构多孔手术机器人及临床研究		160,000.00			160,000.00	与收益相关
虹桥国际创新医疗器械产业园项目		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
“INT”介入医疗器械技术领域品牌发展综合提升项目		450,000.00			450,000.00	与收益相关
多路径植入自瞄定球扩式双环状主动脉瓣膜工程样品研发项目		480,000.00			480,000.00	与收益相关
合计	7,829,738.62	11,313,601.00	4,982,234.79		14,161,104.83	

(三十九) 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	441,609,000.00						441,609,000.00

(四十) 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）				
（1）投资者投入的资本	318,692,345.38			318,692,345.38
（2）同一控制下企业合并的影响	5,280,598.90			5,280,598.90
（3）投资成本与净资产份额差额	224,492,947.05	426,178.54		224,919,125.59
（4）收购少数股东股权差额	-54,824,337.94			-54,824,337.94
小计	493,641,553.39	426,178.54		494,067,731.93
其他资本公积				
（1）原制度转入	6,027,619.74			6,027,619.74
（2）政策性搬迁补偿款项结余	81,013,160.57			81,013,160.57
（3）股权激励		18,056,901.53		18,056,901.53
小计	87,040,780.31	18,056,901.53		105,097,681.84
合计	580,682,333.70	18,483,080.07		599,165,413.77

2020 年 3 月 30 日，根据第四届董事会第三会议决议和第四次监事会第二次会议决议以及 2020 年 4 月 20 日召开的 2019 年年度股东大会决议，公司实施限制性股票激励计划，该项以权益结算的股份支付增加其他资本公积人民币 18,056,901.53 元。

(四十一) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	42,002,738.42			42,002,738.42

(四十二) 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．不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
2．将重分类进损益的其他综合收益	2,841,804.37	4,699,639.82	2,702,269.85		693,375.00	1,303,994.97		4,145,799.34
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	2,702,269.85	4,622,500.00	2,702,269.85		693,375.00	1,226,855.15		3,929,125.00
外币财务报表折算差额	139,534.52	77,139.82				77,139.82		216,674.34
其他综合收益合计	2,841,804.37	4,699,639.82	2,702,269.85		693,375.00	1,303,994.97		4,145,799.34

(四十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	69,979,121.15	6,547,370.95		76,526,492.10

盈余公积本期增加系根据公司章程的规定，按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积金 6,487,837.64 元，另母公司 2020 年 9 月出售其持有的其他权益工具投资产生的利得 595,333.06 元，按其 10%提取法定盈余公积人民币 59,533.31 元，剩余计入未分配利润。

(四十四) 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	551,752,842.24	458,149,209.03
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-1,297,170.23	
调整后年初未分配利润	550,455,672.01	458,149,209.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	202,771,145.33	170,104,611.78
其他	595,333.06	
减：提取法定盈余公积	6,547,370.95	10,259,628.57
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	65,377,767.00	66,241,350.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	681,897,012.45	551,752,842.24

调整年初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响年初未分配利润-1,297,170.23 元。

(四十五) 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	2,638,144,058.83	1,621,501,411.34	1,810,021,486.33	1,124,342,366.55
其他业务	7,237,941.50	3,203,657.50	6,886,382.11	4,271,776.46
合计	2,645,382,000.33	1,624,705,068.84	1,816,907,868.44	1,128,614,143.01

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
注射器	545,894,640.85
成品针	438,435,142.02
专用耗材类	426,549,962.78
介入类	300,624,431.48
体外诊断类	185,624,700.83
医疗设备类	174,668,195.99
输液器	141,130,133.29
散装针、针管	67,533,799.86
骨科器械类	84,961,648.59
管袋类	55,034,955.80
消毒类	51,670,580.71
手术器械类	30,701,913.95
中医类	9,037,515.97
其他类	133,514,378.21
合计	2,645,382,000.33
按经营地区分类：	
国内	1,999,027,515.03
国外	646,354,485.30
合计	2,645,382,000.33
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	2,645,382,000.33

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
上海中医药大学附属曙光医院	89,006,591.16	3.36
萌黎 Sol-Millennium 集团	69,742,903.07	2.64
EXELINT INTERNATIONAL CO.	53,042,394.55	2.01
上海辰冠进出口有限公司	51,885,455.68	1.96
KD MEDICAL GMBH HOSPITAL PRODUCTS	48,857,158.16	1.85
合计	312,534,502.62	11.82

注：萌黎 Sol-Millennium 集团包括千禧光医疗科技（上海）有限公司、Sol-Millennium Europe Sp.z.o.o(波兰)、Sol-Millennium Medical Inc.(美国)、Sol-Millennium MedicalHK Limited(中国香港)、Sol-Millennium Brasil Importacao ExportacaoS/A 五家客户，均由自然人林亮实际控制，因此合并计算营业收入金额。

(四十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	6,956,785.48	4,633,995.31
房产税	6,869,166.83	5,762,696.50
教育费附加	3,198,382.03	2,204,788.81
地方教育费附加	2,132,511.72	1,334,176.74
印花税	1,985,037.98	1,370,556.79
土地使用税	334,102.97	244,261.47
车船税	20,750.36	20,391.62
其他	10,153.35	8,367.76
合计	21,506,890.72	15,579,235.00

(四十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
当期发生额	303,735,685.29	182,816,606.06
其中主要项目：		
佣金及拓展费用	114,339,766.74	35,234,299.87
职工薪酬	91,267,437.66	60,990,990.85
运费、包干费	32,073,617.44	34,213,114.18
折旧及摊销	20,752,587.67	6,478,723.28
业务招待费	13,613,911.86	8,814,324.47
咨询及服务费用	8,442,750.65	4,826,732.34

(四十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
当期发生额	193,606,738.56	141,899,073.72
其中主要项目：		
职工薪酬	91,375,815.18	78,959,158.01
折旧及摊销费用	32,160,352.06	18,938,826.57
股权激励费用	17,483,812.50	
咨询服务费	16,796,592.31	12,993,149.42
业务招待费	8,008,226.15	3,844,109.86
办公费	7,179,576.92	6,025,450.23

(四十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
当期发生额	124,240,010.11	89,126,163.57
其中主要项目：		
人员费用	59,412,137.35	51,763,859.97
直接投入	36,517,415.37	17,581,167.02
折旧及摊销费用	13,363,722.21	9,126,556.68

(五十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	20,647,468.64	14,693,129.28
其中：租赁负债利息费用	1,451,358.61	
减：利息收入	29,495,065.53	14,786,801.70
汇兑损益	16,830,308.94	-5,084,059.33
结算手续费	1,156,175.44	1,307,125.66
与融资活动相关的财务顾问费	1,288,693.97	
合计	10,427,581.46	-3,870,606.09

(五十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	23,251,137.39	9,863,577.84

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
增资扩产奖励	7,500,000.00		与收益相关
企业研发费用补贴	3,747,163.00	3,796,316.42	与收益相关
稳岗补贴	2,442,300.44	426,637.29	与收益相关
社保返还款	2,376,122.33	3,185,509.83	与收益相关
其他	888,861.42	42,401.74	与收益相关
个税手续费返还	710,197.94	184,057.89	与收益相关
药物涂层球囊	700,000.00		与收益相关
高新技术企业认定补助	650,000.00		与收益相关
一次性使用安全留置针科研项目	500,000.00		与收益相关
温州市 5G 融合应用奖励	500,000.00		与收益相关
安全防针刺注射器项目	493,200.00		与收益相关
就业补贴	493,000.00	24,990.00	与收益相关
清洗行业 HCFC-141b 淘汰项目	470,035.14	374,250.97	与资产相关
采用超滑涂层技术的导管鞘系列产品的开发	342,021.36	211,980.00	与资产相关
73002 万套医疗器械扩建项目	304,203.66	870,474.51	与资产相关
政策性搬迁	256,719.36	256,719.36	与资产相关
见习补贴	167,850.00	20,400.00	与收益相关
面向第三方医疗器械产业供应链第三方协同服务平台	127,047.48	127,047.48	与资产相关
清洗行业 HCFC-141b 示范项目	108,157.49	108,157.59	与资产相关
基于治疗肝癌的动脉栓塞介入导管研发项目创新资金	100,000.00		与收益相关
介入类手术器械包等介入类手术产品产业化项目	72,821.69	86,975.26	与资产相关
医用穿刺器产业化关键技术研究	68,000.04	68,000.04	与资产相关
专利资助	56,729.78	39,659.50	与收益相关
“两化”融合示范试点企业奖励金	50,000.00		与收益相关
年产 1.8 亿支医用无菌耗材项目技改项目	44,343.43		与资产相关
两化融合技改项目	42,362.87		与资产相关
固定资产改造专项资金项目-万级净化车间	39,999.96	39,999.96	与资产相关
合计	23,251,137.39	9,863,577.84	

(五十二) 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	134,266.53	-1,362,625.91
处置交易性金融资产取得的投资收益	224,470.00	3,253,891.30
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	184,687.12	191,936.20
其他	16,296.93	
合计	559,720.58	2,083,201.59

(五十三) 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	-2,694,955.64	570,452.93
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	131,350.00	
衍生金融负债		605,400.00
合计	-2,694,955.64	1,175,852.93

(五十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-3,888,945.07	6,091,442.17
其他应收款坏账损失	-1,781,103.32	1,454,860.64
合计	-5,670,048.39	7,546,302.81

(五十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失	-2,127,760.71	-1,205,531.56

(五十六) 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	-14,452.82	34,015.27	-14,452.82

(五十七) 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
非流动资产处置利得合计	110,947.00		110,947.00
其中：固定资产处置利得	110,947.00		110,947.00
政府补助		3,062,223.00	
地方奖励、扶持资金	15,631,950.33	6,072,297.63	15,631,950.33
不需要支付的应付款项	27,972.36		27,972.36
其他	105,908.10	34,787.69	105,908.10
合计	15,876,777.79	9,169,308.32	15,876,777.79

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
技改项目 500 万以上奖励		2,889,825.00	与收益相关
标准创新奖款		100,000.00	与收益相关
上海市商务委员会中小企业国际市场开拓资金		72,398.00	与收益相关
合计		3,062,223.00	

(五十八) 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
非流动资产毁损报废损失	1,789,883.88	1,492,084.10	1,789,883.88
对外捐赠	2,529,534.66	864,578.44	2,529,534.66
其中：公益性捐赠支出	1,275,467.73	808,578.44	1,275,467.73
罚款支出、滞纳金	1,767,708.29	107,038.55	1,767,708.29
其他	84,396.43	35,830.49	84,396.43
合计	6,171,523.26	2,499,531.58	6,171,523.26

(五十九) 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	69,743,488.83	42,553,582.16
递延所得税费用	-5,907,801.54	-2,201,372.69
合计	63,835,687.29	40,352,209.47

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	390,168,920.29
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	58,525,338.04
子公司适用不同税率的影响	14,359,943.21
调整以前期间所得税的影响	-296,770.59
非应税收入的影响	-4,135,056.76
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,086,254.37
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,468,596.15
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	10,831,713.11
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-275,081.69
加计扣除费用的影响	-13,792,056.26
所得税费用	63,835,687.29

(六十) 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	202,771,145.33	170,104,611.78
本公司发行在外普通股的加权平均数	441,609,000.00	441,609,000.00
基本每股收益	0.46	0.39
其中：持续经营基本每股收益	0.46	0.39

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，报告期末，公司无具有稀释性的潜在普通股。

(六十一) 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
收到其他与经营活动有关的现金合计	96,342,792.16	50,312,978.67
其中：主要项目		
政府补助及地方奖励	45,934,453.95	17,773,251.26
利息收入	27,351,318.91	14,786,801.70
收回各类押金保证金	13,671,445.31	14,705,077.85

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
支付其他与经营活动有关的现金合计	291,723,845.41	175,123,791.16
其中：主要项目		
各类费用支出	265,897,350.47	167,580,616.38
支付各类押金保证金	17,051,785.92	4,713,660.20

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
收到的其他与投资活动有关的现金合计	15,000,000.00	21,098,424.21
其中：主要项目		
投资意向金	15,000,000.00	20,000,000.00
远期结售汇质押保证金		1,098,424.21

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
支付的其他与投资活动有关的现金合计	797,944.98	22,955,199.90
其中：主要项目		
预付租赁	797,944.98	

项目	本期金额	上期金额
投资意向金		15,000,000.00
出售土地缴纳的各项税费		7,955,199.90

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
收到的其他与筹资活动有关的现金合计	18,943,500.00	550,000.00
其中：主要项目		
股权激励	18,943,500.00	
融资担保保证金		550,000.00

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
支付其他与筹资活动有关的现金合计	29,883,505.64	73,104,353.58
其中：主要项目		
租金	13,405,073.49	
融资费用	10,478,114.46	120,508.15
支付的 H 股发行费用	6,000,317.69	30,981,107.01
回购股票支付的现金		42,002,738.42

(六十二) 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	326,333,233.00	248,558,239.32
加：信用减值损失	5,670,048.39	-7,546,302.81
资产减值准备	2,127,760.71	1,205,531.56
固定资产折旧	97,657,196.19	78,210,438.48
使用权资产摊销	16,469,876.92	
无形资产摊销	14,151,427.18	6,389,004.94
长期待摊费用摊销	7,995,183.80	5,297,667.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）	-96,494.18	-35,964.77

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,789,883.88	1,485,433.60
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,694,955.64	-1,175,852.93
财务费用（收益以“－”号填列）	31,073,767.48	7,675,657.29
投资损失（收益以“－”号填列）	-559,720.58	-2,760,201.59
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,011,001.40	-1,642,950.95
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,896,800.15	-558,421.74
存货的减少（增加以“－”号填列）	-95,794,017.62	5,554,172.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-152,421,293.60	-55,908,187.24
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	152,096,232.74	-28,382,008.53
其他		
经营活动产生的现金流量净额	403,280,238.40	256,366,254.09
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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,222,047,355.46	1,055,523,302.71
减：现金的期初余额	1,055,523,302.71	708,127,476.63
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	166,524,052.75	347,395,826.08

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	1,222,047,355.46	1,055,523,302.71
其中：库存现金	38,522.74	88,345.68
可随时用于支付的银行存款	1,222,008,832.72	1,055,434,957.03
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		

项目	期末余额	上年年末余额
三、期末现金及现金等价物余额	1,222,047,355.46	1,055,523,302.71
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		

(六十三) 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	17,232,168.78	质押
应收账款	99,535,754.38	质押
固定资产	374,757,218.72	抵押
无形资产	39,723,435.22	抵押
投资性房地产	9,637,795.77	抵押
合计	540,886,372.87	

(六十四) 外币货币性项目

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			264,317,663.23
其中：美元	23,729,356.12	6.5249	154,831,675.76
欧元	222,000.99	8.0250	1,781,557.94
港币	124,353,257.10	0.84164	104,660,675.30
英镑	342,368.00	8.8903	3,043,754.23
应收账款			90,492,162.40
其中：美元	13,776,500.39	6.5249	89,890,287.40
欧元	75,000.00	8.0250	601,875.00
其他应收款			53.34
其中：英镑	6.00	8.8903	53.34
应付账款			2,418,539.59
其中：美元	370,663.09	6.5249	2,418,539.59
其他应付款			5,890,960.42
其中：美元	902,843.02	6.5249	5,890,960.42

(六十五) 套期

1、 现金流量套期

	本期用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本期用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	包含已确认的套期无效部分的利润表列示项目	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
				资产	负债							
商品价格风险												
—预期销售		3,929,125.00		4,622,500.00				4,622,500.00				
—终止的套期（预期销售）											2,702,269.85	财务费用

(六十六) 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
固定资产改造专项资金项目-万级净化车间	800,000.00	递延收益	39,999.96	其他收益
面向第三方医疗器械产业供应链第三方协同服务平台	1,270,474.72	递延收益	127,047.48	其他收益
医用穿刺器产业化关键技术研究	680,000.00	递延收益	68,000.04	其他收益
清洗行业 HCFC-141b 淘汰项目	946,400.00	递延收益	67,279.68	其他收益
清洗行业 HCFC-141b 示范项目	1,876,507.73	递延收益	108,157.49	其他收益
清洗行业 HCFC-141b 淘汰项目	3,696,420.00	递延收益	402,755.46	其他收益
两化融合技改项目	826,076.00	递延收益	42,362.87	其他收益
年产 1.8 亿支医用无菌耗材项目技改项目	4,000,000.00	递延收益	44,343.43	其他收益
介入类手术器械包等介入类手术产品产业化项目	1,430,000.00	递延收益	72,821.69	其他收益
73002 万套医疗器械扩建项目	4,000,000.00	递延收益	304,203.66	其他收益
采用超滑涂层技术的导管鞘系列产品的开发	1,300,000.00	递延收益	342,021.36	其他收益
无级变侧向螺旋开孔大面积血栓抽吸治疗系统	559,500.00	递延收益		
高端心脑血管介入医疗器械研发设计与产业化服务平台	520,000.00	递延收益		

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
政策性搬迁	4,682,524.83	递延收益	256,719.36	其他收益
合计	26,587,903.28		1,875,712.48	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	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
上海市防疫重点企业贷款贴息（康德莱股份）	1,588,125.00	1,360,625.00	财务费用
一次性使用安全留置针科研经费	500,000.00	500,000.00	其他收益
浙江省防疫重点企业贷款贴息（浙江康德莱）	371,300.00	309,416.67	财务费用
安全防针刺注射器项目	493,200.00	493,200.00	其他收益
药物涂层球囊	700,000.00	700,000.00	其他收益
无级变侧向螺旋开孔大面积血栓抽吸治疗系统	400,500.00		
高端心脑血管介入医疗器械研发设计与产业化服务平台	280,000.00		
模块化可重构多孔手术机器人及临床研究	160,000.00		
虹桥国际创新医疗器械产业园项目	1,000,000.00		
“INT”介入医疗器械技术领域品牌发展综合提升项目	450,000.00		
多路径植入自瞄定球扩式双环状主动脉瓣膜工程样品研发项目	480,000.00		
增资扩产奖励	7,500,000.00	7,500,000.00	其他收益
企业研发费用补贴	3,747,163.00	3,747,163.00	其他收益
稳岗补贴	2,442,300.44	2,442,300.44	其他收益
社保返还款	2,376,122.33	2,376,122.33	其他收益

种类	金额	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
其他	888,861.42	888,861.42	其他收益
个税手续费返还	710,197.94	710,197.94	其他收益
高新技术企业认定补助	650,000.00	650,000.00	其他收益
温州市 5G 融合应用奖励	500,000.00	500,000.00	其他收益
就业补贴	493,000.00	493,000.00	其他收益
见习补贴	167,850.00	167,850.00	其他收益
基于治疗肝癌的动脉栓塞介入导管研发项目创新资金	100,000.00	100,000.00	其他收益
专利资助	56,729.78	56,729.78	其他收益
“两化”融合示范试点企业奖励金	50,000.00	50,000.00	其他收益
合计	26,105,349.91	23,045,466.58	

六、 合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

公司本期新设子公司上海璞镁医疗器械有限公司、KDL MEDICAL LIMITED、四川康德莱医疗科技有限公司、自贡康德莱医疗科技有限公司。

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	
浙江康德莱医疗器械股份有限公司	温州市	温州市	医械制造	98.4748	1.5252	设立
温州康德莱医疗器械有限公司	温州市	温州市	医械销售	98.4748	1.5252	设立
温州康德莱科技有限公司	温州市	温州市	医械制造	65.9781	1.0219	设立
上海康德莱医疗器械股份有限公司	上海市	上海市	医械制造	25.8176		设立
上海康德莱医疗器械自动化研究所有限公司	上海市	上海市	医械制造		25.8176	设立
珠海德瑞医疗器械有限公司	珠海市	珠海市	医械制造		25.8176	设立
上海璞康医疗器械有限公司	上海市	上海市	医械制造		16.7814	设立
上海七木医疗器械有限公司	上海市	上海市	医械制造		13.7685	设立
上海璞慧医疗器械有限公司	上海市	上海市	医械制造		16.6962	设立
上海翰凌医疗器械有限公司	上海市	上海市	医械制造		17.8141	设立
香港瑛泰医疗器械有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	医械销售		25.8176	设立
上海璞镁医疗器械有限公司	上海市	上海市	医械制造		18.0723	设立
上海康德莱企业发展集团医疗投资有限公司	上海市	上海市	医疗投资	100.00		同一控制下企业合并
北京康百世医疗科技有限公司	北京市	北京市	医械销售		50.9804	非同一控制下企业合并
湖南康德莱医疗器械有限责任公司	长沙市	长沙市	医械销售		51.00	设立
上海康德莱制管有限公司	上海市	上海市	医械制造		67.00	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	
上海康德莱国际商贸有限公司	上海市	上海市	医械销售	100.00		设立
广东康德莱医疗器械集团有限公司	珠海市	珠海市	医械制造	100.00		同一控制下企业合并
广东康德莱医疗器械产业服务有限公司	广州市	广州市	医械销售	100.00		同一控制下企业合并
广东康德莱医疗供应链管理有限公司	珠海市	珠海市	医械销售		100.00	设立
肇庆康德莱医疗供应链有限公司	肇庆市	肇庆市	医械销售		51.00	设立
上海康德莱进出口贸易有限公司	上海市	上海市	医械销售	100.00		设立
广西瓯文医疗科技集团有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西瓯文三高健康服务连锁有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西瓯宁医疗科技有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西盛年医疗科技有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
海南瓯文医疗科技有限公司	海口市	海口市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
桂林瓯文医疗科技有限公司	桂林市	桂林市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
玉林瓯文医疗科技有限公司	玉林市	玉林市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
贵港瓯文医疗科技有限公司	贵港市	贵港市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
南宁瓯文医疗器械维修有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
柳州瓯文医疗科技有限公司	柳州市	柳州市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
瓯文医疗科技（上海）有限公司	上海市	上海市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西德莱信息技术有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
南宁瓯文物流有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
百色瓯文医疗科技有限公司	百色市	百色市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西北海瓯文医疗科技有限公司	北海市	北海市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
崇左瓯文医疗设备有限公司	崇左市	崇左市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西驰远医疗科技有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西健立特医疗科技有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西瓯文医学诊断有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西瓯文企业管理有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西赞文医疗科技有限公司	钦州市	钦州市	医械销售		26.01	非同一控制下企业合并
KDL MEDICAL LIMITED	伦敦	英国	医械销售		100.00	设立
四川康德莱医疗科技有限公司	成都市	成都市	医械销售		26.01	设立
自贡康德莱医疗科技有限公司	自贡市	自贡市	医械销售		16.91	设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

（1）根据 2018 年 8 月 8 日公司与上海康德莱医疗器械股份有限公司（以下简称“上海医械”）及其其他出资方签署的《上海康德莱医疗器械股份有限公司之增资协议》约定，公司对上海医械的持股比例由 51.0204%下降至 35.7143%。2019 年 11 月，上海医械在香港联交所主板上市交易，期末公司对上海医械的持股比例为 25.8176%，仍为其第一大股东。

（2）上海医械董事会由 9 名董事组成，其中 5 名董事由公司提名的人选担任（包括 3 名非独立董事及 2 名独立董事）。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西瓯文医疗科技集团有限公司	49.00	32,174,617.61		186,262,805.36

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西瓯文医疗科技集团有限公司	643,336,125.60	199,195,563.11	842,531,688.71	444,600,069.00	28,826,351.59	473,426,420.59	455,772,096.97	186,363,567.66	642,135,664.63	303,492,110.46	45,568,989.81	349,061,100.27

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西瓯文医疗科技集团有限公司	956,219,121.95	67,444,687.63	74,186,868.13	-15,954,792.28	239,264,928.21	20,258,081.12	22,505,474.61	-8,327,828.23

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
南昌康德莱医疗科技有限公司		
投资账面价值合计	2,299,024.66	2,164,758.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	134,266.53	-1,415,032.21
—其他综合收益		
—综合收益总额	134,266.53	-1,415,032.21

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（包括汇率风险和利率风险等）。

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，但是董事会已授权本公司财务管理中心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。董事会通过公司财务管理中心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。本公司的内部审计相关部门也会制定审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司的主要金融工具包括股权投资、金融借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“五、合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：本公司管理层制定的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。

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

公司风险管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使公司股东利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(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。期末，本公司主要面临的信用风险是销售业务赊销导致的客户未能按照合同履约而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，公司已制定了相应制度，确定销售部门专门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在签订新合同之前，该部门会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司按照客户预计年度销售额标准对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用风险特征对其分组。

被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司除现金以外的货币资金均存放在信用评级较高的商业银行，因此流动资金的信用风险较低。

(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管理中心统一控制。财务管理中心定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。财务管理中心还通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量进行滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	3 个月以内	3 至 6 个月	7 个月至 1 年	1 年以上	合计
短期借款	254,370,000.00	166,572,501.47	119,522,236.95		540,464,738.42
应付票据	23,942,284.24	48,748,942.65	1,800,000.00		74,491,226.89

项目	期末余额				
	3 个月以内	3 至 6 个月	7 个月至 1 年	1 年以上	合计
应付账款	235,958,960.03	10,722,727.19	3,644,461.64	13,628,102.54	263,954,251.40
应付利息	596,717.07				596,717.07
一年内到期的非流动负债	3,517,382.79	3,261,601.36	6,375,749.40		13,154,733.55
其他应付款	35,340,301.56	24,044,274.89	28,619,440.99	20,529,962.12	108,533,979.56
长期应付款		26,380,000.00		35,148,000.00	61,528,000.00
租赁负债				12,406,704.21	12,406,704.21
合计	553,725,645.69	279,730,047.56	159,961,888.98	81,712,768.87	1,075,130,351.10

项目	上年年末余额				
	3 个月以内	3 至 6 个月	7 个月至 1 年	1 年以上	合计
短期借款	69,860,000.00	271,600,000.00	99,737,499.32		441,197,499.32
应付票据	21,354,698.11	43,731,137.42			65,085,835.53
应付账款	157,480,287.74	28,584,299.97	2,681,881.33	2,105,255.55	190,851,724.59
应付利息	1,461,325.32				1,461,325.32
其他应付款	14,237,932.01	38,773,616.84	8,234,277.91	1,691,279.58	62,937,106.34
长期借款	28,180.44	19,821,135.33	42,270.66	34,357.50	19,925,943.93
长期应付款		58,410,600.00		61,528,000.00	119,938,600.00
合计	264,422,423.62	460,920,789.56	110,695,929.22	65,358,892.63	901,398,035.03

(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、利率风险等。

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借款。

于 2020 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 53,053.48 元（2019 年 12 月 31 日：85,532.83 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

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。

本公司的政策，通过签署远期结售汇合约、开展外汇期权及期权组合交易业务锁定远期汇率的方式以达到规避外汇风险的目的，此外还通过持有外币金融资产、合理选择外币金融资产的结售汇的时间等方法来有效规避外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、港币计价的金融资产和金融负债，报告期末，除下表所述资产及负债的美元、欧元、港币余额外，本公司的其他资产及负债均为人民币余额。上述表内已确认的外币金融资产和金融负债以及表内尚未确认的未来外币收入结算款产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司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	欧元	港币	英镑	合计	美元	欧元	港币	合计
货币资金	154,831,675.76	1,781,557.94	104,660,675.30	3,043,754.23	264,317,663.23	61,251,924.57	1,906,584.43	178,091,103.39	241,249,612.39
应收账款	89,890,287.40	601,875.00			90,492,162.40	81,654,234.26			81,654,234.26
其他应收款				53.34	53.34				
应付账款	2,418,539.59				2,418,539.59	685,334.57	257,021.71		942,356.28
其他应付款	5,890,960.42				5,890,960.42	1,278,069.49			1,278,069.49
合计	253,031,463.17	2,383,432.94	104,660,675.30	3,043,807.57	363,119,378.98	144,869,562.89	2,163,606.14	178,091,103.39	325,124,272.42

于 2020 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 23,714,108.45 元（2019 年 12 月 31 日： 21,924,352.77 元，2021 年营业收入预计规模按照 2020 年度实际规模进行测算）。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

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。

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	35,321,677.17		7,929,859.19	43,251,536.36
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	35,321,677.17		7,929,859.19	43,251,536.36
（1）银行理财产品	35,321,677.17			35,321,677.17
（2）分期付款形成的交易性金融资产			7,929,859.19	7,929,859.19
◆应收款项融资			20,686,524.50	20,686,524.50
◆其他权益工具投资			9,687,957.00	9,687,957.00
◆其他非流动金融资产			49,060,000.00	49,060,000.00
◆衍生金融工具	4,753,850.00			4,753,850.00
衍生金融资产	4,753,850.00			4,753,850.00
持续以公允价值计量的资产总额	40,075,527.17		87,364,340.69	127,439,867.86

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于因分期付款形成的交易性金融资产，本公司以银行同期贷款利率作为折现利率，将折现后的金额作为公允价值；对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；对于不在活跃市场交易的权益工具投资，以协议价格作为公允价值的参考依据。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海康德莱控股集团有限公司	上海市	实业投资	23,000.00	39.74	39.74

本公司的最终控制方是：张宪淼先生、郑爱平女士及张伟先生。

(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”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
南昌康德莱医疗科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海康德莱健康管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
珠海康德莱医疗产业投资有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
珠海共生医疗产业服务有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
温州海尔斯投资有限公司	同受最终控制人控制的其他企业

(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
珠海共生医疗产业服务有限公司	水电费	158,134.54	158,989.39
珠海共生医疗产业服务有限公司	物业、网络费	57,226.25	183,459.02
珠海共生医疗产业服务有限公司	污水处理费	18,000.00	18,000.00
南昌康德莱医疗科技有限公司	商品采购		31,946,890.37

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
南昌康德莱医疗科技有限公司	商品销售	4,622,934.84	9,353,393.59
珠海共生医疗产业服务有限公司	水电费	893,213.10	888,328.47

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
温州海尔斯投资有限公司	房屋	4,353.21	4,313.64

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的使用权资产原值	本期确认的租赁相关费用	上期确认的租赁相关费用
珠海康德莱医疗产业投资有限公司	房屋	6,859,344.92	48,600.00	1,953,452.32
上海康德莱健康管理有限公司	房屋		254,400.00	254,400.00

3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	557.67	667.07
关键管理人员人数	7 人	8 人

(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					
	南昌康德莱医疗科技有限公司	4,322,783.75	129,683.51	2,800,824.70	84,024.74
其他应收款					

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
	珠海共生医疗产业服务有限公司	59,816.00	30,600.00	59,936.00	13,931.20

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
应付账款			
	南昌康德莱医疗科技有限公司		72,012.00

(七) 关联方承诺

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：575.722 万股；

公司本期行权的各项权益工具总额：172.717 万股；

公司本期不存在失效的各项权益工具；

公司期末不存在发行在外的股份期权；

公司期末不存在其他权益工具。

股份支付总体说明

（1）2020 年 3 月 30 日，根据第四届董事会第三会议决议和第四次监事会第二次会议决议；以及 2020 年 4 月 20 日召开的 2019 年年度股东大会决议，公司实施限制性股票激励计划。本激励计划首次授予的激励对象共计 91 人，包括公司（含子公司，下同）董事、高级管理人员、核心管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员及其他骨干员工。

本激励计划拟授予激励对象的限制性股票数量为 575.722 万股，公司股本总额的 1.30%。其中，首次授予限制性股票 523.000 万股，公司股本总额的 1.18%，占激励计划拟授予限制性股票总数的 90.84%；预留 52.722 万股，占公司股本总额的 0.12%，预留部分占激励计划拟授予限制性股票总数的 9.16%。

本激励计划首次授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 30%、30%、40%；预留的限制性股票在授予日起满 12 个月后分两期解除限售，每期解除限售的比例各为 50%。

（2）2020 年 5 月 22 日，根据公司第四届董事会第五次会议决议，首次授予激励对

象人数：由 91 人调整为 90 人；限制性股票数量 575.722 万股保持不变，其中首次授予部分的限制性股票数量由 523.000 万股调整为 519.000 万股，预留部分限制性股票数量由 52.722 万股调整为 56.722 万股

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：本次限制性股票的授予价格确定为不低于回购均价 7.30 元/股的 50%，为 3.65 元/股。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：以实际行权数量确定。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：18,056,901.53 元；

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：17,483,812.50 元。

以权益结算的股份支付的说明

（1）有关 2020 年首次授予的情况

公司于 2020 年 5 月 22 日召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司董事会认为公司 2020 年限制性股票激励计划的授予条件已经成就，同意确定 2020 年 5 月 22 日为首次授予日，向 90 名激励对象授予 519.000 万股限制性股票。

（2）限制性股票授予日公允价值的确定

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，限制性股票的单位成本=限制性股票的公允价值－授予价格，其中，限制性股票的公允价值为授予日收盘价。

（3）限制性股票分期确认费用的金额

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，公司本次激励计划限制性股票的授予对公司相关年度的财务状况和经营成果将产生一定的影响。在 2020 年至 2023 年将按照各期限制性股票的解锁比例和授予日限制性股票的公允价值总额分期确认限制性股票激励成本。

其中：2020 年确认的股权激励费用为 17,483,812.50 元，计入资本公积-其他资本公积金额为 17,483,812.50 元。截至 2020 年 12 月 31 日，股份支付累计计入资本公积金额包含未来可抵扣的暂时性超过等待期内确认的成本费用部分形成的递延所得税资产。

(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

1、 资产负债表日存在的重要承诺

期末存在的抵押、质押事项的资产情况

序号	抵押/质押权人	借款金额	相关权证号	抵押物座落地	资产类型	抵押面积	账面净值
1	中国银行股份有限公司温州市瓯海区支行	33,000,000.00	浙 2019 温州市不动产权第 0117330 号	温州市龙湾滨海工业园区滨海五道 758 号	房屋建筑物	100,765.37	293,344,389.01
			浙 2019 温州市不动产权第 0117330 号	温州市龙湾滨海工业园区滨海五道 758 号	土地使用权	56,339.62	34,422,129.00
2	中国农业银行股份有限公司珠海金湾支行	8,321,395.53	粤（2019）珠海市不动产权第 0123566 号	珠海市金湾区三灶镇机场东路 228 号 A 栋厂房	房屋建筑物	16,762.14	23,959,635.52
3	中国光大银行股份有限公司南宁分行	40,000,000.00	桂（2018）南宁市不动产权第 0216025 号	南宁市邕宁区龙门路 1 号	房屋建筑物	7,356.39	72,134,930.05
			桂（2018）南宁市不动产权第 0213048 号	南宁市邕宁区龙门路 1 号	房屋建筑物	22,042.55	
			桂（2018）南宁市不动产权第 0213053 号	南宁市邕宁区龙门路 1 号	房屋建筑物	3,130.63	
			桂（2018）南宁市不动产权第 0216025 号	南宁市邕宁区龙门路 1 号	土地使用权	16,679.24	
			桂（2018）南宁市不动产权第 0213048 号	南宁市邕宁区龙门路 1 号	土地使用权		

序号	抵押/质押权人	借款金额	相关权证号	抵押物座落地	资产类型	抵押面积	账面净值
			桂（2018）南宁市不动产权第 0213053 号	南宁市邕宁区龙门路 1 号	土地使用权		
4	梅赛德斯-奔驰汽车金融有限公司	61,597.99	车辆（桂 AXZ100）		运输设备		257,366.14
5	中国光大银行股份有限公司南宁分行	60,000,000.00			应收账款		85,482,554.38
6	桂林银行股份有限公司南宁分行	15,000,000.00			应收账款		
7	肇庆市农村商业股份有限公司南岸支行	2,480,000.00			应收账款		14,053,200.00
	合计	158,862,993.52					523,654,204.10

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

利润分配情况

公司于 2021 年 3 月 29 日召开第四届董事会第十二次会议，会议审议通过了《关于公司 2020 年度利润分配预案的议案》。考虑到公司所处行业领域正处于集中度提升、各项医改政策推行的快速发展阶段，同时结合公司实际经营及未来产能布局等情况，为不断提升公司在区域市场的占有率，发挥规模效应，2021 年公司需预留充足的资金用于项目投资及外延式发展，以满足公司战略发展的需求，公司董事会拟定 2020 年年度不进行利润分配，剩余未分配利润结转至下一年度。

十四、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

公司不存在债务重组的情况。

(三) 资产置换

公司不存在非货币性资产交换的情况。

公司不存在其他资产置换的情况。

(四) 年金计划

公司不存在企业年金计划。

(五) 租赁

1、 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	1,451,358.61
计入当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,886,372.45
与租赁相关的总现金流出	16,089,390.92

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	14,011,225.35
1 至 2 年	7,591,222.23
2 至 3 年	2,444,827.83
3 年以上	3,873,634.89
合计	27,920,910.29

2、 作为出租人

经营租赁

	本期金额
经营租赁收入	974,828.48

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	未折现租赁收款额
1 年以内	860,674.60
1 至 2 年	153,440.00
2 至 3 年	22,100.00
合计	1,036,214.60

十五、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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
一年以内（含一年）	132,451,717.06	134,113,416.42
一至两年（含两年）	91,621.76	129,723.60
两至三年（含三年）	1,481.15	75,782.00
三年以上	695,965.17	611,433.17
小计	133,240,785.14	134,930,355.19
减：坏账准备	3,519,407.98	3,582,826.91
合计	129,721,377.16	131,347,528.28

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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	133,240,785.14	100.00	3,519,407.98	2.64	129,721,377.16	134,930,355.19	100.00	3,582,826.91	2.66	131,347,528.28
其中：										
合并财务报表范围内子公司组合	38,602,472.44	28.97			38,602,472.44	35,814,393.31	26.54			35,814,393.31
应收款项客户性质组合	94,638,312.70	71.03	3,519,407.98	3.72	91,118,904.72	99,115,961.88	73.46	3,582,826.91	3.61	95,533,134.97
合计	133,240,785.14	100.00	3,519,407.98		129,721,377.16	134,930,355.19	100.00	3,582,826.91		131,347,528.28

本期无按单项计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1、合并财务报表范围内子公司组合	38,602,472.44		
2、应收款项客户性质组合	94,638,312.70	3,519,407.98	3.72
其中：医院机构（含医联体）及体检机构	96,863.20	968.63	1.00
经销商及其他客户	94,541,449.50	3,518,439.35	3.72
合计	133,240,785.14	3,519,407.98	

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	
按组合计提坏账准备	3,582,826.91	3,167,560.01	3,230,978.94		3,519,407.98

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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 59,259,289.02 元，占应收账款期末余额合计数的比例 44.48%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 811,424.16 元。

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	9,484,035.87	9,425,092.70

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	9,425,092.70	47,774,408.91	47,715,465.74		9,484,035.87	

3、 期末公司无应收款项融资减值准备

4、 期末公司无已质押的应收款项融资

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,338,272.92	

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	1,424,300.50	1,309,458.48

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内（含一年）	287,740.00	331,377.35
一至两年（含两年）	230,700.00	34,775.00
两至三年（含三年）	32,775.00	1,033,660.00
三年以上	1,033,660.00	
小计	1,584,875.00	1,399,812.35
减：坏账准备	160,574.50	90,353.87
合计	1,424,300.50	1,309,458.48

（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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	63.10	50,000.00	5.00	950,000.00	1,000,000.00	71.44	50,000.00	5.00	950,000.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	63.10	50,000.00	5.00	950,000.00	1,000,000.00	71.44	50,000.00	5.00	950,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备	584,875.00	36.90	110,574.50	18.91	474,300.50	399,812.35	28.56	40,353.87	10.09	359,458.48
其中：										
按合并财务报表范围内子公司组合计提坏账准备的其他应收款										
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	584,875.00	36.90	110,574.50	18.91	474,300.50	399,812.35	28.56	40,353.87	10.09	359,458.48
合计	1,584,875.00	100.00	160,574.50		1,424,300.50	1,399,812.35	100.00	90,353.87		1,309,458.48

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
珠海市金湾中心医院	1,000,000.00	50,000.00	5.00	回收风险较小

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1、合并财务报表范围内子公司组合			
2、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	584,875.00	110,574.50	18.91
其中：一年以内（含一年）	287,740.00	14,387.00	5.00
一至两年（含两年）	230,700.00	46,140.00	20.00
两至三年（含三年）	32,775.00	16,387.50	50.00
三年以上	33,660.00	33,660.00	100.00
合计	584,875.00	110,574.50	

（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	66,568.87	23,785.00		90,353.87
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-11,535.00	11,535.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	14,387.00	61,267.50		75,654.50
本期转回	5,033.87	400.00		5,433.87
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	64,387.00	96,187.50		160,574.50

（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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	50,000.00				50,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	40,353.87	75,654.50	5,433.87		110,574.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备					
合计	90,353.87	75,654.50	5,433.87		160,574.50

（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
备用金、员工借款	15,000.00	30,000.00
押金、保证金	1,446,875.00	1,343,945.00
暂付款（含各类费用发票未到）、销售业务以外的应收款项	123,000.00	25,867.35
合计	1,584,875.00	1,399,812.35

（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
珠海市金湾中心医院	押金、保证金	1,000,000.00	三年以上	63.10	50,000.00
新疆招标有限公司	押金、保证金	200,000.00	一至两年（含两年）	12.62	40,000.00
江西麦迪康医疗科技有限公司	暂付款（含各类费用发票未到）、销售业务以外的应收款项	103,000.00	一年以内（含一年）	6.50	5,150.00
山西君华工程项目管理有限责任公司	押金、保证金	80,000.00	一年以内（含一年）	5.05	4,000.00
上海东松医疗科技股份有限公司	押金、保证金	50,000.00	一年以内（含一年）	3.15	2,500.00
合计		1,433,000.00		90.42	101,650.00

（8）期末无涉及政府补助的其他应收款项

（9）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）期末无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 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	829,657,904.49		829,657,904.49	812,856,631.36		812,856,631.36
对联营、合营企业投资				1,710,903.39		1,710,903.39
合计	829,657,904.49		829,657,904.49	814,567,534.75		814,567,534.75

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
浙江康德莱医疗器械股份有限公司	384,489,988.54	5,204,718.75		389,694,707.29		
上海康德莱医疗器械股份有限公司	12,085,878.65			12,085,878.65		
上海康德莱企业发展集团医疗投资有限公司	16,989,054.01	5,000,000.00		21,989,054.01		
上海康德莱国际商贸有限公司	32,387,854.13	842,187.50		33,230,041.63		
广东康德莱医疗器械产业服务有限公司		454,781.25		454,781.25		
广东康德莱医疗器械集团有限公司	357,383,856.03	2,543,406.25		359,927,262.28		
湖南康德莱医疗器械有限责任公司	1,020,000.00		1,020,000.00			
北京康百世医疗科技有限公司	7,500,000.00		7,500,000.00			
上海康德莱进出口贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
KDL MEDICAL		11,175,116.88		11,175,116.88		

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
LIMITED						
广东康德莱医疗供应链管理有限公司		101,062.50		101,062.50		
合计	812,856,631.36	25,321,273.13	8,520,000.00	829,657,904.49		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
南昌康德莱医疗科技有限公司	1,710,903.39		3,850,000.00	2,139,096.61							

(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	695,453,268.22	522,692,841.07	704,255,244.98	544,866,650.17
其他业务	10,549,334.22	9,730,693.39	8,195,991.40	5,146,956.11
合计	706,002,602.44	532,423,534.46	712,451,236.38	550,013,606.28

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
注射器	392,789,518.61
成品针	126,003,390.29
输液器	98,465,771.58
专用耗材类	36,540,844.06
管袋类	14,855,400.96
介入类	7,691,905.56
散装针、针管	4,181,613.93
医疗设备类	2,885,063.39
体外诊断类	936,641.23
手术器械类	15,511.50
其他类	21,636,941.33
合计	706,002,602.44
按经营地区分类：	
国内	403,005,098.60
国外	302,997,503.84
合计	706,002,602.44
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	706,002,602.44

3、 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
广东康德莱医疗供应链管理有限公司	58,039,711.58	8.22
上海康德莱国际商贸有限公司	48,077,398.22	6.81
浙江康德莱医疗器械股份有限公司	39,409,797.20	5.58
MedlineIndustries,Inc.	35,164,141.06	4.98
PROSUM MEDICAL LTD	30,943,978.96	4.38
合计	211,635,027.02	29.97

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	19,500,000.00	41,779,194.30
权益法核算的长期股权投资收益		-1,415,032.21
处置长期股权投资产生的投资收益	2,139,096.61	-62,503.10
处置交易性金融资产取得的投资收益		-677,000.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	60,800.00	59,200.00
合计	21,699,896.61	39,683,858.99

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	-1,693,389.70	
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）	38,883,087.72	
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		

项目	金额	说明
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	-2,285,798.52	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	30,000.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,247,758.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	30,686,140.58	
所得税影响额	-4,526,251.76	
少数股东权益影响额（税后）	-8,258,411.81	
合计	17,901,477.01	

(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	12.19	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.12	0.42	0.42

上海康德莱企业发展集团股份有限公司

二〇二一年三月二十九日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202102190010

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，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；代理记帐；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】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用，其他无效。

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 02 月 19 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-160

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》。

仅供出报告使用，其他无效

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

6-1-161

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

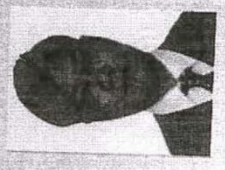
仅供出报告使用，其他无效

6-1-162

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

SHILUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

姓名 Full name	杨力生
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1972-08-23
工作单位 Working unit	立信会计师事务所 (特殊普通合伙) 通合伙
身份证号码 Identity card No.	310107[illegible]



仅供出报告使用，其他无效

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.

证书编号：310000110477
No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999 年/y 12 月/m 28 日/d
Date of Issuance

杨力生(310000110477)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年/y 月/m 日/d

仅供出报告使用，其他无效

上海康德莱企业发展集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二一年度

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，
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。
报告编码：沪23DJY8Y7W7

上海康德莱企业发展集团股份有限公司

审计报告及财务报表

（2021 年 01 月 01 日至 2021 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	1-126

审计报告

信会师报字[2022]第 ZA11154 号

上海康德莱企业发展集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海康德莱企业发展集团股份有限公司（以下简称康德莱）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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，公允反映了康德莱 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于康德莱，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：

（一）收入确认

（二）商誉减值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
康德莱于 2020 年 1 月 1 日起执行修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（“新收入准则”），新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认五步法模型。 康德莱在将产品控制权转移给客户时确认收入。 会计政策以及相关财务报表披露参见本附注“三、（二十六）收入”，以及本附注“五、（四十五）营业收入和营业成本”。 2021 年度，康德莱实现营业收入 30.97 亿元人民币，较上年增长 17.07%。 由于收入是康德莱的关键业绩指标之一，对投资者的决策判断会产生重大影响，为此我们将康德莱收入确认识别为关键审计事项。	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括： 1、获取康德莱确认收入的政策，并与《企业会计准则第 14 号-收入》（2017 年修订）（“新收入准则”）相关规定进行核对，评价其收入确认方法在重要方面是否符合新收入准则规定； 2、了解和评价管理层与收入确认的关键内部控制的设计和运行的有效性； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析性复核，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、结合分析性复核结论对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、销售订单、出库单、报关单及提单等资料，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、结合分析性复核结论对本年的销售收入执行函证程序； 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。
（二）商誉减值	
如本附注“五、（二十二）商誉”所列示，截至 2021 年 12 月 31 日，康德莱商誉的账面价值合计 1.69 亿元人民币，未计提减值准备。 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对因企业合并形成的商誉，由于其难以独立产生现金流量，公司应自购买日起按照一贯、合理的方法将其账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合，并据此进行减值测试。 由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断，为此我们将康德莱商誉减值识别为关键审计事项。	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括： 1、关注并复核公司管理层对商誉减值迹象的判断是否合理；关注公司管理层对商誉减值测试的过程是否符合企业会计准则相关规定； 2、关注并复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊； 3、通过利用专家工作，关注并复核公司确定的减值测试方法与模型是否恰当，进行商誉减值测试所依据的基础数据是否准确、所选取的关键参数是否恰当，评价所采用的关键假设、所作出的重大估计和判断、所选取的价值类型是否合理，分析减值测试方法与价值类型是否匹配； 4、关注期后事项对商誉减值测试结论的影响。

四、 其他信息

康德莱管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括康德莱 2021 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，管理层负责评估康德莱的持续经营能力，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。

治理层负责监督康德莱的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对康德莱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康德莱不能持续经营。

（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）就康德莱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）。

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。

（此页无正文）

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

杨力生

中国注册会计师：

中国•上海　　二〇二二年四月二十日

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
合并资产负债表
2021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）	1,005,976,575.95	1,239,279,524.24
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	5,591,645.27	43,251,536.36
衍生金融资产	（三）	1,030,900.00	4,753,850.00
应收票据	（四）	1,186,591.70	
应收账款	（五）	899,386,066.22	677,632,688.13
应收款项融资	（六）	9,217,044.87	20,686,524.50
预付款项	（七）	68,635,670.76	63,836,221.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（八）	58,733,209.56	31,920,148.36
买入返售金融资产			
存货	（九）	553,292,514.61	411,072,056.58
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（十）	2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动资产	（十一）	24,989,377.87	49,979,921.08
流动资产合计		2,630,039,596.81	2,544,412,470.63
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	（十二）	5,274,822.80	6,909,017.92
长期股权投资	（十三）	2,760,350.16	2,299,024.66
其他权益工具投资	（十四）	11,647,957.00	9,687,957.00
其他非流动金融资产	（十五）	130,174,210.01	49,060,000.00
投资性房地产	（十六）	33,817.62	9,868,558.57
固定资产	（十七）	1,107,229,707.62	996,403,788.76
在建工程	（十八）	446,053,754.95	92,171,092.19
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十九）	29,715,299.35	29,807,255.97
无形资产	（二十）	307,213,739.92	247,888,045.05
开发支出	（二十一）	21,464,202.83	1,617,679.92
商誉	（二十二）	169,456,553.12	171,113,506.63
长期待摊费用	（二十三）	32,721,105.11	36,545,100.51
递延所得税资产	（二十四）	19,948,303.08	14,737,886.42
其他非流动资产	（二十五）	44,193,273.76	45,249,785.47
非流动资产合计		2,327,887,097.33	1,713,358,699.07
资产总计		4,957,926,694.14	4,257,771,169.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021 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	（二十六）	629,350,000.00	540,464,738.42
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	（二十七）	89,401,847.13	74,491,226.89
应付账款	（二十八）	327,671,398.12	263,954,251.40
预收款项			
合同负债	（二十九）	78,009,545.28	43,507,619.61
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	（三十）	98,344,102.62	80,560,729.39
应交税费	（三十一）	52,975,381.93	42,874,444.17
其他应付款	（三十二）	117,505,223.24	109,130,696.63
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	（三十三）	13,276,832.68	13,154,733.55
其他流动负债	（三十四）	10,134,879.47	6,190,697.55
流动负债合计		1,416,669,210.47	1,174,329,137.61
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十五）	35,670,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十六）	19,474,343.40	12,406,704.21
长期应付款	（三十七）	35,148,000.00	61,528,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十八）	35,149,865.44	18,091,138.28
递延所得税负债	（二十四）	25,851,796.20	24,537,339.39
其他非流动负债			
非流动负债合计		151,294,005.04	116,563,181.88
负债合计		1,567,963,215.51	1,290,892,319.49
所有者权益：			
股本	（三十九）	441,569,000.00	441,609,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十）	613,981,774.07	599,165,413.77
减：库存股	（四十一）	30,432,238.42	42,002,738.42
其他综合收益	（四十二）	2,419,704.47	4,145,799.34
专项储备			
盈余公积	（四十三）	86,302,957.74	76,526,492.10
一般风险准备			
未分配利润	（四十四）	963,517,948.82	681,897,012.45
归属于母公司所有者权益合计		2,077,359,146.68	1,761,340,979.24
少数股东权益		1,312,604,331.95	1,205,537,870.97
所有者权益合计		3,389,963,478.63	2,966,878,850.21
负债和所有者权益总计		4,957,926,694.14	4,257,771,169.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张益维 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
母公司资产负债表
2021 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		111,559,712.10	136,503,111.12
交易性金融资产			
衍生金融资产		899,200.00	2,295,200.00
应收票据			
应收账款	（一）	149,472,966.38	129,721,377.16
应收款项融资	（二）	2,994,654.90	9,484,035.87
预付款项		1,707,719.40	2,132,912.59
其他应收款	（三）	12,877,650.07	1,424,300.50
存货		127,470,655.26	90,356,264.92
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		3,497,546.68	2,286,618.83
流动资产合计		410,480,104.79	374,203,820.99
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	（四）	891,211,754.49	829,657,904.49
其他权益工具投资		3,660,000.00	1,700,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		272,097,208.24	271,675,185.53
在建工程		4,485,683.13	3,467,005.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		92,786,442.71	28,056,886.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		189,799.03	1,046,153.01
递延所得税资产		3,547,418.96	2,072,988.01
其他非流动资产		2,520,042.46	2,780,650.00
非流动资产合计		1,270,498,349.02	1,140,456,773.85
资产总计		1,680,978,453.81	1,514,660,594.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2021 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	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		280,000,000.00	260,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		88,004,257.23	63,520,148.40
应付账款		61,261,061.15	77,557,081.32
预收款项			
合同负债		20,978,198.41	8,445,771.98
应付职工薪酬		24,934,753.75	18,841,214.56
应交税费		7,680,960.20	3,028,946.24
其他应付款		20,654,009.07	31,268,004.61
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		593,783.34	387,374.81
流动负债合计		504,107,023.15	463,048,541.92
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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		1,712,869.69	2,103,169.05
递延所得税负债		428,880.00	344,280.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,141,749.69	2,447,449.05
负债合计		506,248,772.84	465,495,990.97
所有者权益：			
股本		441,569,000.00	441,609,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		345,618,242.94	329,827,722.28
减：库存股		30,432,238.42	42,002,738.42
其他综合收益		2,430,320.00	1,950,920.00
专项储备			
盈余公积		85,440,686.54	75,664,220.90
未分配利润		330,103,669.91	242,115,479.11
所有者权益合计		1,174,729,680.97	1,049,164,603.87
负债和所有者权益总计		1,680,978,453.81	1,514,660,594.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：晓如沈　会计机构负责人：晓如沈

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
合并利润表
2021 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		3,097,024,758.94	2,645,382,000.33
其中：营业收入	（四十五）	3,097,024,758.94	2,645,382,000.33
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,654,671,484.47	2,278,221,974.98
其中：营业成本	（四十五）	1,908,345,087.17	1,656,576,034.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（四十六）	21,517,058.00	21,506,890.72
销售费用	（四十七）	309,884,017.94	271,864,719.47
管理费用	（四十八）	238,150,608.60	193,606,738.56
研发费用	（四十九）	165,431,714.02	124,240,010.11
财务费用	（五十）	11,342,998.74	10,427,581.46
其中：利息费用		24,187,818.58	20,647,468.64
利息收入		17,663,149.24	29,495,065.53
加：其他收益	（五十一）	17,894,084.26	23,251,137.39
投资收益（损失以“-”号填列）	（五十二）	8,611,002.21	559,720.58
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		461,325.50	134,266.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	（五十三）	21,907,696.09	-2,694,955.64
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（五十四）	-9,352,225.80	-5,670,048.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五十五）	-3,316,634.25	-2,127,760.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十六）	-88,253.46	-14,452.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		478,008,943.52	380,463,665.76
加：营业外收入	（五十七）	8,990,436.35	15,876,777.79
减：营业外支出	（五十八）	3,261,876.18	6,171,523.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		483,737,503.69	390,168,920.29
减：所得税费用	（五十九）	64,525,481.20	63,835,687.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		419,212,022.49	326,333,233.00
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		419,212,022.49	326,333,233.00
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		291,397,402.01	202,771,145.33
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		127,814,620.48	123,562,087.67
六、其他综合收益的税后净额		-2,120,311.34	417,505.28
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,726,094.87	1,303,994.97
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,666,000.00	
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		1,666,000.00	
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		-3,392,094.87	1,303,994.97
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		-3,164,805.00	1,226,855.15
6．外币财务报表折算差额		-227,289.87	77,139.82
7．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-394,216.47	-886,489.69
七、综合收益总额		417,091,711.15	326,750,738.28
归属于母公司所有者的综合收益总额		289,671,307.14	204,075,140.30
归属于少数股东的综合收益总额		127,420,404.01	122,675,597.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（六十）	0.66	0.46
（二）稀释每股收益（元/股）	（六十）	0.66	0.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张鑫维 印　　主管会计工作负责人：沈晓如　　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
母公司利润表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	（五）	884,268,354.55	706,002,602.44
减：营业成本	（五）	667,905,220.36	547,850,451.07
税金及附加		4,103,102.24	2,901,505.73
销售费用		27,702,088.13	29,468,934.39
管理费用		54,844,472.28	47,648,610.50
研发费用		27,917,686.96	23,367,724.61
财务费用		8,377,156.40	8,656,390.47
其中：利息费用		8,203,455.43	7,639,000.01
利息收入		1,017,971.46	1,144,804.31
加：其他收益		1,242,449.35	594,104.50
投资收益（损失以“-”号填列）		12,297,485.47	21,699,896.61
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）		-1,071,106.20	-6,801.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		14,453.02	67,789.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		105,901,909.82	68,463,974.58
加：营业外收入		1,336,844.28	3,176,866.61
减：营业外支出		849,184.77	1,147,279.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		106,389,569.33	70,493,562.07
减：所得税费用		8,624,912.89	5,615,185.68
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,764,656.44	64,878,376.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,764,656.44	64,878,376.39
（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		479,400.00	180,200.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		1,666,000.00	
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		1,666,000.00	
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		-1,186,600.00	180,200.00
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		-1,186,600.00	180,200.00
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
六、综合收益总额		98,244,056.44	65,058,576.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张益维 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
合并现金流量表
2021 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		3,182,247,717.05	2,608,346,726.24
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		39,123,304.36	27,681,004.30
收到其他与经营活动有关的现金	（六十一）	90,241,500.30	96,342,792.16
经营活动现金流入小计		3,311,612,521.71	2,732,370,522.70
购买商品、接受劳务支付的现金		1,812,011,249.37	1,383,266,613.45
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		635,967,695.44	487,939,882.17
支付的各项税费		160,037,780.60	166,159,943.27
支付其他与经营活动有关的现金	（六十一）	294,621,030.10	291,723,845.41
经营活动现金流出小计		2,902,637,755.51	2,329,090,284.30
经营活动产生的现金流量净额		408,974,766.20	403,280,238.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		629,324,096.00	821,700,000.00
取得投资收益收到的现金		5,288,325.07	2,486,978.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,247,279.01	920,804.07
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,952,587.21	4,775,333.06
收到其他与投资活动有关的现金	（六十一）	198,276.18	15,000,000.00
投资活动现金流入小计		641,010,563.47	844,883,115.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		654,043,286.94	332,195,659.82
投资支付的现金		616,000,000.00	658,350,000.00
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		80,792,586.61	60,490,600.00
支付其他与投资活动有关的现金	（六十一）	18,546,995.41	797,944.98
投资活动现金流出小计		1,369,382,868.96	1,051,834,204.80
投资活动产生的现金流量净额		-728,372,305.49	-206,951,089.09
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		79,367,653.00	14,360,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		79,367,653.00	14,360,000.00
取得借款收到的现金		822,010,000.00	576,340,438.42
收到其他与筹资活动有关的现金	（六十一）		18,943,500.00
筹资活动现金流入小计		901,377,653.00	609,643,938.42
偿还债务支付的现金		714,387,926.86	485,523,199.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		74,552,878.03	113,858,648.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		49,930,942.92	26,661,207.25
支付其他与筹资活动有关的现金	（六十一）	16,048,300.77	29,883,505.64
筹资活动现金流出小计		804,989,105.66	629,265,353.11
筹资活动产生的现金流量净额		96,388,547.34	-19,621,414.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-610,931.66	-10,183,681.87
五、现金及现金等价物净增加额		-223,619,923.61	166,524,052.75
加：期初现金及现金等价物余额		1,222,047,355.46	1,055,523,302.71
六、期末现金及现金等价物余额		998,427,431.85	1,222,047,355.46

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
母公司现金流量表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	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		918,102,349.23	680,801,696.26
收到的税费返还		15,513,330.45	16,590,738.01
收到其他与经营活动有关的现金		8,007,548.97	15,079,815.30
经营活动现金流入小计		941,623,228.65	712,472,249.57
购买商品、接受劳务支付的现金		653,877,247.84	513,723,263.73
支付给职工以及为职工支付的现金		122,205,296.12	83,601,083.22
支付的各项税费		15,463,097.23	8,018,803.28
支付其他与经营活动有关的现金		50,789,874.60	41,317,744.69
经营活动现金流出小计		842,335,515.79	646,660,894.92
经营活动产生的现金流量净额		99,287,712.86	65,811,354.65
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		12,297,485.47	19,560,800.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		415,484.77	179,234.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			13,145,333.06
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,712,970.24	32,885,367.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		99,158,383.03	31,226,352.34
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		50,000,000.00	16,855,116.88
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		149,158,383.03	48,081,469.22
投资活动产生的现金流量净额		-136,445,412.79	-15,196,101.62
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		410,000,000.00	260,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			18,943,500.00
筹资活动现金流入小计		410,000,000.00	278,943,500.00
偿还债务支付的现金		390,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,371,472.21	74,377,392.01
支付其他与筹资活动有关的现金		146,511.00	
筹资活动现金流出小计		398,517,983.21	274,377,392.01
筹资活动产生的现金流量净额		11,482,016.79	4,566,107.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		254,106.62	1,772,559.72
五、现金及现金等价物净增加额		-25,421,576.52	56,953,920.74
加：期初现金及现金等价物余额		136,503,111.12	79,549,190.38
六、期末现金及现金等价物余额		111,081,534.60	136,503,111.12

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益											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	441,609,000.00				599,165,413.77	42,002,738.42	4,145,799.34		76,526,492.10		681,897,012.45	1,761,340,979.24	1,205,537,870.97	2,966,878,850.21
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	441,609,000.00				599,165,413.77	42,002,738.42	4,145,799.34		76,526,492.10		681,897,012.45	1,761,340,979.24	1,205,537,870.97	2,966,878,850.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-40,000.00				14,816,360.30	-11,570,500.00	-1,726,094.87		9,776,465.64		281,620,936.37	316,018,167.44	107,066,460.98	423,084,628.42
（一）综合收益总额							-1,726,094.87				291,397,402.01	289,671,307.14	127,420,404.01	417,091,711.15
（二）所有者投入和减少资本	-40,000.00				16,993,644.54	-11,570,500.00						28,524,144.54	34,526,999.89	63,051,144.43
1．所有者投入的普通股													34,526,999.89	34,526,999.89
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					22,884,894.54							22,884,894.54		22,884,894.54
4．其他	-40,000.00				-5,891,250.00	-11,570,500.00						5,639,250.00		5,639,250.00
（三）利润分配									9,776,465.64		-9,776,465.64		-54,880,942.92	-54,880,942.92
1．提取盈余公积									9,776,465.64		-9,776,465.64			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配													-54,880,942.92	-54,880,942.92
4．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					-2,177,284.24							-2,177,284.24		-2,177,284.24
四、本期期末余额	441,569,000.00				613,981,774.07	30,432,238.42	2,419,704.47		86,302,957.74		963,517,948.82	2,077,359,146.68	1,312,604,331.95	3,389,963,478.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张鑫 印　　主管会计工作负责人：沈晓如　　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	归属于母公司所有者权益											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	441,609,000.00				580,682,333.70	42,002,738.42	2,841,804.37		69,979,121.15		551,752,842.24	1,604,862,363.04	1,092,475,222.66	2,697,337,585.70
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他											-1,297,170.23	-1,297,170.23	-254,186.63	-1,551,356.86
二、本年年初余额	441,609,000.00				580,682,333.70	42,002,738.42	2,841,804.37		69,979,121.15		550,455,672.01	1,603,565,192.81	1,092,221,036.03	2,695,786,228.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					18,483,080.07		1,303,994.97		6,547,370.95		131,441,340.44	157,775,786.43	113,316,834.94	271,092,621.37
（一）综合收益总额							1,303,994.97				202,771,145.33	204,075,140.30	122,675,597.98	326,750,738.28
（二）所有者投入和减少资本					18,247,596.20							18,247,596.20	17,537,928.08	35,785,524.28
1．所有者投入的普通股													16,990,000.00	16,990,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入所有者权益的金额					18,056,901.53							18,056,901.53		18,056,901.53
4．其他					190,694.67							190,694.67	547,928.08	738,622.75
（三）利润分配									6,487,837.64		-71,865,604.64	-65,377,767.00	-26,661,207.25	-92,038,974.25
1．提取盈余公积									6,487,837.64		-6,487,837.64			
2．提取一般风险准备														
3．对所有者（或股东）的分配											-65,377,767.00	-65,377,767.00	-26,661,207.25	-92,038,974.25
4．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					235,483.87				59,533.31		535,799.75	830,816.93	-235,483.87	595,333.06
四、本期期末余额	441,609,000.00				599,165,413.77	42,002,738.42	4,145,799.34		76,526,492.10		681,897,012.45	1,761,340,979.24	1,205,537,870.97	2,966,878,850.21

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张鑫维 印　　主管会计工作负责人：沈晓如　　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	441,609,000.00				329,827,722.28	42,002,738.42	1,950,920.00		75,664,220.90	242,115,479.11	1,049,164,603.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	441,609,000.00				329,827,722.28	42,002,738.42	1,950,920.00		75,664,220.90	242,115,479.11	1,049,164,603.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-40,000.00				15,790,520.66	-11,570,500.00	479,400.00		9,776,465.64	87,988,190.80	125,565,077.10
（一）综合收益总额							479,400.00			97,764,656.44	98,244,056.44
（二）所有者投入和减少资本	-40,000.00				15,790,520.66	-11,570,500.00			9,776,465.64	-9,776,465.64	27,321,020.66
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额	-40,000.00				15,790,520.66	-11,570,500.00			9,776,465.64	-9,776,465.64	27,321,020.66
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	441,569,000.00				345,618,242.94	30,432,238.42	2,430,320.00		85,440,686.54	330,103,669.91	1,174,729,680.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张鑫维 印　　主管会计工作负责人：沈晓如　　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表（续）
2021 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	441,609,000.00				312,073,567.59	42,002,738.42	1,770,720.00		69,116,849.95	248,566,907.61	1,031,134,306.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	441,609,000.00				312,073,567.59	42,002,738.42	1,770,720.00		69,116,849.95	248,566,907.61	1,031,134,306.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,754,154.69		180,200.00		6,547,370.95	-6,451,428.50	18,030,297.14
（一）综合收益总额							180,200.00			64,878,376.39	65,058,576.39
（二）所有者投入和减少资本					17,754,154.69						17,754,154.69
1．所有者投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额					17,754,154.69						17,754,154.69
4．其他											
（三）利润分配									6,487,837.64	-71,865,604.64	-65,377,767.00
1．提取盈余公积									6,487,837.64	-6,487,837.64	
2．对所有者（或股东）的分配										-65,377,767.00	-65,377,767.00
3．其他											
（四）所有者权益内部结转											
1．资本公积转增资本（或股本）											
2．盈余公积转增资本（或股本）											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他									59,533.31	535,799.75	595,333.06
四、本期期末余额	441,609,000.00				329,827,722.28	42,002,738.42	1,950,920.00		75,664,220.90	242,115,479.11	1,049,164,603.87

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张鑫维 印　　主管会计工作负责人：沈晓如　　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
二〇二一年度财务报表附注
（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

上海康德莱企业发展集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2011 年 1 月由上海康德莱控股集团有限公司、建银国际医疗产业股权投资有限公司、上海宏益博欣股权投资合伙企业（有限合伙）、上海张江高科技园区开发股份有限公司、上海旭鑫投资企业（有限合伙）、上海紫晨投资有限公司、广东南医科技投资有限公司、宏源汇富创业投资有限公司及上海利捷企业投资有限公司共同发起，由原上海康德莱企业发展集团有限公司以其净资产折股整体变更设立的股份有限公司。2016 年 11 月，公司在上海证券交易所上市，证券简称：康德莱，证券代码：603987。

截至 2021 年 12 月 31 日，公司总股本为 44,156.9 万元。

公司的企业法人统一社会信用代码：91310000631191552K。

公司注册地址为上海市嘉定区高潮路 658 号 1 幢 2 楼。

公司法定代表人：张维鑫。

公司主要从事医用穿刺器械的研发、生产和销售，主要产品为医用穿刺针和医用穿刺器。公司所属行业为专业设备制造业。

公司经营范围包括：进出口代理；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准】一般项目：企业总部管理；国内贸易代理；电子产品销售；机械设备销售；金属材料制造；金属材料销售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；计算机软硬件及外围设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁。【除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动】

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 20 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下

子公司名称
浙江康德莱医疗器械股份有限公司
温州康德莱医疗器械有限公司

子公司名称
温州康德莱科技有限公司
上海康德莱医疗器械股份有限公司
上海康德莱医疗器械自动化研究所有限公司
珠海德瑞医疗器械有限公司
上海璞康医疗器械有限公司
上海七木医疗器械有限公司
上海璞慧医疗器械有限公司
上海翰凌医疗器械有限公司
香港瑛泰医疗器械有限公司
上海璞镁医疗器械有限公司
上海璞霖医疗器械有限公司
山东瑛泰医疗器械有限公司
上海璞跃医疗器械有限公司
上海康德莱企业发展集团医疗投资有限公司
上海康德莱制管有限公司
上海康德莱国际商贸有限公司
广东康德莱医疗器械产业服务有限公司
广东康德莱医疗器械集团有限公司
广东康德莱医疗供应链管理有限公司
肇庆康德莱医疗供应链有限公司
广西瓯文医疗科技集团有限公司
广西瓯文三高健康服务连锁有限公司
广西瓯宁医疗科技有限公司
广西盛年医疗科技有限公司
海南瓯文医疗科技有限公司
桂林瓯文医疗科技有限公司
玉林瓯文医疗科技有限公司
贵港瓯文医疗科技有限公司
南宁瓯文医疗器械维修有限公司
柳州瓯文医疗科技有限公司
瓯文医疗科技（上海）有限公司
广西德莱信息技术有限公司

子公司名称
南宁瓯文物流有限公司
百色瓯文医疗科技有限公司
广西北海瓯文医疗科技有限公司
崇左瓯文医疗设备有限公司
广西驰远医疗科技有限公司
广西健立特医疗科技有限公司
广西瓯文医学诊断有限公司
广西瓯文企业管理有限公司
广西赞文医疗科技有限公司
北流瓯文医疗科技有限公司
广西北仑河医科工业集团有限公司
广西北仑河医疗卫生材料有限公司
湖南康德莱医疗器械有限责任公司
上海康德莱进出口贸易有限公司
KDL MEDICAL LIMITED

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。

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

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 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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。

(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

外币业务采用交易发生日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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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；

一 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) 应收款项坏账准备

对于应收账款，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。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

（1）单项金额重大的判断依据或金额标准：余额为 500 万元以上的应收账款，或超过应收账款余额 10%以上的非关联方应收款项。余额为 100 万元以上的其他应收款，或超过其他应收款余额 10%以上的非关联方应收款项。

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，公司对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

2、 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备应收账款

①合并财务报表范围内子公司组合：对于应收关联方款项，根据与其信用风险特征类似的应收款的预期损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0%。

②应收款项客户性质组合：公司对于除公司合并财务报表范围内子公司组合外的应收账款组合，按客户类型将应收款项分为医院机构（含医联体）及体检机构、经销商及其他两个组别，按组别计提坏账准备。

A 组：对医院机构（含医联体）及体检机构的应收款项，账龄组合计提坏账准备的方法

账龄	应收账款预期违约损失率
一年以内（含一年）	1%
一至两年（含两年）	3%
两至三年（含三年）	10%
三至四年（含四年）	50%
四至五年（含五年）	70%
五年以上	100%

B 组：经销商及其他客户的应收款项，账龄组合计提坏账准备的方法

账龄	应收账款预期违约损失率
一年以内（含一年）	3%
一至两年（含两年）	10%
两至三年（含三年）	50%
三年以上	100%

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款

①合并财务报表范围内子公司组合：对于应收关联方款项，根据与其信用风险特征类似的应收款的预期损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0%。

②账龄组合：除进行单项减值测试及集团内子公司组合外，按照如下比例确定预期违约损失率

账龄	其他应收款预期违约损失率
一年以内（含一年）	5%
一至两年（含两年）	20%
两至三年（含三年）	50%
三年以上	100%

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备应收票据

应收票据组合：对于应收票据，承兑人为信用风险较低的银行，根据预期损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0%。商业承兑汇票根据应收款项的预期损失率确定。

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（1）单项计提坏账准备的理由：对于金额不重大的应收款项中逾期且催收不还的应收款项单项计提坏账准备。

（2）坏账准备的计提方法：当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资、合同履约成本等。

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

存货发出时按加权平均法计价。

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。

(十三) 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“三、（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 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、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。

(十五) 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人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。

(十六) 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）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。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。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十七) 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	10-30	5	3.17-9.50
专用设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
通用设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
经营租出固定资产：				
其中：房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
专用设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40

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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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	摊销方法	依据
土地使用权	40 年-50 年	直线法	土地使用权权证记载使用剩余年限
专有技术	10 年-20 年	直线法	专有技术及商标权预计受益期限
排污权	排污权的剩余期限	直线法	按照排污权证记载的剩余期限
软件	3 年-10 年	直线法	软件预计可使用寿命
客户关系	2 年-20 年	直线法	客户关系预计受益期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至期末，本公司及子公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并

有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

(二十二) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式等租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

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。

(二十六) 收入

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等。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 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) 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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

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。

本公司后续采用年限平均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、（二十一）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

1)固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2)取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3)根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

4)购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

5)行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，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或实际行权情况发生变化，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。

（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。

(三十一) 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。

(三十二) 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。

(三十三) 重要会计政策和会计估计的变更

重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《企业会计准则实施问答》，针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行客户销售合同而发生的运输成本，本公司在编制 2021 年度财务报表时，将其自销售费用重分类至营业成本。

本公司追溯调整 2020 年财务报表相关科目，主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	2020 年度受影响的报表项目名称和金额	
		合并	母公司
针对发生在商品控制权转移给客户之前，且为履行销售合同而发生的运输成本，本集团及本公司将其自销售费用重分类至营业成本。	第四届董事会第十八次会议及第四届监事会第十一次会议审议通过	销售费用：减少 31,870,965.82 元	销售费用：减少 15,426,916.61 元
		营业成本：增加 31,870,965.82 元	营业成本：增加 15,426,916.61 元

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	13%、9%、6%、5%、3%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

纳税主体名称	所得税税率
上海康德莱企业发展集团股份有限公司	15%
浙江康德莱医疗器械股份有限公司	15%
温州康德莱医疗器械有限公司	20%
温州康德莱科技有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
上海康德莱医疗器械股份有限公司	15%
上海康德莱医疗器械自动化研究所有限公司	25%
珠海德瑞医疗器械有限公司	15%
上海璞康医疗器械有限公司	15%
上海七木医疗器械有限公司	25%
上海璞慧医疗器械有限公司	20%
上海翰凌医疗器械有限公司	25%
香港瑛泰医疗器械有限公司	8.25%【注 1】
上海璞镁医疗器械有限公司	20%
上海璞霖医疗器械有限公司	25%
山东瑛泰医疗器械有限公司	25%
上海璞跃医疗器械有限公司	25%
上海康德莱企业发展集团医疗投资有限公司	25%
上海康德莱制管有限公司	25%
上海康德莱国际商贸有限公司	25%
广东康德莱医疗器械产业服务有限公司	20%
广东康德莱医疗器械集团有限公司	15%
广东康德莱医疗供应链管理有限公司	25%
肇庆康德莱医疗供应链有限公司	25%
广西瓯文医疗科技集团有限公司	25%
广西瓯文三高健康服务连锁有限公司	20%
广西瓯宁医疗科技有限公司	20%
广西盛年医疗科技有限公司	20%
海南瓯文医疗科技有限公司	20%
桂林瓯文医疗科技有限公司	20%
玉林瓯文医疗科技有限公司	20%
贵港瓯文医疗科技有限公司	20%
南宁瓯文医疗器械维修有限公司	20%
柳州瓯文医疗科技有限公司	20%
瓯文医疗科技（上海）有限公司	25%
广西德莱信息技术有限公司	15%
南宁瓯文物流有限公司	20%

纳税主体名称	所得税税率
百色瓯文医疗科技有限公司	20%
广西北海瓯文医疗科技有限公司	20%
崇左瓯文医疗设备有限公司	20%
广西驰远医疗科技有限公司	20%
广西健立特医疗科技有限公司	20%
广西瓯文医学诊断有限公司	20%
广西瓯文企业管理有限公司	25%
广西赞文医疗科技有限公司	20%
北流瓯文医疗科技有限公司	20%
广西北仑河医科工业集团有限公司	15%
广西北仑河医疗卫生材料有限公司	20%
湖南康德莱医疗器械有限责任公司	20%
上海康德莱进出口贸易有限公司	20%
KDL MEDICAL LIMITED	19%【注 2】

注 1：香港瑛泰医疗器械有限公司执行香港利得税税率；

注 2：KDL MEDICAL LIMITED 执行英国企业所得税税率。

(二) 税收优惠

1、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）、《上海市高新技术企业认定管理实施办法》（沪科合[2016]22 号）的有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于公示上海市 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202031003213，发证日期：2020 年 11 月 12 日，认定有效期 3 年，即 2020 至 2022 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

2、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）的有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于公示浙江省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司子公司浙江康德莱医疗器械股份有限公司被认定为高新技术企业，高新

技术企业证书编号：GR202033007487，发证日期 2020 年 12 月 1 日，认定有效期 3 年，即 2020 至 2022 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

3、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）、《上海市高新技术企业认定管理实施办法》（沪科合[2016]22 号）的有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于公示 2019 年度上海市第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司子公司上海康德莱医疗器械股份有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201931000206，发证日期：2019 年 10 月 8 日，认定有效期 3 年，即 2019 至 2021 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

4、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于公示广东省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司子公司广东康德莱医疗器械集团有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202044002228，发证日期：2020 年 12 月 1 日，认定有效期 3 年，即 2020 至 2022 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

5、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于公示广东省 2019 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司子公司珠海德瑞医疗器械有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR201944001344，发证日期：2019 年 12 月 2 日，认定有效期 3 年，即 2019 至 2021 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

6、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）、《上海市高新技术企业认定管理实施办法》（沪科合[2016]22 号）的有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于公示上海市 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司子公司上海璞康医疗器械有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202031001581，发证日期：2020 年 11 月 12 日，认定有效期 3 年，即 2020 至 2022 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

7、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）的有关规定、经企业申报、广西高新技术企业认定工作领导小组办公室组织专家评审、广西高新技术企业认定工作领导小组成员单位合议、全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示和备案（国科火字[2020]197 号），公司子公司广西北仑河医科工业集团有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202045000228，发证日期：2020 年 9 月 10 日，认定有效期 3 年，即 2020 至 2022 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

8、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）的有关规定、经企业申报、广西高新技术企业认定工作领导小组办公室组织专家评审、广西高新技术企业认定工作领导小组成员单位合议、全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示和备案（国科火字[2021]208 号、国科火字[2022]37 号），公司子公司广西德莱信息技术有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202145001172，发证日期：2021 年 12 月 23 日，认定有效期 3 年，即 2021 至 2023 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

9、 公司根据财政部、税务总局颁布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的有关规定，公司子公司：温州康德莱医疗器械有限公司、温州康德莱科技有限公司、上海璞慧医疗器械有限公司、上海璞镁医疗器械有限公司、广东康德莱医疗器械产业服务有限公司、广西瓯文三高健康服务连锁有限公司、广西瓯宁医疗科技有限公司、广西盛年医疗科技有限公司、海南瓯文医疗科技有限公司、桂林瓯文医疗科技有限公司、玉林瓯文医疗科技有限公司、贵港瓯文医疗科技有限公司、南宁瓯文医疗器械维修有限公司、柳州瓯文医疗科技有限公司、南宁瓯文物流有限公司、百色瓯文医疗科技有限公司、广西北海瓯文医疗科技有限公司、崇左瓯文医疗设备有限公司、广西驰远医疗科技有限公司、广西健立特医疗科技有限公司、广西瓯文医学诊断有限公司、广西赞文医疗科技有限公司、北流瓯文医疗科技有限公司、湖南康德莱医疗器械有限责任公司、广西北仑河医疗卫生材料有限公司、上海康德莱进出口贸易有限公司，被认定为小型微利企业。对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局关于《实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）的有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

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	124,008.65	38,522.74
银行存款	998,303,423.20	1,222,008,832.72
其他货币资金	7,549,144.10	17,232,168.78
合计	1,005,976,575.95	1,239,279,524.24
其中：存放在境外的款项总额	4,117,262.93	5,534,131.39

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	5,231,132.60	5,175,000.00
保理保证金	1,136,673.50	11,823,847.87
外汇交易保证金	1,081,338.00	203,139.36
天猫商城保证金	100,000.00	
保函保证金		30,181.55
合计	7,549,144.10	17,232,168.78

(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	5,591,645.27	43,251,536.36
其中：分期付款形成的交易性金融资产	5,591,645.27	7,929,859.19
银行理财产品		35,321,677.17
合计	5,591,645.27	43,251,536.36

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
远期结汇	1,030,900.00	4,753,850.00

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票	1,186,591.70	

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(五) 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
一年以内（含一年）	847,444,463.99	641,036,465.56
一至两年（含两年）	65,789,194.25	43,078,931.32
两至三年（含三年）	6,900,425.29	10,105,614.87
三年以上	4,269,613.61	2,063,642.08
小计	924,403,697.14	696,284,653.83
减：坏账准备	25,017,630.92	18,651,965.70
合计	899,386,066.22	677,632,688.13

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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	313,887.00	0.03	313,887.00	100.00						
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	313,887.00	0.03	313,887.00	100.00						
按组合计提坏账准备	924,089,810.14	99.97	24,703,743.92	2.67	899,386,066.22	696,284,653.83	100.00	18,651,965.70	2.68	677,632,688.13
其中：										
按合并财务报表范围内子公司组合计提坏账准备的应收账款										
按应收款项客户性质组合计提坏账准备的应收账款	924,089,810.14	99.97	24,703,743.92	2.67	899,386,066.22	696,284,653.83	100.00	18,651,965.70	2.68	677,632,688.13
合计	924,403,697.14	100.00	25,017,630.92		899,386,066.22	696,284,653.83	100.00	18,651,965.70		677,632,688.13

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
杭州大承医院有限公司	150,000.00	150,000.00	100.00	预计无法收回
上海历思医疗美容门诊部有限公司	61,276.00	61,276.00	100.00	预计无法收回
上海丽宣医疗美容门诊部有限公司	33,437.00	33,437.00	100.00	预计无法收回
上海慕颜门诊部有限公司	69,174.00	69,174.00	100.00	预计无法收回
合计	313,887.00	313,887.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1、合并财务报表范围内子公司组合			
2、应收款项客户性质组合	924,089,810.14	24,703,743.92	2.67
其中：医院机构（含医联体）及体检机构	454,808,250.59	7,772,610.29	1.71
经销商及其他客户	469,281,559.55	16,931,133.63	3.61
合计	924,089,810.14	24,703,743.92	

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	合并范围变更	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		313,887.00				313,887.00
按组合计提坏账准备	18,651,965.70	16,399,923.57	-247,151.71	10,085,457.84	15,535.80	24,703,743.92
合计	18,651,965.70	16,713,810.57	-247,151.71	10,085,457.84	15,535.80	25,017,630.92

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	15,535.80

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 152,109,958.86 元，占应收账款期末余额合计数的比例 16.46%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,744,638.87 元。

6、 期末用于质押的应收账款情况见本附注“十二、（一）重要承诺事项”。

7、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

8、 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	9,217,044.87	20,686,524.50

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	20,686,524.50	163,816,428.56	175,285,908.19		9,217,044.87	

3、 期末公司无应收款项融资减值准备

4、 期末公司无已质押的应收款项融资

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	53,183,875.00	49,990,359.20

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

(七) 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(%)
一年以内（含一年）	63,966,602.79	93.20	62,521,173.87	97.94
一至两年（含两年）	4,008,919.09	5.84	850,566.22	1.33
两至三年（含三年）	196,627.14	0.29	451,681.28	0.71
三年以上	463,521.74	0.67	12,800.01	0.02
合计	68,635,670.76	100.00	63,836,221.38	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额16,609,875.77元，占预付款项期末余额合计数的比例 24.20%。

(八) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	58,733,209.56	31,920,148.36

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内（含一年）	50,623,844.73	28,005,703.46
一至两年（含两年）	9,671,703.12	5,288,369.92
两至三年（含三年）	2,400,855.02	713,957.72
三年以上	6,930,853.24	5,869,380.18
小计	69,627,256.11	39,877,411.28
减：坏账准备	10,894,046.55	7,957,262.92
合计	58,733,209.56	31,920,148.36

（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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	4,487,971.45	6.45	827,907.58	18.45	3,660,063.87	5,157,296.67	12.93	827,907.58	16.05	4,329,389.09
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	2,940,000.00	4.22	50,000.00	1.70	2,890,000.00	2,940,000.00	7.37	50,000.00	1.70	2,890,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,547,971.45	2.22	777,907.58	50.25	770,063.87	2,217,296.67	5.56	777,907.58	35.08	1,439,389.09
按组合计提坏账准备	65,139,284.66	93.55	10,066,138.97	15.45	55,073,145.69	34,720,114.61	87.07	7,129,355.34	20.53	27,590,759.27
其中：										
按合并财务报表范围内子公司组合计提坏账准备的其他应收款										
按账龄组合计提坏账准备其他应收款	65,139,284.66	93.55	10,066,138.97	15.45	55,073,145.69	34,720,114.61	87.07	7,129,355.34	20.53	27,590,759.27
合计	69,627,256.11	100.00	10,894,046.55		58,733,209.56	39,877,411.28	100.00	7,957,262.92		31,920,148.36

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
珠海市金湾中心医院	1,000,000.00	50,000.00	5.00	回收风险较小
温州空港新区管理委员会	1,940,000.00			无回收风险
上海安宜达物流有限公司	810,593.55	40,529.68	5.00	回收风险较小
蔡新龙	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回
陈思晓	237,377.90	237,377.90	100.00	预计无法收回
合计	4,487,971.45	827,907.58		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
按合并财务报表范围内子公司组合计提坏账准备的其他应收款			
按账龄组合计提坏账准备其他应收款	65,139,284.66	10,066,138.97	15.45
合计	65,139,284.66	10,066,138.97	

（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	1,335,348.61	5,884,536.41	737,377.90	7,957,262.92
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-386,585.16	386,585.16		
--转入第三阶段				

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,531,192.27	1,441,903.86		3,973,096.13
本期转回	858,233.77	390,989.29		1,249,223.06
本期转销				
本期核销				
合并范围变更		212,910.56		212,910.56
期末余额	2,621,721.95	7,534,946.70	737,377.90	10,894,046.55

（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	合并范围变更	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	50,000.00					50,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	7,129,355.34	3,973,096.13	212,910.56	1,249,223.06		10,066,138.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	777,907.58					777,907.58
合计	7,957,262.92	3,973,096.13	212,910.56	1,249,223.06		10,894,046.55

（5）本期无实际核销的其他应收款项

（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
押金、保证金	30,415,586.70	25,698,294.79
往来款	30,350,105.16	8,845,577.90
备用金、员工借款	4,347,765.38	2,356,101.51
增值税出口退税款	2,426,401.51	953,026.81
暂付款（含各类费用发票未到）、销售业务以外的应收款项	1,366,323.24	2,018,556.93
其他	721,074.12	5,853.34
合计	69,627,256.11	39,877,411.28

（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
上海北虹桥建设发展有限公司	押金、保证金	12,222,000.00	一年以内（含一年）	24.22	1,538,940.00
		4,639,200.00	一至两年（含两年）		
四川博瑞斯科技有限公司	往来款	12,355,000.00	一年以内（含一年）	17.74	617,750.00
美械宝医美平台科技成都有限公司	往来款	6,000,000.00	一年以内（含一年）	8.62	300,000.00
嘉兴市天和制药有限公司	往来款	5,295,000.00	一年以内（含一年）	7.60	264,750.00
韦茜茜	往来款	3,000,000.00	一年以内（含一年）	4.31	150,000.00
合计		43,511,200.00		62.49	2,871,440.00

（8）期末无涉及政府补助的其他应收款项

（9）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）期末无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(九) 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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	152,957,986.62		152,957,986.62	97,397,407.17		97,397,407.17
在产品	11,067,009.96		11,067,009.96	8,387,246.10		8,387,246.10
自制半成品	9,746,675.63	119,923.99	9,626,751.64	7,476,437.69		7,476,437.69
库存商品	278,087,813.47	4,376,069.46	273,711,744.01	250,622,921.32	3,007,619.24	247,615,302.08
发出商品	104,823,315.50		104,823,315.50	42,619,143.74		42,619,143.74
周转材料	685,771.64		685,771.64	7,576,519.80		7,576,519.80
委托加工物资	56,037.24		56,037.24			
合同履约成本	363,898.00		363,898.00			
合计	557,788,508.06	4,495,993.45	553,292,514.61	414,079,675.82	3,007,619.24	411,072,056.58

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	
自制半成品			119,923.99			119,923.99
库存商品	3,007,619.24	3,316,634.25	218,142.62	2,075,478.12	90,848.53	4,376,069.46
合计	3,007,619.24	3,316,634.25	338,066.61	2,075,478.12	90,848.53	4,495,993.45

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	2,000,000.00	2,000,000.00

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣进项税额及未认证进项税额	20,350,414.64	11,916,264.79
预缴税费	476,518.29	500,237.37
应收退货款	3,182,777.67	1,563,418.92
应计利息	769,577.00	
其他	210,090.27	
短期理财产品		36,000,000.00
合计	24,989,377.87	49,979,921.08

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	5,274,822.80		5,274,822.80	6,909,017.92		6,909,017.92	
其中：未实现融资收益	725,177.20		725,177.20	1,090,982.08		1,090,982.08	
合计	5,274,822.80		5,274,822.80	6,909,017.92		6,909,017.92	

2、 期末无长期应收款坏账准备

3、 期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

4、 期末无因转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
南昌康德莱医疗科技有限公司	2,299,024.66			461,325.50						2,760,350.16	

(十四) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具	11,647,957.00	9,687,957.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海农村商业银行股份有限公司	83,200.00	1,960,000.00			权益工具投资非交易性	
浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司	113,268.22				权益工具投资非交易性	

(十五) 其他非流动金融资产

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	130,174,210.01	49,060,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
其他	130,174,210.01	49,060,000.00
合计	130,174,210.01	49,060,000.00

其他说明：本期公司子公司上海康德莱医疗器械股份有限公司作为有限合伙人出资认缴上海怀格瑛泰创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“怀格瑛泰”）、景宁怀格瑞信创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“怀格瑞信”）各人民币 5,000.00 万元；出资上海移视网络科技有限公司人民币 700 万元。期末根据该资产的公允价值确认了相关资产账面金额。

(十六) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	11,027,881.76	230,762.81	11,258,644.57
（2）本期增加金额	145,190.63	2,680.39	147,871.02
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入	145,190.63	2,680.39	147,871.02
（3）本期减少金额	11,027,881.76	230,762.81	11,258,644.57
—处置			
—转出至存货\固定资产\无形资产	11,027,881.76	230,762.81	11,258,644.57
（4）期末余额	145,190.63	2,680.39	147,871.02
2．累计折旧和累计摊销			
（1）上年年末余额	1,337,779.76	52,306.24	1,390,086.00
（2）本期增加金额	245,463.46	3,436.90	248,900.36
—计提或摊销	204,874.05	3,053.97	207,928.02
—存货\固定资产\在建工程转入	40,589.41	382.93	40,972.34
（3）本期减少金额	1,469,595.20	55,337.76	1,524,932.96
—处置			
—转出至存货\固定资产\无形资产	1,469,595.20	55,337.76	1,524,932.96
（4）期末余额	113,648.02	405.38	114,053.40
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	31,542.61	2,275.01	33,817.62
（2）上年年末账面价值	9,690,102.00	178,456.57	9,868,558.57

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

3、 期末用于抵押的投资性房地产情况见本附注“十二、（一）重要承诺事项”。

(十七) 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	1,107,229,707.62	996,403,788.76

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	794,117,777.12	639,909,658.07	28,007,170.69	21,756,833.27	38,496,072.69	1,522,287,511.84
（2）本期增加金额	14,666,859.80	207,427,157.05	5,205,259.63	3,291,433.24	8,606,217.09	239,196,926.81
—购置		185,173,004.19	4,465,617.82	2,935,043.24	7,532,552.86	200,106,218.11
—在建工程转入	3,602,172.20	2,211,784.11	739,641.81		129,045.87	6,682,643.99
—投资性房地产转入	11,027,881.76					11,027,881.76
—企业合并增加		20,042,368.75		356,390.00	944,618.36	21,343,377.11
—其他增加	36,805.84					36,805.84
（3）本期减少金额	145,190.63	18,905,882.73	545,833.75	629,906.65	933,781.67	21,160,595.43
—处置或报废		17,430,219.64	545,833.75	246,727.92	493,583.69	18,716,365.00
—转入投资性房地产	145,190.63					145,190.63
—企业合并减少		107,964.60		383,178.73	440,197.98	931,341.31
—其他减少		1,367,698.49				1,367,698.49
（4）期末余额	808,639,446.29	828,430,932.39	32,666,596.57	24,418,359.86	46,168,508.11	1,740,323,843.22
2．累计折旧						
（1）上年年末余额	174,744,911.15	305,194,386.70	12,880,998.01	11,565,451.19	21,497,976.03	525,883,723.08
（2）本期增加金额	38,338,329.24	67,434,465.93	3,368,712.47	2,826,362.69	7,657,539.65	119,625,409.98
—计提	36,868,734.04	62,208,539.39	3,368,712.47	2,539,483.02	7,049,279.50	112,034,748.42
—投资性房地产转入	1,469,595.20					1,469,595.20

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
—企业合并增加		5,225,926.54		286,879.67	608,260.15	6,121,066.36
（3）本期减少金额	40,589.41	14,634,205.10	522,547.19	258,106.96	527,567.58	15,983,016.24
—处置或报废		13,515,470.33	522,547.19	185,119.57	416,899.60	14,640,036.69
—其他减少		1,113,606.45				1,113,606.45
—企业合并减少		5,128.32		72,987.39	110,667.98	188,783.69
—转入投资性房地产	40,589.41					40,589.41
（4）期末余额	213,042,650.98	357,994,647.53	15,727,163.29	14,133,706.92	28,627,948.10	629,526,116.82
3．减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额		3,568,018.78				3,568,018.78
—企业合并增加		3,568,018.78				3,568,018.78
（3）本期减少金额						
（4）期末余额		3,568,018.78				3,568,018.78
4．账面价值						
（1）期末账面价值	595,596,795.31	466,868,266.08	16,939,433.28	10,284,652.94	17,540,560.01	1,107,229,707.62
（2）上年年末账面价值	619,372,865.97	334,715,271.37	15,126,172.68	10,191,382.08	16,998,096.66	996,403,788.76

3、 期末用于抵押的固定资产情况见本附注“十二、(一)重要承诺事项”。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	12,687,583.25	1,247,787.60	13,935,370.85
（2）本期增加金额	1,597,158.27	65,846.57	1,663,004.84
—自用转入	1,597,158.27	65,846.57	1,663,004.84
（3）本期减少金额	3,954,246.70		3,954,246.70
—处置或报废	3,954,246.70		3,954,246.70
（4）期末余额	10,330,494.82	1,313,634.17	11,644,128.99
2．累计折旧			
（1）上年年末余额	2,662,022.93	69,148.10	2,731,171.03
（2）本期增加金额	825,800.56	167,993.26	993,793.82
—计提	579,053.14	108,731.35	687,784.49
—自用转入	246,747.42	59,261.91	306,009.33
（3）本期减少金额	1,492,449.00		1,492,449.00
—处置或报废	1,492,449.00		1,492,449.00
（4）期末余额	1,995,374.49	237,141.36	2,232,515.85
3．减值准备			
（1）上年年末余额			
（2）本期增加金额			
（3）本期减少金额			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	8,335,120.32	1,076,492.81	9,411,613.13
（2）上年年末账面价值	10,025,560.32	1,178,639.50	11,204,199.82

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产

6、 期末附着在集体所有土地上的房屋建筑物情况

项目	账面原值	账面净值	未办妥产权证书的原因
华江路 170 号房产	74,731,207.69	45,629,455.71	房屋建筑物所附着土地系集体所有土地，土地使用权系租赁使用，公司持有房屋产权证书
华江路 171 号房产	21,585,846.70	17,933,766.88	
合计	96,317,054.39	63,563,222.59	

(十八) 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	446,053,754.95	92,171,092.19

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
德瑞厂房建设工程	97,561,392.03		97,561,392.03	48,098,754.24		48,098,754.24
滨海新区四期建设工程	100,819,244.99		100,819,244.99	18,444,665.46		18,444,665.46
虹桥创新医疗产业园项目	152,210,287.71		152,210,287.71	13,157,414.95		13,157,414.95
肇庆厂房建设工程	24,422,259.66		24,422,259.66	161,999.73		161,999.73
设备安装及其他	63,735,158.19		63,735,158.19	6,902,552.87		6,902,552.87
江桥基地改扩建及其他	1,815,517.10		1,815,517.10	3,256,318.85		3,256,318.85
SPD 项目建设	3,470,568.09		3,470,568.09	2,149,386.09		2,149,386.09
医用耗材研发总部基地建设项目	2,019,327.18		2,019,327.18			
合计	446,053,754.95		446,053,754.95	92,171,092.19		92,171,092.19

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	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
虹桥创新医疗产业园项目	210,000,000.00	13,157,414.95	139,052,872.76			152,210,287.71	72.48	在建				自有资金
滨海新区四期建设工程	162,000,000.00	18,444,665.46	82,374,579.53			100,819,244.99	62.23	在建	1,013,527.78	1,013,527.78		自有资金+银行借款
德瑞厂房建设工程	110,000,000.00	48,098,754.24	49,462,637.79			97,561,392.03	88.69	尚未验收				自有资金
肇庆厂房建设工程	32,000,000.00	161,999.73	25,168,355.96			25,330,355.69	79.16	在建	53,485.76	50,485.76		自有资金+银行借款
合计		79,862,834.38	296,058,446.04			375,921,280.42			1,067,013.54	1,064,013.54		

4、 期末公司无在建工程减值准备

(十九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1．账面原值	
（1）上年年末余额	58,368,220.76
（2）本期增加金额	23,312,237.86
—新增租赁	21,727,976.46
—企业合并增加	1,554,123.05
—其他增加	30,138.35
（3）本期减少金额	10,700,025.54
—处置	7,854,761.56
—企业合并减少	2,845,263.98
（4）期末余额	70,980,433.08
2．累计折旧	
（1）上年年末余额	28,560,964.79
（2）本期增加金额	17,512,263.37
—计提	16,565,278.81
—企业合并增加	939,824.60
—其他增加	7,159.96
（3）本期减少金额	4,808,094.43
—处置	2,174,164.98
—企业合并减少	2,633,929.45
（4）期末余额	41,265,133.73
3．减值准备	
（1）上年年末余额	
（2）本期增加金额	
（3）本期减少金额	
（4）期末余额	
4．账面价值	
（1）期末账面价值	29,715,299.35
（2）上年年末账面价值	29,807,255.97

(二十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	排污权	软件	客户关系	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	181,662,121.80	6,381,613.87	848,785.00	20,770,528.59	77,000,000.00	286,663,049.26
（2）本期增加金额	71,009,567.70	70,000.00	458,700.00	2,119,175.31		73,657,443.01
—购置	65,851,863.21	70,000.00	458,700.00	2,119,175.31		68,499,738.52
—企业合并增加	4,926,941.68					4,926,941.68
—投资性房地产转入	230,762.81					230,762.81
（3）本期减少金额	2,680.39			126,506.69		129,187.08
—处置				113,207.54		113,207.54
—企业合并减少				13,299.15		13,299.15
—转入投资性房地产	2,680.39					2,680.39
（4）期末余额	252,669,009.11	6,451,613.87	1,307,485.00	22,763,197.21	77,000,000.00	360,191,305.19
2. 累计摊销						
（1）上年年末余额	15,582,994.78	1,394,357.15	848,785.00	11,890,043.75	9,058,823.53	38,775,004.21
（2）本期增加金额	3,547,568.30	477,714.52	91,740.00	3,301,845.72	6,794,117.65	14,212,986.19
—计提	3,476,272.22	477,714.52	91,740.00	3,301,845.72	6,794,117.65	14,141,690.11
—企业合并增加	15,958.32					15,958.32
—投资性房地产转入	55,337.76					55,337.76
（3）本期减少金额	382.93			10,042.20		10,425.13
—处置				1,886.79		1,886.79
—企业合并减少				8,155.41		8,155.41
—转入投资性房地产	382.93					382.93
（4）期末余额	19,130,180.15	1,872,071.67	940,525.00	15,181,847.27	15,852,941.18	52,977,565.27
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	233,538,828.96	4,579,542.20	366,960.00	7,581,349.94	61,147,058.82	307,213,739.92
（2）上年年末账面价值	166,079,127.02	4,987,256.72		8,880,484.84	67,941,176.47	247,888,045.05

2、 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权（宗地编号：珠国土金工2018-009）	6,655,511.55	待地上建筑物竣工后办理不动产权证

3、 期末用于抵押的无形资产情况见本附注“十二、（一）重要承诺事项”。

(二十一) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益				
经导管主动脉瓣膜系统		15,414,483.30				15,414,483.30	2021 年 9 月	伦理审批通过	临床试验
可降解鼻窦药物支架	1,617,679.92	1,734,056.41				3,351,736.33	2020 年 7 月	第一例临床试验成功（注）	临床结题
可吸收流体明胶海绵		2,238,987.91				2,238,987.91	2021 年 7 月	伦理审批通过	临床试验
血栓抽吸导管		458,995.29				458,995.29	2021 年 11 月	伦理审批通过	临床试验
合计	1,617,679.92	19,846,522.91				21,464,202.83			

注：公司需要临床试验的研发项目，以医院伦理委员会通过，并取得伦理批件时间为资本化时点。其中可降解鼻窦药物支架项目，因 2020 年全球公共卫生事件导致公司在能否获得首例临床资料上产生不确定性，在第一例临床试验成功后相关不确定性因素消除时予以资本化。

(二十二) 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	其他增加	处置	其他减少	
账面原值						
收购北京康百世医疗科技有限公司	1,656,953.51			1,656,953.51		
收购广西瓯文医疗科技集团有限公司	169,456,553.12					169,456,553.12
小计	171,113,506.63			1,656,953.51		169,456,553.12
减值准备						
账面价值	171,113,506.63			1,656,953.51		169,456,553.12

公司对广西瓯文医疗科技集团有限公司（以下简称“广西瓯文”）收购形成商誉时，并购重组相关方存在业绩承诺，本年度广西瓯文已完成相关业绩承诺，未触发补偿条款，不需要对公司进行业绩补偿。

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

项目	广西瓯文
商誉账面余额①	16,945.66
商誉减值准备余额②	
商誉的账面价值③=①-②	16,945.66
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	16,281.12
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	33,226.78
受益资产组的账面价值⑥	68,081.66
包含整体商誉的受益资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	101,308.44
受益资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	101,500.00
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧	

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

公司期末对商誉进行了减值测试，首先将归属于公司股东的商誉账面价值调整为全部商誉账面价值，再合理分摊至相关受益资产组中，计算相关受益资产组的可收回金额。

基于历史实际经营数据、行业的发展趋势，公司编制了未来 5 年及永续年的净利润及现金流量预测，广西瓯文现金流量预测所用的税前折现率为 13.33%。经测试，本公司收购广西瓯文 51.00%股权形成的商誉不存在减值情况。

(二十三) 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
租入固定资产装修	8,559,221.88	3,393,504.78	1,065,185.78	1,240,130.98	9,647,409.90
自建生产性构筑物、装修	24,407,176.76	6,990,771.71	6,467,102.09	2,046,950.20	22,883,896.18
受益期超过一个会计期间的长期费用	3,578,701.87		916,982.18	2,471,920.66	189,799.03
合计	36,545,100.51	10,384,276.49	8,449,270.05	5,759,001.84	32,721,105.11

(二十四) 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	43,975,689.70	8,342,596.47	29,616,847.86	5,808,522.69
预计负债	1,015,297.99	146,643.91	608,355.83	98,463.48
内部交易未实现利润	33,581,043.59	5,153,976.03	36,767,973.43	5,458,139.87
股权激励费用	60,588,340.00	6,305,086.67	21,263,141.70	3,224,295.29
可抵扣亏损			149,301.68	7,465.09
金融资产的公允价值变动			940,000.00	141,000.00
合计	139,160,371.28	19,948,303.08	89,345,620.50	14,737,886.42

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
非同一控制企业合并资产评估增值	86,515,504.87	21,502,711.47	94,698,498.75	23,674,624.71
套期工具的公允价值变动	899,200.00	134,880.00	4,622,500.00	693,375.00
交易性金融资产公允价值变动	23,174,210.01	3,476,131.50	997,581.17	149,637.18
其他权益工具公允价值变动	1,960,000.00	294,000.00		
衍生金融资产的公允价值变动	131,700.00	19,755.00	131,350.00	19,702.50
固定资产加速折旧	1,697,272.88	424,318.23		
合计	114,377,887.76	25,851,796.20	100,449,929.92	24,537,339.39

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	141,932,116.64	48,271,294.85

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年	60,388.35	60,388.35	
2023 年	804,228.15	804,228.15	
2024 年	11,761,052.47	11,761,052.47	
2025 年	35,645,625.88	35,645,625.88	
2026 年	69,158,085.94		
2027 年	579,380.56		
2028 年	10,199,944.49		
2029 年	7,755,193.75		
2030 年	2,277,924.11		
2031 年	3,690,292.94		
合计	141,932,116.64	48,271,294.85	

(二十五) 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
构建长期资产的预付款项	44,193,273.76		44,193,273.76	44,451,840.49		44,451,840.49
预付租赁款				797,944.98		797,944.98
合计	44,193,273.76		44,193,273.76	45,249,785.47		45,249,785.47

(二十六) 短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	15,000,000.00	77,480,000.00
抵押借款	157,000,000.00	157,136,328.87
保证借款	153,350,000.00	40,000,000.00
信用借款	304,000,000.00	265,848,409.55
合计	629,350,000.00	540,464,738.42

(二十七) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	89,401,847.13	74,491,226.89

(二十八) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内（含一年）	307,911,651.66	257,704,445.41
一至两年（含两年）	17,921,210.22	5,115,856.99
两至三年（含三年）	1,331,897.47	77,465.67
三年以上	506,638.77	1,056,483.33
合计	327,671,398.12	263,954,251.40

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(二十九) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	78,009,545.28	43,507,619.61

(三十) 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	79,560,714.94	610,923,132.36	595,222,421.94	95,261,425.36
离职后福利-设定提存计划	1,000,014.45	43,509,300.00	41,426,637.19	3,082,677.26
辞退福利		509,558.00	509,558.00	
合计	80,560,729.39	654,941,990.36	637,158,617.13	98,344,102.62

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	77,444,200.13	541,718,737.29	526,485,202.13	92,677,735.29
（2）职工福利费	6,150.00	22,129,679.91	22,105,439.41	30,390.50
（3）社会保险费	1,804,090.39	27,839,809.17	27,448,464.38	2,195,435.18
其中：医疗保险费	1,699,438.25	25,856,578.05	25,493,796.77	2,062,219.53
工伤保险费	54,444.29	1,257,009.08	1,202,695.18	108,758.19
生育保险费	50,207.85	726,222.04	751,972.43	24,457.46
（4）住房公积金	195,286.00	12,735,896.08	12,696,862.08	234,320.00
（5）工会经费和职工教育经费	110,988.42	6,499,009.91	6,486,453.94	123,544.39
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
合计	79,560,714.94	610,923,132.36	595,222,421.94	95,261,425.36

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	970,212.32	42,288,095.06	40,267,546.63	2,990,760.75
失业保险费	29,802.13	1,221,204.94	1,159,090.56	91,916.51
合计	1,000,014.45	43,509,300.00	41,426,637.19	3,082,677.26

(三十一) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	27,950,103.61	27,069,312.12
增值税	10,331,543.25	8,960,237.24
个人所得税	5,615,606.48	705,621.84
房产税	4,119,278.33	4,083,240.08
城市维护建设税	1,072,650.90	707,034.01
印花税	715,208.72	392,827.41
教育费附加	519,826.56	344,274.08
城镇土地使用税	403,018.03	381,283.23
地方教育费附加	346,551.02	229,516.09
其他	1,901,595.03	1,098.07
合计	52,975,381.93	42,874,444.17

(三十二) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	1,068,587.30	596,717.07
其他应付款项	116,436,635.94	108,533,979.56
合计	117,505,223.24	109,130,696.63

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	1,068,587.30	596,717.07

2、 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
应付各类费用款	89,471,330.72	65,343,931.24
股权激励款	13,158,250.00	18,943,500.00
押金、保证金	8,052,160.19	9,121,676.23
其他单位往来款	5,386,916.65	14,101,638.63
暂收经营业务以外的应付款项、代收代付款	295,020.29	415,982.51
其他	72,958.09	607,250.95
合计	116,436,635.94	108,533,979.56

（2）期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(三十三) 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	3,830,000.00	61,597.99
一年内到期的租赁负债	9,446,832.68	13,093,135.56
合计	13,276,832.68	13,154,733.55

(三十四) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票背书未到期	77,674.30	250,000.00
待转销项税	5,859,129.51	3,768,922.80
预计负债	4,198,075.66	2,171,774.75
合计	10,134,879.47	6,190,697.55

(三十五) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	35,670,000.00	

(三十六) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	24,046,138.83	13,909,684.93
减：未确认融资费用	4,571,795.43	1,502,980.72
合计	19,474,343.40	12,406,704.21

(三十七) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	35,148,000.00	61,528,000.00

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
分期支付的股权投资款	35,148,000.00	61,528,000.00

(三十八) 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	14,161,104.83	21,540,718.65	4,227,487.30	31,474,336.18	
政策性搬迁收入	3,930,033.45		254,504.19	3,675,529.26	
合计	18,091,138.28	21,540,718.65	4,481,991.49	35,149,865.44	

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
固定资产改造专项资金项目-万级净化车间	380,000.42		39,999.96		340,000.46	与资产相关
面向第三方医疗器械产业供应链第三方协同服务平台	307,031.33		127,047.48		179,983.85	与资产相关
医用穿刺器产业化关键技术研究	309,516.98	63,589.73	228,661.97		144,444.74	与资产相关
清洗行业 HCFC-141b 淘汰项目	879,120.32	236,600.00	67,279.68		1,048,440.64	与资产相关
清洗行业 HCFC-141b 示范项目	360,445.51		108,157.48		252,288.03	与资产相关
清洗行业 HCFC-141b 淘汰项目	1,136,420.88		268,914.24		867,506.64	与资产相关
介入类手术器械包等介入类手术产品产业化项目	142,934.50		69,723.95		73,210.55	与资产相关
73002 万套医疗器械扩建项目	1,020,883.22		241,342.74		779,540.48	与资产相关
采用超滑涂层技术的导管鞘系列产品的开发	745,998.64		130,041.36		615,957.28	与资产相关
无级变侧向螺旋开孔大面积血栓抽吸治疗系统	960,000.00				960,000.00	与资产相关/与收益相关
上海市防疫重点企业贷款贴息（康德莱股份）	227,500.00		227,500.00			与收益相关
两化融合技改项目	783,713.13		84,725.76		698,987.37	与资产相关
年产 1.8 亿支医用无菌耗材项目技改项目	3,955,656.57		455,523.75		3,500,132.82	与资产相关
浙江省防疫重点企业贷款贴息（浙江康德莱）	61,883.33		61,883.33			与收益相关
高端心脑血管介入医疗器械研发设计与产业化服务平台	800,000.00				800,000.00	与资产相关/与收益相关
模块化可重构多孔手术机器人及临床研究	160,000.00				160,000.00	与收益相关

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
虹桥国际创新医疗器械产业园项目	1,000,000.00	1,000,000.00	2,000,000.00			与收益相关
“INT”介入医疗器械技术领域品牌发展综合提升项目	450,000.00				450,000.00	与收益相关
多路径植入自瞄定球扩式双环状主动脉瓣膜工程样品研发项目	480,000.00				480,000.00	与收益相关
康莱德医疗花色针制造自动化生产线技术改造项目		5,868,053.01	50,112.22		5,817,940.79	与资产相关
两化融合技改（金蝶软件）项目补助基金		888,165.00	16,002.98		872,162.02	与资产相关
浙江康德莱医疗器械股份有限公司医用穿刺器械智能车间转换项目		3,000,000.00	50,570.40		2,949,429.60	与资产相关
心脑血管介入治疗的亲水超润滑微导管首台突破		1,000,000.00			1,000,000.00	与收益相关
心脑血管介入创新医疗器械研发和产业化项目		8,760,000.00			8,760,000.00	与收益相关
2020 年南宁市技术改造项目资金		724,310.91			724,310.91	与资产相关
合计	14,161,104.83	21,540,718.65	4,227,487.30		31,474,336.18	

(三十九) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	441,609,000.00				-40,000.00	-40,000.00	441,569,000.00

(四十) 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）	494,067,731.93	15,295,500.00	8,068,534.24	501,294,697.69
其他资本公积	105,097,681.84	22,884,894.54	15,295,500.00	112,687,076.38
合计	599,165,413.77	38,180,394.54	23,364,034.24	613,981,774.07

资本溢价（股本溢价）变动说明：本期 154.50 万股解锁的限制性股票上市流通，累计确认的其他资本公积 15,295,500.00 元转入资本溢价（股本溢价），同时，上市流通部分限制性股票员工出资额低于库存股金额部分冲减资本溢价（股本溢价）5,639,250.00，注销股本金额低于库存股金额冲减资本溢价（股本溢价）252,000.00 元；本期少数股东股权变化减少资本溢价（股本溢价）2,177,284.24 元。

其他资本公积变动说明：本期股份支付确认相关费用及递延所得税资产导致其他资本公积增加 22,884,894.54 元；本期 154.50 万股解锁的限制性股票上市流通，累计确认的其他资本公积 15,295,500.00 元转入资本溢价（股本溢价）

(四十一) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	42,002,738.42		11,570,500.00	30,432,238.42

库存股变动说明：本期 154.50 万股解锁的限制性股票上市流通，减少库存股 11,278,500.00 元，公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予的激励对象邵旭静因个人原因离职，不再具备限制性股票激励对象资格，其已获授但尚未解除限售的限制性股票由公司进行回购注销，减少库存股 292,000.00 元。

(四十二) 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．不能重分类进损益的其他综合收益		1,960,000.00			294,000.00	1,666,000.00		1,666,000.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动		1,960,000.00			294,000.00	1,666,000.00		1,666,000.00
2．将重分类进损益的其他综合收益	4,145,799.34	671,910.13	3,929,125.00		134,880.00	-3,392,094.87		753,704.47
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	3,929,125.00	899,200.00	3,929,125.00		134,880.00	-3,164,805.00		764,320.00
外币财务报表折算差额	216,674.34	-227,289.87				-227,289.87		-10,615.53
其他综合收益合计	4,145,799.34	2,631,910.13	3,929,125.00		428,880.00	-1,726,094.87		2,419,704.47

(四十三) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	76,526,492.10	9,776,465.64		86,302,957.74

(四十四) 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	681,897,012.45	551,752,842.24
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		-1,297,170.23
调整后年初未分配利润	681,897,012.45	550,455,672.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	291,397,402.01	202,771,145.33
其他		595,333.06
减：提取法定盈余公积	9,776,465.64	6,547,370.95
应付普通股股利		65,377,767.00
期末未分配利润	963,517,948.82	681,897,012.45

(四十五) 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	3,087,546,974.79	1,901,936,346.38	2,638,144,058.83	1,653,372,377.16
其他业务	9,477,784.15	6,408,740.79	7,237,941.50	3,203,657.50
合计	3,097,024,758.94	1,908,345,087.17	2,645,382,000.33	1,656,576,034.66

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额
商品类型：	
注射器	818,476,224.13
成品针	562,721,002.27
介入类	455,140,095.04
专用耗材类	331,980,062.51
体外诊断类	170,454,707.09
输液器	125,901,212.58

合同分类	本期金额
医疗设备类	116,128,689.40
骨科器械类	115,556,333.64
散装针、针管	75,271,181.80
管袋类	73,934,807.44
消毒类	46,062,494.08
手术器械类	38,864,469.88
中医类	13,064,287.06
其他类	153,469,192.02
合计	3,097,024,758.94
按经营地区分类：	
国内	2,324,062,739.31
国外	772,962,019.63
合计	3,097,024,758.94
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	3,097,024,758.94

(四十六) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	7,110,525.79	6,956,785.48
房产税	6,375,521.18	6,869,166.83
教育费附加	3,311,878.13	3,198,382.03
地方教育费附加	2,220,977.86	2,132,511.72
印花税	1,863,593.14	1,985,037.98
土地使用税	359,446.76	334,102.97
车船税	17,951.55	20,750.36
其他	257,163.59	10,153.35
合计	21,517,058.00	21,506,890.72

(四十七) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
当期发生额	309,884,017.94	271,864,719.47
其中主要项目：		
佣金及拓展费用	123,480,211.26	114,339,766.74
职工薪酬	109,226,962.47	91,267,437.66
折旧及摊销	20,321,470.37	20,752,587.67
业务招待费	15,285,719.07	13,613,911.86
交通及通讯费用	10,817,664.92	7,974,944.56
办公及会务费	7,935,349.24	7,423,640.08
咨询及服务费用	6,019,897.30	8,442,750.65

(四十八) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
当期发生额	238,150,608.60	193,606,738.56
其中主要项目：		
职工薪酬	114,732,123.65	91,375,815.18
折旧及摊销费用	35,720,957.70	32,160,352.06
咨询服务费	22,424,942.97	16,796,592.31
股权激励费用	20,326,363.70	17,483,812.50
办公费	12,260,664.48	7,179,576.92
业务招待费	9,360,774.18	8,008,226.15

(四十九) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
当期发生额	165,431,714.02	124,240,010.11
其中主要项目：		
人员费用	90,015,360.76	59,412,137.35
直接投入	37,607,399.93	36,517,415.37
折旧及摊销费用	15,398,792.57	13,363,722.21

(五十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	24,187,818.58	20,647,468.64
其中：租赁负债利息费用	1,609,564.85	1,451,358.61
减：利息收入	17,663,149.24	29,495,065.53
汇兑损益	2,729,826.97	16,830,308.94
结算手续费	960,804.43	1,156,175.44
与融资活动相关的财务顾问费	1,127,698.00	1,288,693.97
合计	11,342,998.74	10,427,581.46

(五十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	17,894,084.26	23,251,137.39

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
增资扩产奖励	6,000,000.00	7,500,000.00	与收益相关
企业研发费用补贴	2,798,554.00	3,747,163.00	与收益相关
虹桥国际创新医疗器械产业园项目	2,000,000.00		与收益相关
温州市“一区一廊”创新型领军（瞪羚）企业培育奖励	1,925,245.00		与收益相关
龙湾区工业企业税收首超奖励	1,000,000.00		与收益相关
清洗行业 HCFC-141b 淘汰项目	874,381.65	470,035.14	与资产/收益相关
年产 1.8 亿支医用无菌耗材项目技改项目	455,523.75	44,343.43	与资产相关
医用穿刺器产业化关键技术研究	365,072.24	68,000.04	与资产/收益相关
政策性搬迁	254,504.19	256,719.36	与资产相关
73002 万套医疗器械扩建项目	241,342.74	304,203.66	与资产相关
稳岗补贴	238,458.44	2,442,300.44	与收益相关
个税手续费返还	211,242.92	710,197.94	与收益相关
采用超滑涂层技术的导管鞘系列产品的开发	130,041.36	342,021.36	与资产相关
见习补贴	129,238.50	167,850.00	与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
面向第三方医疗器械产业供应链第三方协同服务平台	127,047.48	127,047.48	与资产相关
高新技术企业认定补助	120,000.00	650,000.00	与收益相关
清洗行业 HCFC-141b 示范项目	108,157.48	108,157.49	与资产相关
基于治疗肝癌的动脉栓塞介入导管研发项目创新资金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
温州市省级隐形冠军培育企业奖励	100,000.00		与收益相关
温州市引导有条件企业持续生产奖补	100,000.00		与收益相关
就业补贴	91,036.09	493,000.00	与收益相关
两化融合技改项目	84,725.76	42,362.87	与资产相关
介入类手术器械包等介入类手术产品产业化项目	69,723.95	72,821.69	与资产相关
浙江康德莱医疗器械股份有限公司医用穿刺器械智能车间转换项目	50,570.40		与资产相关
康莱德医疗花色针制造自动化生产线技术改造项目	50,112.22		与资产相关
固定资产改造专项资金项目-万级净化车间	39,999.96	39,999.96	与资产相关
专利资助	27,440.00	56,729.78	与收益相关
温州市无废城市细胞建设项目奖励	20,000.00		与收益相关
两化融合技改（金蝶软件）项目补助基金	16,002.98		与资产相关
一次性使用安全留置针科研项目		500,000.00	与收益相关
药物涂层球囊		700,000.00	与收益相关
安全防针刺注射器项目		493,200.00	与收益相关
社保返还款		2,376,122.33	与收益相关
两化融合示范试点企业奖励金		50,000.00	与收益相关
温州市 5G 融合应用奖励		500,000.00	与收益相关
其他	165,663.15	888,861.42	与收益相关
合计	17,894,084.26	23,251,137.39	

(五十二) 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	461,325.50	134,266.53
处置长期股权投资产生的投资收益	2,861,351.64	
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,091,856.85	224,470.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	196,468.22	184,687.12
其他		16,296.93
合计	8,611,002.21	559,720.58

(五十三) 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	21,907,696.09	-2,694,955.64
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	131,700.00	131,350.00
合计	21,907,696.09	-2,694,955.64

(五十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-6,628,352.73	-3,888,945.07
其他应收款坏账损失	-2,723,873.07	-1,781,103.32
合计	-9,352,225.80	-5,670,048.39

(五十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,316,634.25	-2,127,760.71

(五十六) 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
固定资产处置收益	-88,253.46	-14,452.82	-88,253.46

(五十七) 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
非流动资产处置利得	91,571.91	110,947.00	91,571.91
其中：固定资产处置利得	91,571.91	110,947.00	91,571.91
地方奖励、扶持资金	8,438,280.53	15,631,950.33	8,438,280.53
不需要支付的应付款项	67,171.80	27,972.36	67,171.80
其他	393,412.11	105,908.10	393,412.11
合计	8,990,436.35	15,876,777.79	8,990,436.35

(五十八) 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
非流动资产毁损报废损失	2,234,890.63	1,789,883.88	2,234,890.63
其中：固定资产报废损失	2,234,890.63	1,789,883.88	2,234,890.63
对外捐赠	970,100.40	2,529,534.66	970,100.40
罚款支出、滞纳金	16,684.78	1,767,708.29	16,684.78
其他	40,200.37	84,396.43	40,200.37
合计	3,261,876.18	6,171,523.26	3,261,876.18

(五十九) 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	65,592,720.58	69,743,488.83
递延所得税费用	-1,067,239.38	-5,907,801.54
合计	64,525,481.20	63,835,687.29

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	483,737,503.69
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	72,560,625.55
子公司适用不同税率的影响	5,556,952.14
调整以前期间所得税的影响	-1,771,826.00
非应税收入的影响	-3,436,559.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,406,848.09

项目	本期金额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-60,238.55
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	15,139,596.15
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-381,641.58
加计扣除费用的影响	-28,488,275.54
所得税费用	64,525,481.20

(六十) 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	291,397,402.01	202,771,145.33
本公司发行在外普通股的加权平均数	441,589,000.00	441,609,000.00
基本每股收益	0.66	0.46
其中：持续经营基本每股收益	0.66	0.46
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，报告期末，公司无具有稀释性的潜在普通股。

(六十一) 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
收到其他与经营活动有关的现金合计	90,241,500.30	96,342,792.16
其中：主要项目		
政府补助	43,279,734.68	45,934,453.95
利息收入	17,928,589.57	27,351,318.91
收回各类押金	20,733,442.50	13,671,445.31

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

项目	本期金额	上期金额
支付其他与经营活动有关的现金合计	294,621,030.10	291,723,845.41
其中：主要项目		
各类费用支出	277,116,644.07	265,897,350.47
押金、保证金	15,007,438.64	17,051,785.92

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
收到的其他与投资活动有关的现金合计	198,276.18	15,000,000.00
其中：主要项目		
投资意向金		15,000,000.00
收回设备款	198,276.18	

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
支付的其他与投资活动有关的现金合计	18,546,995.41	797,944.98
其中：主要项目		
预付租赁		797,944.98
支付投资意向金	16,000,000.00	
处置子公司期末剩余现金	2,546,995.41	

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
收到的其他与筹资活动有关的现金合计		18,943,500.00
其中：主要项目		
股权激励		18,943,500.00

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
支付其他与筹资活动有关的现金合计	16,048,300.77	29,883,505.64
其中：主要项目		
应付使用权资产租赁费	14,464,890.65	13,405,073.49
融资费用	1,436,899.12	10,478,114.46

项目	本期金额	上期金额
支付 H 股融资费用		6,000,317.69
股权认购款的退回	146,511.00	

(六十二) 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	419,212,022.49	326,333,233.00
加：信用减值损失	9,352,225.80	5,670,048.39
资产减值准备	3,316,634.25	2,127,760.71
固定资产折旧	111,617,711.58	97,657,196.19
油气资产折耗		
使用权资产折旧	20,467,634.29	16,469,876.92
无形资产摊销	14,049,434.12	14,151,427.18
长期待摊费用摊销	8,379,580.40	7,995,183.80
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）	-3,318.45	-96,494.18
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,234,890.63	1,789,883.88
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-21,907,696.09	2,694,955.64
财务费用（收益以“－”号填列）	24,157,955.76	31,073,767.48
投资损失（收益以“－”号填列）	-8,611,002.21	-559,720.58
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,032,625.81	-4,011,001.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	965,386.43	-1,896,800.15
存货的减少（增加以“－”号填列）	-150,858,542.61	-95,794,017.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-261,647,767.42	-152,421,293.60
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	240,282,243.04	152,096,232.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	408,974,766.20	403,280,238.40
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	998,427,431.85	1,222,047,355.46
减：现金的期初余额	1,222,047,355.46	1,055,523,302.71
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	-223,619,923.61	166,524,052.75

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	20,910,000.00
其中：广西北仑河医科工业集团有限公司	20,910,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	5,211,440.39
其中：广西北仑河医科工业集团有限公司	5,211,440.39
取得子公司支付的现金净额	15,698,559.61

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	15,855,000.00
其中：北京康百世医疗科技有限公司	7,500,000.00
四川康德莱医疗科技有限公司	8,355,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	13,449,408.20
其中：北京康百世医疗科技有限公司	10,046,995.41
四川康德莱医疗科技有限公司	3,402,412.79
处置子公司收到的现金净额	2,405,591.80

4、 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	998,427,431.85	1,222,047,355.46
其中：库存现金	124,008.65	38,522.74
可随时用于支付的银行存款	998,303,423.20	1,222,008,832.72
可随时用于支付的其他货币资金		

项目	期末余额	上年年末余额
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	998,427,431.85	1,222,047,355.46
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		

(六十三) 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	7,549,144.10	质押
应收账款	87,156,266.31	质押
固定资产	369,699,401.44	抵押
无形资产	58,725,447.55	抵押
投资性房地产	33,817.62	抵押
合计	523,164,077.02	

(六十四) 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			120,360,435.83
其中：美元	14,389,106.12	6.38	91,740,623.79
欧元	317,352.59	7.22	2,291,190.49
港币	29,107,590.24	0.82	23,798,365.77
英镑	293,997.00	8.61	2,530,255.78
应收账款			119,144,797.45
其中：美元	18,602,399.72	6.38	118,603,319.95
欧元	75,000.00	7.22	541,477.50
应付账款			3,469,120.34
其中：美元	463,491.55	6.38	2,957,402.23
欧元	70,878.03	7.22	511,718.11
其他应付款			1,356,071.54
其中：美元	212,715.08	6.38	1,356,071.54

(六十五) 套期

现金流量套期

	本期用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本期用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	包含已确认的套期无效部分的利润表列示项目	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
				资产	负债							
商品价格风险												
—预期销售		764,320.00		899,200.00		衍生金融资产		899,200.00				
—终止的套期（预期销售）											3,929,125.00	财务费用

(六十六) 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	
固定资产改造专项资金项目-万级净化车间	800,000.00	递延收益	39,999.96	39,999.96	其他收益
面向第三方医疗器械产业供应链第三方协同服务平台	1,270,474.72	递延收益	127,047.48	127,047.48	其他收益
医用穿刺器产业化关键技术研究	680,000.00	递延收益	228,661.97	68,000.04	其他收益
清洗行业 HCFC-141b 淘汰项目	946,400.00	递延收益	67,279.68	67,279.68	其他收益
清洗行业 HCFC-141b 示范项目	1,876,507.73	递延收益	108,157.48	108,157.49	其他收益
清洗行业 HCFC-141b 淘汰项目	3,696,420.00	递延收益	268,914.24	402,755.46	其他收益
介入类手术器械包等介入类手术产品产业化项目	1,430,000.00	递延收益	69,723.95	72,821.69	其他收益
73002 万套医疗器械扩建项目	4,000,000.00	递延收益	241,342.74	304,203.66	其他收益
采用超滑涂层技术的导管鞘系列产品的开发	1,300,000.00	递延收益	130,041.36	342,021.36	其他收益
两化融合技改项目	826,076.00	递延收益	84,725.76	42,362.87	其他收益
年产 1.8 亿支医用无菌耗材项目技改项目	4,000,000.00	递延收益	455,523.75	44,343.43	其他收益
康莱德医疗花色针制造自动化生产线技术改造项目	5,868,053.01	递延收益	50,112.22		其他收益
两化融合技改（金蝶软件）项目补助基金	888,165.00	递延收益	16,002.98		其他收益
浙江康德莱医疗器械股份有限公司医用穿刺器械智能车间转换项目	3,000,000.00	递延收益	50,570.40		其他收益
2020 年南宁市技术改造项目资金	779,400.00	递延收益			
政策性搬迁	4,682,524.83	递延收益	254,504.19	256,719.36	其他收益
合计	36,044,021.29		2,192,608.16	1,875,712.48	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	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	
上海市防疫重点企业贷款贴息	1,588,125.00	227,500.00	1,360,625.00	财务费用
浙江省防疫重点企业贷款贴息	371,300.00	61,883.33	309,416.67	财务费用
虹桥国际创新医疗器械产业园项目	1,000,000.00	2,000,000.00		其他收益
清洗行业 HCFC-141b 淘汰项目	538,187.73	538,187.73		其他收益
医用穿刺器产业化关键技术研究	136,410.27	136,410.27		其他收益
增资扩产奖励	6,000,000.00	6,000,000.00	7,500,000.00	其他收益
企业研发费用补贴	2,798,554.00	2,798,554.00	3,747,163.00	其他收益
温州市“一区一廊”创新型领军（瞪羚）企业培育奖励	1,925,245.00	1,925,245.00		其他收益
龙湾区工业企业税收首超奖励	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
稳岗补贴	238,458.44	238,458.44	2,442,300.44	其他收益
个税手续费返还	211,242.92	211,242.92	710,197.94	其他收益
见习补贴	129,238.50	129,238.50	167,850.00	其他收益
高新技术企业认定补助	120,000.00	120,000.00	650,000.00	其他收益
基于治疗肝癌的动脉栓塞介入导管研发项目创新资金	100,000.00	100,000.00	100,000.00	其他收益
温州市省级隐形冠军培育企业奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
温州市引导有条件企业持续生产奖补	100,000.00	100,000.00		其他收益
就业补贴	91,036.09	91,036.09	493,000.00	其他收益
专利资助	27,440.00	27,440.00	56,729.78	其他收益
温州市无废城市细胞建设项目奖励	20,000.00	20,000.00		其他收益
其他	165,663.15	165,663.15		其他收益
合计	16,660,901.10	15,990,859.43	17,537,282.83	

(六十七) 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	1,609,564.85	1,451,358.61
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	1,889,263.89	1,886,372.45
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）	4,780.00	
与租赁相关的总现金流出	16,358,934.52	16,089,390.92

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	10,005,914.17
1 至 2 年	3,651,010.45
2 至 3 年	2,433,544.23
3 年以上	17,961,584.16
合计	34,052,053.01

2、 作为出租人

经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	438,241.12	974,828.48

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	未折现租赁收款额
1 年以内	176,100.00
1 至 2 年	36,000.00
合计	212,100.00

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
广西北仑河医科工业集团有限公司（以下简称“北仑河医科”）	2021 年 12 月 31 日	20,910,000.00	51.00	购买	2021 年 12 月 31 日	完成工商变更		

2、 合并成本及商誉

项目	北仑河医科
合并成本	
—现金	20,910,000.00
合并成本合计	20,910,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	20,910,000.00
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	

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	北仑河医科	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	48,889,199.25	47,627,551.56
货币资金	5,211,440.39	5,211,440.39
应收款项	3,082,325.22	3,082,325.22
存货	10,841,290.59	10,841,290.59
固定资产	11,654,291.97	10,531,623.28
无形资产	4,910,518.36	4,771,539.36
其他资产	13,189,332.72	13,189,332.72
负债：	27,979,199.25	28,875,093.25
借款	11,200,000.00	11,200,000.00
应付款项	9,548,907.55	9,548,907.55
递延所得税负债	613,565.38	424,318.23
其他负债	6,616,726.32	7,701,867.47
净资产	20,910,000.00	18,752,458.31
减：少数股东权益		
取得的净资产	20,910,000.00	18,752,458.31

以北仑河医科 2021 年 10 月 31 日的净资产账面价值为基础，参照经北京卓信大华资产评估有限公司出具的“卓信大华评报字（2021）第 8737 号评估报告”评估结果，对主要资产价值变动情况进行调整，确认相关可辨认资产、负债公允价值。

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
北京康百世医疗科技有限公司	7,500,000.00	50.98	转让	2021 年 4 月	完成工商变更	7,101,545.51						
四川康德莱医疗科技有限公司	10,710,000.00	51.00	转让	2021 年 6 月	完成工商变更	8,247,102.85						

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	
浙江康德莱医疗器械股份有限公司	温州市	温州市	医械制造	98.47	1.53	设立
温州康德莱医疗器械有限公司	温州市	温州市	医械销售	98.47	1.53	设立
温州康德莱科技有限公司	温州市	温州市	医械制造	65.98	1.02	设立
上海康德莱医疗器械股份有限公司	上海市	上海市	医械制造	25.82		设立
上海康德莱医疗器械自动化研究所有限公司	上海市	上海市	医械制造		25.82	设立
珠海德瑞医疗器械有限公司	珠海市	珠海市	医械制造		25.82	设立
上海璞康医疗器械有限公司	上海市	上海市	医械制造		21.94	设立
上海七木医疗器械有限公司	上海市	上海市	医械制造		13.77	设立
上海璞慧医疗器械有限公司	上海市	上海市	医械制造		13.36	设立
上海翰凌医疗器械有限公司	上海市	上海市	医械制造		14.55	设立
香港瑛泰医疗器械有限公司	香港特别行政区	香港特别行政区	医械销售		25.82	设立
上海璞镁医疗器械有限公司	上海市	上海市	医械制造		18.07	设立
上海璞霖医疗器械有限公司	上海市	上海市	医械制造		16.78	设立
上海璞跃医疗器械有限公司	上海市	上海市	医械制造		15.49	设立
山东瑛泰医疗器械有限公司	日照市	日照市	医械制造		25.82	设立
上海康德莱企业发展集团医疗投资有限公司	上海市	上海市	医疗投资	100.00		同一控制下企业合并
湖南康德莱医疗器械有限责任公司	长沙市	长沙市	医械销售		51.00	设立
上海康德莱制管有限公司	上海市	上海市	医械制造		63.65	设立
上海康德莱国际商贸有限公司	上海市	上海市	医械销售	100.00		设立
广东康德莱医疗器械集团有限公司	珠海市	珠海市	医械制造	100.00		同一控制下企业合并
广东康德莱医疗器械产业服务有限公司	广州市	广州市	医械销售	100.00		同一控制下企业合并
广东康德莱医疗供应链管理有限公司	珠海市	珠海市	医械销售		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	
肇庆康德莱医疗供应链有限公司	肇庆市	肇庆市	医械销售		51.00	设立
上海康德莱进出口贸易有限公司	上海市	上海市	医械销售	100.00		设立
广西瓯文医疗科技集团有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西瓯文三高健康服务连锁有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西瓯宁医疗科技有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西盛年医疗科技有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
海南瓯文医疗科技有限公司	海口市	海口市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
桂林瓯文医疗科技有限公司	桂林市	桂林市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
玉林瓯文医疗科技有限公司	玉林市	玉林市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
贵港瓯文医疗科技有限公司	贵港市	贵港市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
南宁瓯文医疗器械维修有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
柳州瓯文医疗科技有限公司	柳州市	柳州市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
瓯文医疗科技（上海）有限公司	上海市	上海市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西德莱信息技术有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
南宁瓯文物流有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
百色瓯文医疗科技有限公司	百色市	百色市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西北海瓯文医疗科技有限公司	北海市	北海市	医械销售		51.00	非同一控制下

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	
						企业合并
崇左瓯文医疗设备有限公司	崇左市	崇左市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西驰远医疗科技有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西健立特医疗科技有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西瓯文医学诊断有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西瓯文企业管理有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西赞文医疗科技有限公司	钦州市	钦州市	医械销售		26.01	非同一控制下企业合并
广西北仑河医科工业集团有限公司	南宁市	南宁市	医械制造		51.00	非同一控制下企业合并
广西北仑河医疗卫生材料有限公司	南宁市	南宁市	医械制造		51.00	非同一控制下企业合并
KDL MEDICAL LIMITED	伦敦	英国	医械销售		100.00	设立

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的依据：

（1）根据 2018 年 8 月 8 日公司与上海康德莱医疗器械股份有限公司（以下简称“上海医械”）及其其他出资方签署的《上海康德莱医疗器械股份有限公司之增资协议》约定，公司对上海医械的持股比例由 51.0204%下降至 35.7143%。2019 年 11 月，上海医械在香港联交所主板上市交易，期末公司对上海医械的持股比例为 25.8176%，仍为其第一大股东。

（2）上海医械董事会由 9 名董事组成，其中 5 名董事由公司提名的人选担任（包括 3 名非独立董事及 2 名独立董事）。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西瓯文医疗科技集团有限公司	49%	23,304,130.80		206,122,781.83

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西瓯文医疗科技集团有限公司	730,824,536.35	204,401,570.59	935,226,106.94	491,381,720.79	28,425,866.98	519,807,587.77	643,336,125.60	199,195,563.11	842,531,688.71	444,600,069.00	28,826,351.59	473,426,420.59

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西瓯文医疗科技集团有限公司	920,917,375.23	48,656,182.57	54,623,774.57	20,098,074.63	956,219,121.95	67,444,687.63	74,186,868.13	-15,954,792.28

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
南昌康德莱医疗科技有限公司		
投资账面价值合计	2,760,350.16	2,299,024.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	461,325.50	134,266.53
—其他综合收益		
—综合收益总额	461,325.50	134,266.53

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（包括汇率风险和利率风险等）。

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，但是董事会已授权本公司财务管理中心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。董事会通过公司财务管理中心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。本公司的内部审计相关部门也会制定审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司的主要金融工具包括股权投资、金融借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“五、合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：本公司管理层制定的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。

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

公司风险管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使公司股东利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(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。期末，本公司主要面临的信用风险是销售业务赊销导致的客户未能按照合同履约而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，公司已制定了相应制度，确定销售部门专门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在签订新合同之前，该部门会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司按照客户预计年度销售额标准对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用风险特征对其分组。

被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司除现金以外的货币资金均存放在信用评级较高的商业银行，因此流动资金的信用风险较低。

(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管理中心统一控制。财务管理中心定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。财务管理中心还通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量进行滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	3 个月以内	3 至 6 个月	7 个月至 1 年	1 年以上	合计
短期借款	211,360,000.00	136,000,000.00	281,990,000.00		629,350,000.00
应付票据	30,878,288.91	58,523,558.22			89,401,847.13

项目	期末余额				
	3 个月以内	3 至 6 个月	7 个月至 1 年	1 年以上	合计
应付账款	251,577,602.19	29,270,482.82	42,592,247.35	4,231,065.76	327,671,398.12
应付利息	1,068,587.30				1,068,587.30
其他应付款	78,563,054.91	18,319,919.34	3,598,314.18	15,955,347.51	116,436,635.94
一年内到期的非流动负债	4,900,912.01	2,878,144.67	5,497,776.00		13,276,832.68
长期借款			2,000,000.00	33,670,000.00	35,670,000.00
长期应付款		17,580,000.00		17,568,000.00	35,148,000.00
租赁负债				19,474,343.40	19,474,343.40
合计	578,348,445.32	262,572,105.05	335,678,337.53	90,898,756.67	1,267,497,644.57

项目	上年年末余额				
	3 个月以内	3 至 6 个月	7 个月至 1 年	1 年以上	合计
短期借款	254,370,000.00	166,572,501.47	119,522,236.95		540,464,738.42
应付票据	23,942,284.24	48,748,942.65	1,800,000.00		74,491,226.89
应付账款	235,958,960.03	10,722,727.19	3,644,461.64	13,628,102.54	263,954,251.40
应付利息	596,717.07				596,717.07
其他应付款	35,340,301.56	24,044,274.89	28,619,440.99	20,529,962.12	108,533,979.56
一年内到期的非流动负债	3,517,382.79	3,261,601.36	6,375,749.40		13,154,733.55
长期应付款		26,380,000.00		35,148,000.00	61,528,000.00
租赁负债				12,406,704.21	12,406,704.21
合计	553,725,645.69	279,730,047.56	159,961,888.98	81,712,768.87	1,075,130,351.10

(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、利率风险等。

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借款。

于 2021 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 51,708.33 元（2020 年 12 月 31 日：53,053.48 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

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。

本公司的政策，通过签署远期结售汇合约、开展外汇期权及期权组合交易业务锁定远期汇率的方式以达到规避外汇风险的目的，此外还通过持有外币金融资产、合理选择外币金融资产的结售汇的时间等方法来有效规避外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、港币计价的金融资产和金融负债，报告期末，除下表所述资产及负债的美元、欧元、港币余额外，本公司的其他资产及负债均为人民币余额。上述表内已确认的外币金融资产和金融负债以及表内尚未确认的未来外币收入结算款产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司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	欧元	港币	英镑	合计	美元	欧元	港币	英镑	合计
货币资金	91,740,623.79	2,291,190.49	23,798,365.77	2,530,255.78	120,360,435.83	154,831,675.76	1,781,557.94	104,660,675.30	3,043,754.23	264,317,663.23
应收账款	118,603,319.95	541,477.50			119,144,797.45	89,890,287.40	601,875.00			90,492,162.40
其他应收款									53.34	53.34
应付账款	2,957,402.23	511,718.11			3,469,120.34	2,418,539.59				2,418,539.59
其他应付款	1,356,071.54				1,356,071.54	5,890,960.42				5,890,960.42
合计	214,657,417.51	3,344,386.10	23,798,365.77	2,530,255.78	244,330,425.16	253,031,463.17			3,043,807.57	363,119,378.98

于 2021 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 22,128,451.69 元（2020 年 12 月 31 日：23,714,108.45 元，2022 年营业收入预计规模按照 2021 年度实际规模进行测算）。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

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。

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			5,591,645.27	5,591,645.27
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			5,591,645.27	5,591,645.27
（1）分期付款形成的交易性金融资产			5,591,645.27	5,591,645.27
◆应收款项融资			9,217,044.87	9,217,044.87
◆其他权益工具投资	2,160,000.00		9,487,957.00	11,647,957.00
◆其他非流动金融资产	1,030,900.00		130,174,210.01	131,205,110.01
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,030,900.00		130,174,210.01	131,205,110.01
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资			130,174,210.01	130,174,210.01
（3）衍生金融资产	1,030,900.00			1,030,900.00
持续以公允价值计量的资产总额	3,190,900.00		154,470,857.15	157,661,757.15

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于因分期付款形成的交易性金融资产，本公司以银行同期贷款利率作为折现利率，将折现后的金额作为公允价值；对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；对于不在活跃市场交易的权益工具投资，以协议价格作为公允价值的参考依据。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海康德莱控股集团有限公司	上海市	实业投资	23000 万元	39.74	39.74

本公司最终控制方是：张宪淼先生、郑爱平女士及张伟先生。

(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”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
南昌康德莱医疗科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海康德莱健康管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
珠海康德莱医疗产业投资有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
珠海共生医疗产业服务有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
温州海尔斯投资有限公司	同受最终控制人控制的其他企业

(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
珠海共生医疗产业服务有限公司	水电费	294,696.95	158,134.54
珠海共生医疗产业服务有限公司	物业、网络费	126,264.80	57,226.25
珠海共生医疗产业服务有限公司	污水处理费	18,000.00	18,000.00

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
南昌康德莱医疗科技有限公司	商品销售	22,142,966.53	4,622,934.84
珠海共生医疗产业服务有限公司	水电费	729,642.58	893,213.10

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
温州海尔斯投资有限公司	房屋	4,353.21	4,353.21

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额				上期金额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
上海康德莱健康管理有限公司	房屋建筑物	254,400.00	254,400.00			254,400.00	254,400.00		
珠海康德莱医疗产业投资有限公司	房屋建筑物	146,556.32	3,073,359.69	795,364.74	162,705.22	48,600.00	2,762,883.75	7,028,898.59	247,291.21

3、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	584.01	557.67
关键管理人员人数	7 人	7 人

(六) 关联方应收应付款项

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					
	南昌康德莱医疗科技有限公司	3,321,366.94	99,641.01	4,322,783.75	129,683.51
其他应收款					
	珠海共生医疗产业服务有限公司	63,232.31	52,662.82	59,816.00	30,600.00

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：本期无新增授予的权益工具。

公司本期行权的各项权益工具总额：154.50 万股。

公司本期失效的各项权益工具总额：4 万股。

公司期末不存在发行在外的股份期权。

公司期末不存在其他权益工具。

股份支付总体说明：

（1）2020 年 3 月 30 日，根据第四届董事会第三会议决议和第四次监事会第二次会议决议；以及 2020 年 4 月 20 日召开的 2019 年年度股东大会决议，公司实施限制性股票激励计划。本激励计划首次授予的激励对象共计 91 人，包括公司（含子公司，下同）董事、高级管理人员、核心管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员及其他骨干员工。

本激励计划拟授予激励对象的限制性股票数量为 575.722 万股，公司股本总额的 1.30%。其中，首次授予限制性股票 523.000 万股，公司股本总额的 1.18%，占激励计划拟授予限制性股票总数的 90.84%；预留 52.722 万股，占公司股本总额的 0.12%，预留部分占激励计划拟授予限制性股票总数的 9.16%。

本激励计划首次授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 30%、30%、40%；预留的限制性股票在授予日起满 12 个月后分两期解除限售，每期解除限售的比例各为 50%。

（2）2020 年 5 月 22 日，根据公司第四届董事会第五次会议决议，首次授予激励对象人数：由 91 人调整为 90 人；限制性股票数量 575.722 万股保持不变，其中首次授予部分的限制性股票数量由 523.000 万股调整为 519.000 万股，预留部分限制性股票数量由 52.722 万股调整为 56.722 万股。

（3）2021 年 3 月 29 日，根据公司第四届董事会第十二次会议议和第四届监事会第七次会议决议，取消授予限制性股票激励计划预留限制性股票 56.722 万股。

（4）2021 年 4 月 27 日，根据公司第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第八次会议，限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已经成就，本次限制性股票解除限售条件的数量为 154.50 万股，共 89 名激励对象符合解除限售条件。公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予的激励对象邵旭静因个人原因离职，不再具备限制性股票激励对象资格，其已获授但尚未解除限售的限制性股票 40,000 股不得解除限售，由公司以授予价格 3.65 元/股进行回购注销。

（5）2021 年 5 月 28 日，154.50 万股解锁的限制性股票上市流通，当日本公司股票收盘价 26.80 元/股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：本次限制性股票的授予价格确定为不低于回购均价 7.30 元/股的 50%，为 3.65 元/股。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：以实际行权数量确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：38,167,937.50 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：20,684,125.00 元。

其他说明：

（1）有关 2020 年首次授予的情况

公司于 2020 年 5 月 22 日召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司董事会认为公司 2020 年限制性股票激励计划的授予条件已经成就，同意确定 2020 年 5 月 22 日为首次授予日，向 90 名激励对象授予 519.00 万股限制性股票。

（2）限制性股票授予日公允价值的确定

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，限制性股票的单位成本=限制性股票的公允价值－授予价格，其中，限制性股票的公允价值为授予日收盘价。

（3）限制性股票分期确认费用的金额

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，公司本次激励计划限制性股票的授予对公司相关年度的财务状况和经营成果将产生一定的影响。在 2020 年至 2023 年将按照各期限制性股票的解锁比例和授予日限制性股票的公允价值总额分期确认限制性股票激励成本。

其中：2021 年确认的股权激励费用为 20,684,125.00 元，计入资本公积-其他资本公积金额为 20,684,125.00 元。截至 2021 年 12 月 31 日，股份支付累计计入资本公积金额包含未来可抵扣的暂时性超过等待期内确认的成本费用部分形成的递延所得税资产。

(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

资产负债表日存在的重要承诺

期末存在的抵押、质押事项的资产情况

抵押/质押权人	借款金额	相关权证号	抵押物座落地	资产类型	抵押面积（㎡）/质押数量	账面净值
中国银行股份有限公司温州市瓯海区支行	82,500,000.00	浙 2019 温州市不动产权第 0117330 号	温州市龙湾滨海工业园区滨海五道 758 号	房屋建筑物	93,554.08	240,286,472.80
		浙 2019 温州市不动产权第 0117330 号	温州市龙湾滨海工业园区滨海五道 758 号	土地使用权	48,137.05	28,725,069.43
		浙 2019 温州市不动产权第 0142946 号	温州市龙湾滨海工业园区滨海五道 758 号	房屋建筑物	7,211.29	34,712,189.27
		浙 2019 温州市不动产权第 0142946 号	温州市龙湾滨海工业园区滨海五道 758 号	土地使用权	8,202.57	4,849,772.69
		浙 2020 温州市不动产权第 0054748 号	温州市滨海新区龙湾工业园（温州市滨海新区龙湾工业园 E-05-01 地块）	土地使用权	22,152.13	19,858,422.00
中国农业银行股份有限公司珠海金湾支行	12,000,000.00	粤（2019）珠海市不动产权第 0123566 号	珠海市金湾区三灶镇机场东路 228 号 A 栋厂房	房屋建筑物	16,762.14	22,872,796.24
光大银行南宁市北湖	98,000,000.00	桂（2018）南宁市不动产权第 0216025 号、	南宁市邕宁区龙门路 1 号	房屋建筑物	32,529.57	64,060,709.95

抵押/质押权人	借款金额	相关权证号	抵押物座落地	资产类型	抵押面积（㎡）/质押数量	账面净值
支行		桂（2018）南宁市不动产权第 0213048 号、桂（2018）南宁市不动产权第 0213048 号				
		桂（2018）南宁市不动产权第 0216025 号、桂（2018）南宁市不动产权第 0213048 号、桂（2018）南宁市不动产权第 0213048 号	南宁市邕宁区龙门路 1 号	土地使用权	16,679.24	5,292,183.43
				应收账款		72,536,295.07
桂林银行股份有限公司南宁分行	15,000,000.00			应收账款		14,619,971.24
中国农业银行股份有限公司南宁邕宁支行	4,000,000.00	桂（2021）柳州市不动产权证明第 00107472 号	柳工大道 1 号柳工.颐华城 4 栋 2-1	房屋建筑物	1,336.52	7,801,050.80
南宁联合创新融资担保有限公司（注）	5,000,000.00	450111202200000000		股权	2641.8 万股	

注：借款银行为“中国光大银行股份有限公司南宁北湖支行”，出质人为“广西瓯文医疗科技集团有限公司”，质权人为“南宁联合创新融资担保有限公司”质押项目为广西北仑河医科工业集团有限公司股权。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

利润分配情况

公司于 2022 年 4 月 20 日召开第四届董事会第十八次会议，会议审议并通过了《关于公司 2021 年度利润分配预案的议案》。拟以 441,001,780 股为基数（总股本扣除未实施股权激励的库存股），向全体股东每 10 股分配现金红利 2 元（含税），共计派发现金红利人民币 88,200,356.00 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。该预案需报请公司 2021 年度股东大会审议批准。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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
一年以内（含一年）	152,692,046.84	132,451,717.06
一至两年（含两年）	1,045.10	91,621.76
两至三年（含三年）	4,288.30	1,481.15
三年以上	697,342.45	695,965.17
小计	153,394,722.69	133,240,785.14
减：坏账准备	3,921,756.31	3,519,407.98
合计	149,472,966.38	129,721,377.16

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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	153,394,722.69	100.00	3,921,756.31	2.56	149,472,966.38	133,240,785.14	100.00	3,519,407.98	2.64	129,721,377.16
其中：										
合并财务报表范围内子公司组合	45,277,169.50	29.52			45,277,169.50	38,602,472.44	28.97			38,602,472.44
应收款项客户性质组合	108,117,553.19	70.48	3,921,756.31	3.63	104,195,796.88	94,638,312.70	71.03	3,519,407.98	3.72	91,118,904.72
合计	153,394,722.69	100.00	3,921,756.31		149,472,966.38	133,240,785.14	100.00	3,519,407.98		129,721,377.16

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1、合并财务报表范围内子公司组合	45,277,169.50		
2、应收款项客户性质组合	108,117,553.19	3,921,756.31	3.63
其中：医院机构（含医联体）及体检机构	14,058.00	140.58	1.00
经销商及其他客户	108,103,495.19	3,921,615.73	3.63
合计	153,394,722.69	3,921,756.31	

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	
按组合计提坏账准备	3,519,407.98	3,224,536.73	2,822,188.40		3,921,756.31

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 84,031,734.12 元，占应收账款期末余额合计数的比例 54.78%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,450,697.32 元。

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,994,654.90	9,484,035.87

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	9,484,035.87	25,457,059.17	31,946,440.14		2,994,654.90	

3、 期末公司无应收款项融资减值准备

4、 期末公司无已质押的应收款项融资

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,543,851.67	

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资

(三) 其他应收款

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内（含一年）	12,414,747.44	287,740.00
一至两年（含两年）	35,800.00	230,700.00
两至三年（含三年）	210,000.00	32,775.00
三年以上	1,046,435.00	1,033,660.00
小计	13,706,982.44	1,584,875.00
减：坏账准备	829,332.37	160,574.50
合计	12,877,650.07	1,424,300.50

（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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	1,000,000.00	7.30	50,000.00	5.00	950,000.00	1,000,000.00	63.10	50,000.00	5.00	950,000.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	7.30	50,000.00	5.00	950,000.00	1,000,000.00	63.10	50,000.00	5.00	950,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备	12,706,982.44	92.70	779,332.37	6.13	11,927,650.07	584,875.00	36.90	110,574.50	18.91	474,300.50
其中：										
按合并财务报表范围内子公司组合计提坏账准备的其他应收款										
按账龄组合计提坏账准备其他应收款	12,706,982.44	92.70	779,332.37	6.13	11,927,650.07	584,875.00	36.90	110,574.50	18.91	474,300.50
合计	13,706,982.44	100.00	829,332.37		12,877,650.07	1,584,875.00	100.00	160,574.50		1,424,300.50

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
珠海市金湾中心医院	1,000,000.00	50,000.00	5.00	回收风险较小

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
按合并财务报表范围内子公司组合计提坏账准备的其他应收款			
按账龄组合计提坏账准备其他应收款	12,706,982.44	779,332.37	6.13

（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	64,387.00	96,187.50		160,574.50
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	5,325.00	-5,325.00		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	620,737.37	74,757.50		695,494.87
本期转回	12,112.00	14,625.00		26,737.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	678,337.37	150,995.00		829,332.37

（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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	50,000.00				50,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	110,574.50	695,494.87	26,737.00		779,332.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备					
合计	160,574.50	695,494.87	26,737.00		829,332.37

（5）本期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
押金、保证金	13,502,235.00	1,446,875.00
暂付款（含各类费用发票未到）、销售业务以外的应收款项	189,747.44	123,000.00
备用金、员工借款	15,000.00	15,000.00
合计	13,706,982.44	1,584,875.00

（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
上海北虹桥建设发展有限公司	押金、保证金	12,222,000.00	一年以内（含一年）	89.17	611,100.00
珠海市金湾中心医院	押金、保证金	1,000,000.00	三年以上	7.30	50,000.00
新疆招标有限公司	押金、保证金	200,000.00	两至三年（含三年）	1.46	100,000.00
上海海关	暂付款（含各类费用发票未到）、销售业务以外的应收款项	189,747.44	一年以内（含一年）	1.38	9,487.37
广东华鑫招标采购有限公司	押金、保证金	33,000.00	一至两年（含两年）	0.24	6,600.00
合计		13,644,747.44		99.55	777,187.37

（8）期末无涉及政府补助的其他应收款项

（9）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）期末无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(四) 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	891,211,754.49		891,211,754.49	829,657,904.49		829,657,904.49

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
浙江康德莱医疗器械股份有限公司	389,694,707.29	6,245,662.50		395,940,369.79		
上海康德莱医疗器械股份有限公司	12,085,878.65			12,085,878.65		
上海康德莱企业发展集团医疗投资有限公司	21,989,054.01	50,874,912.50		72,863,966.51		
上海康德莱国际商贸有限公司	33,230,041.63	714,175.00		33,944,216.63		
广东康德莱医疗器械产业服务有限公司	454,781.25	545,737.50		1,000,518.75		
广东康德莱医疗器械集团有限公司	359,927,262.28	3,052,087.50		362,979,349.78		
上海康德莱进出口贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
KDL MEDICAL LIMITED	11,175,116.88			11,175,116.88		
广东康德莱医疗供应链管理有限公司	101,062.50	121,275.00		222,337.50		
合计	829,657,904.49	61,553,850.00		891,211,754.49		

(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	881,095,311.22	664,937,795.36	695,453,268.22	538,119,757.68
其他业务	3,173,043.33	2,967,425.00	10,549,334.22	9,730,693.39
合计	884,268,354.55	667,905,220.36	706,002,602.44	547,850,451.07

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额

合同分类	本期金额
商品类型：	
注射器	578,252,704.21
成品针	153,892,141.11
输液器	88,556,247.88
管袋类	19,127,137.14
专用耗材类	15,730,577.37
介入类	4,768,849.28
散装针、针管	4,214,103.85
体外诊断类	838,191.08
医疗设备类	118,789.38
手术器械类	65,175.23
其他类	18,704,438.02
合计	884,268,354.55
按经营地区分类：	
国内	522,364,302.55
国外	361,904,052.00
合计	884,268,354.55
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	884,268,354.55

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	12,214,285.47	19,500,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		2,139,096.61
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	83,200.00	60,800.00
合计	12,297,485.47	21,699,896.61

十五、 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	629,779.46	
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）	26,332,364.79	
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	27,196,021.16	
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		

项目	金额	说明
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-566,401.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	53,591,763.77	
所得税影响额	-10,332,993.78	
少数股东权益影响额（税后）	-23,204,508.33	
合计	20,054,261.66	

(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	15.01	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.97	0.61	0.61

上海康德莱企业发展集团股份有限公司

（加盖公章）

二〇二二年四月二十日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000202112280028

扫描二维码登录"国家企业信用信息公示系统"了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

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；代理记帐；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】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

仅供出报告使用，其他无效。

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2021 年 12 月 28 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-310

6-1-311

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）

仅供出报告使用，其他无效

证书序号：0001247

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。

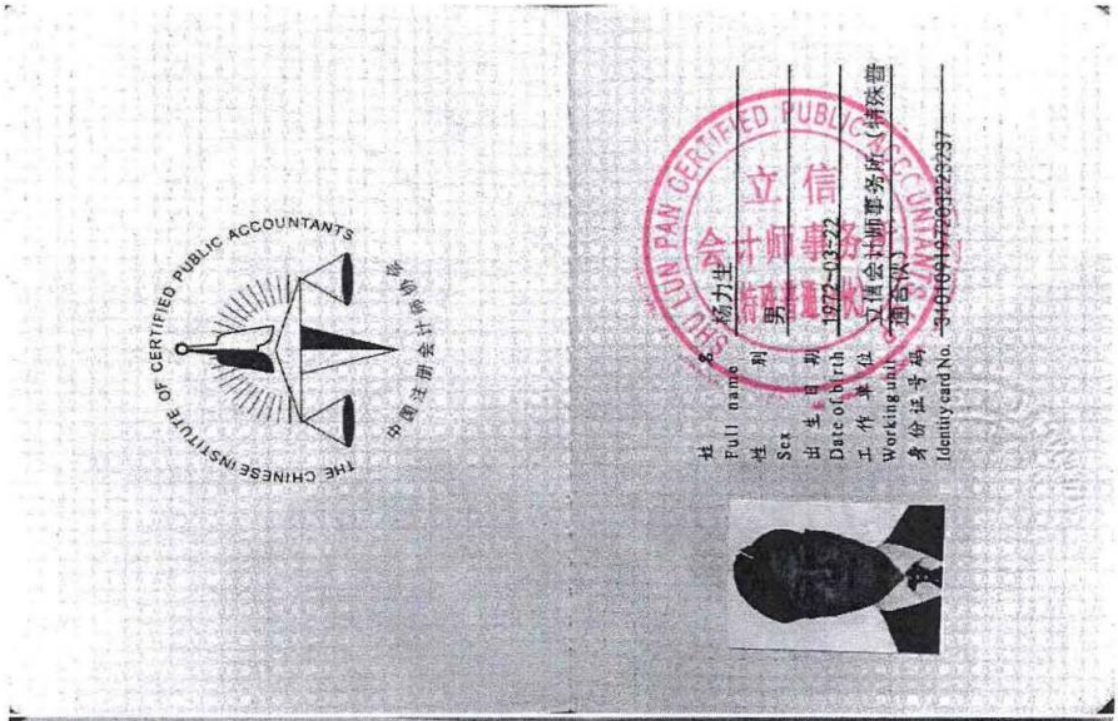
3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

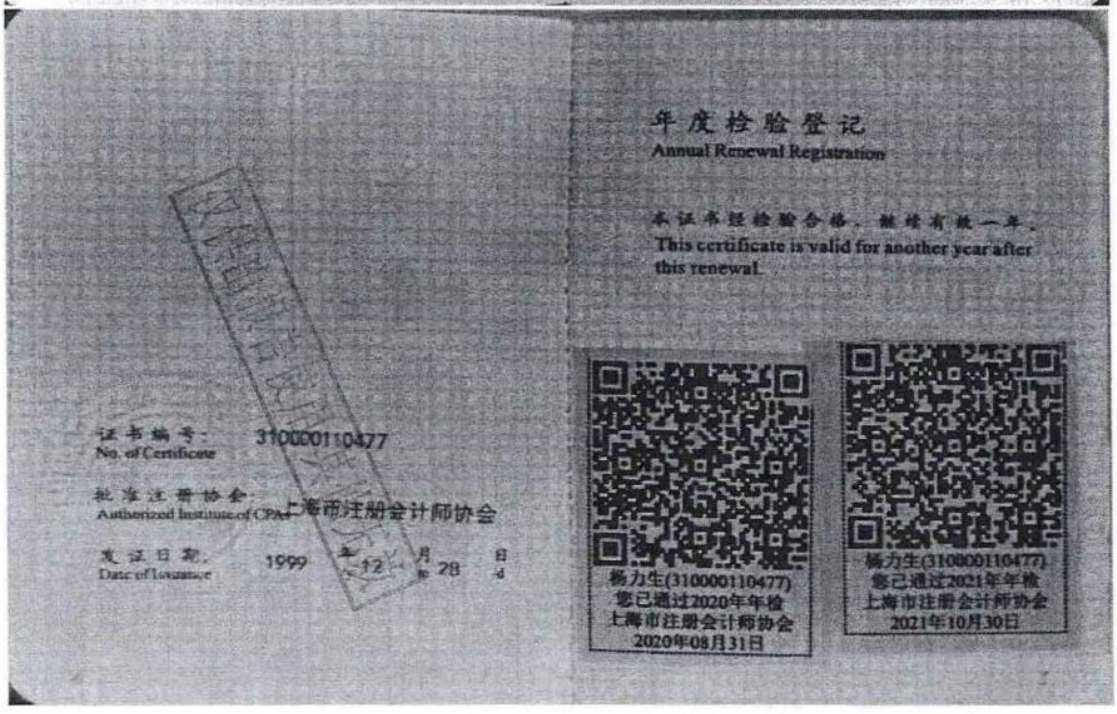
4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制


THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
SHANGHAI LIXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
立信会计师事务所
姓名 Full name 杨力生
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1972-03-22
工作单位 Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 310101197203223237


证书编号: 310000110477
No. of Certificate
批准注册协会: 上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 1999 年 12 月 28 日
Date of Issuance
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.
杨力生(310000110477)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日
杨力生(310000110477)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会
SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
姓名 印爱杰
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-07-29
Date of birth 立信会计师事务所（特殊普通合伙）
工作单位
Working unit
身份证号码 310115198107290212
Identity card No.
证书编号：
No. of Certificate
310000061995
批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs
上海市注册会计师协会
发证日期：
Date of Issuance
2010 年 11 月 24 日
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.
印爱杰(310000061995)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日
印爱杰(310000061995)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日
9

上海康德莱企业发展集团股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二二年度

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，
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。
报告编码：沪233J5WFBXJ

上海康德莱企业发展集团股份有限公司

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	1-130

审计报告

信会师报字[2023]第 ZA11162 号

上海康德莱企业发展集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海康德莱企业发展集团股份有限公司（以下简称康德莱）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，公允反映了康德莱 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，我们独立于康德莱，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	
康德莱于 2020 年 1 月 1 日起执行修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（2017 年修订）（"新收入准则"），新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认五步法模型。 康德莱在将产品控制权转移给客户时确认收入。 会计政策以及相关财务报表披露参见本附注"三、（二十七）收入"，以及本附注"五、（四十八）营业收入和营业成本"。 2022 年度，康德莱实现营业收入 31.19 亿元人民币。由于收入是康德莱的关键业绩指标之一，对投资者的决策判断会产生重大影响，为此我们将康德莱收入确认识别为关键审计事项。	审计过程中，我们实施的审计程序主要包括： 1、获取康德莱确认收入的政策，并与《企业会计准则第 14 号-收入》（2017 年修订）（"新收入准则"）相关规定进行核对，评价其收入确认方法在重要方面是否符合新收入准则规定； 2、了解和评价管理层与收入确认的关键内部控制的设计和运行的有效性； 3、结合产品类型对收入以及毛利情况执行分析性复核，判断本期收入金额是否出现异常波动的情况； 4、结合分析性复核结论对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售合同、销售订单、出库单、报关单及提单等资料，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策； 5、结合分析性复核结论对本年的销售收入执行函证程序； 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。
（二）商誉及其减值	
如本附注"五、（二十二）商誉"所列示，截至 2022 年 12 月 31 日，康德莱商誉的账面价值合计 2.05 亿元人民币，其中已计提的商誉减值准备为 0.24 亿元人民币。 按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，对因企业合并形成的商誉，由于其难以独立产生现金流量，公司应自购买日起按照一贯、合理的方法将其账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合，并据此进行减值测试。 由于相关减值评估与测试需要管理层作出重大判断，为此我们将康德莱商誉减值识别为关键审计事项。	1、向公司管理层了解公司收购意图以及收购完成后的管理目标及未来发展规划； 2、关注并复核公司管理层对商誉减值迹象的判断是否合理；关注公司管理层对商誉减值测试的过程是否符合企业会计准则相关规定； 3、查阅《企业会计准则第 8 号——资产减值》以及《会计监管风险提示第 8 号——商誉减值》的相关规定，关注并复核公司对商誉所在资产组或资产组组合的划分是否合理，是否将商誉账面价值在资产组或资产组组合之间恰当分摊； 4、了解、评价与商誉减值测试相关的关键内部控制，并测试其运行有效性； 5、评价管理层聘请的外部评估机构的专业胜任能力、专业素质及客观性；获取外部评估机构出具的商誉减值报告，复核商誉减值测试所采用的评估方法、关键假设是否恰当以及测试过程是否准确。 6、关注期后事项对商誉减值测试结论的影响。

四、 其他信息

康德莱管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括康德莱 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，管理层负责评估康德莱的持续经营能力，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。

治理层负责监督康德莱的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（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，就可能导致对康德莱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康德莱不能持续经营。

（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）就康德莱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）。

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。

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海　　二〇二三年四月十八日

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
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）	419,666,813.73	1,005,976,575.95
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	（二）	3,306,902.15	5,591,645.27
衍生金融资产	（三）		1,030,900.00
应收票据	（四）		1,186,591.70
应收账款	（五）	968,259,523.22	899,386,066.22
应收款项融资	（六）	6,711,225.87	9,217,044.87
预付款项	（七）	58,560,284.83	68,635,670.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（八）	22,820,453.67	58,733,209.56
买入返售金融资产			
存货	（九）	475,465,465.55	553,292,514.61
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	（十）	2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动资产	（十一）	19,380,583.95	24,989,377.87
流动资产合计		1,976,171,252.97	2,630,039,596.81
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	（十二）	3,574,158.08	5,274,822.80
长期股权投资	（十三）	400,365,367.99	2,760,350.16
其他权益工具投资	（十四）	17,069,557.00	11,647,957.00
其他非流动金融资产	（十五）		130,174,210.01
投资性房地产	（十六）		33,817.62
固定资产	（十七）	1,153,024,927.67	1,107,229,707.62
在建工程	（十八）	65,091,429.53	446,053,754.95
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	（十九）	34,577,664.46	29,715,299.35
无形资产	（二十）	241,061,415.58	307,213,739.92
开发支出	（二十一）		21,464,202.83
商誉	（二十二）	204,909,870.90	169,456,553.12
长期待摊费用	（二十三）	6,951,778.79	32,721,105.11
递延所得税资产	（二十四）	12,272,048.24	19,948,303.08
其他非流动资产	（二十五）	22,227,748.64	44,193,273.76
非流动资产合计		2,161,125,966.88	2,327,887,097.33
资产总计		4,137,297,219.85	4,957,926,694.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张维鑫印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
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	（二十六）	693,218,299.06	629,350,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	（二十七）	6,379,894.50	
应付票据	（二十八）	97,012,095.24	89,401,847.13
应付账款	（二十九）	312,584,244.48	327,671,398.12
预收款项	（三十）	3,600.00	
合同负债	（三十一）	50,537,776.67	78,009,545.28
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	（三十二）	95,143,276.24	98,344,102.62
应交税费	（三十三）	33,627,565.57	52,975,381.93
其他应付款	（三十四）	130,182,698.52	117,505,223.24
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	（三十五）	22,679,978.13	13,276,832.68
其他流动负债	（三十六）	9,147,001.37	10,134,879.47
流动负债合计		1,450,516,429.78	1,416,669,210.47
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	（三十七）	41,000,000.00	35,670,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	（三十八）	19,878,996.95	19,474,343.40
长期应付款	（三十九）	17,568,000.00	35,148,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	（四十）	1,049,333.58	
递延收益	（四十一）	36,225,570.96	35,149,865.44
递延所得税负债	（二十四）	21,898,154.74	25,851,796.20
其他非流动负债			
非流动负债合计		137,620,056.23	151,294,005.04
负债合计		1,588,136,486.01	1,567,963,215.51
所有者权益：			
股本	（四十二）	441,569,000.00	441,569,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十三）	619,612,267.01	613,981,774.07
减：库存股	（四十四）	99,160,206.15	30,432,238.42
其他综合收益	（四十五）	-4,196,453.60	2,419,704.47
专项储备			
盈余公积	（四十六）	96,017,911.45	86,302,957.74
一般风险准备			
未分配利润	（四十七）	1,177,088,535.44	963,517,948.82
归属于母公司所有者权益合计		2,230,931,054.15	2,077,359,146.68
少数股东权益		318,229,679.69	1,312,604,331.95
所有者权益合计		2,549,160,733.84	3,389,963,478.63
负债和所有者权益总计		4,137,297,219.85	4,957,926,694.14

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：晓沈　会计机构负责人：晓沈

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
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	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		81,737,264.50	111,559,712.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			899,200.00
应收票据			
应收账款	（一）	131,481,773.53	149,472,966.38
应收款项融资	（二）	4,063,647.54	2,994,654.90
预付款项		2,113,167.48	1,707,719.40
其他应收款	（三）	6,685,134.70	12,877,650.07
存货		119,527,405.61	127,470,655.26
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		4,086,270.03	3,497,546.68
流动资产合计		349,694,663.39	410,480,104.79
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	（四）	1,347,773,449.20	891,211,754.49
其他权益工具投资		3,381,600.00	3,660,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		258,700,605.26	272,097,208.24
在建工程		37,152,612.29	4,485,683.13
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		91,699,804.58	92,786,442.71
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		114,061.39	189,799.03
递延所得税资产		2,482,533.26	3,547,418.96
其他非流动资产		8,076,614.35	2,520,042.46
非流动资产合计		1,749,381,280.33	1,270,498,349.02
资产总计		2,099,075,943.72	1,680,978,453.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
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	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款		330,337,036.11	280,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债		4,694,140.00	
应付票据		67,037,967.07	88,004,257.23
应付账款		118,497,929.92	61,261,061.15
预收款项			
合同负债		10,950,673.08	20,978,198.41
应付职工薪酬		21,204,506.90	24,934,753.75
应交税费		3,556,176.15	7,680,960.20
其他应付款		16,122,078.09	20,654,009.07
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		6,000,000.00	
其他流动负债		796,464.51	593,783.34
流动负债合计		579,196,971.83	504,107,023.15
非流动负债：			
长期借款		41,000,000.00	
应付债券			
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		1,434,098.17	1,712,869.69
递延所得税负债		252,240.00	428,880.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		42,686,338.17	2,141,749.69
负债合计		621,883,310.00	506,248,772.84
所有者权益：			
股本		441,569,000.00	441,569,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		648,847,112.15	345,618,242.94
减：库存股		99,160,206.15	30,432,238.42
其他综合收益		-2,375,387.79	2,430,320.00
专项储备			
盈余公积		101,537,498.04	85,440,686.54
未分配利润		386,774,617.47	330,103,669.91
所有者权益合计		1,477,192,633.72	1,174,729,680.97
负债和所有者权益总计		2,099,075,943.72	1,680,978,453.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
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		3,118,831,795.62	3,097,024,758.94
其中：营业收入	（四十八）	3,118,831,795.62	3,097,024,758.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,753,944,583.65	2,654,671,484.47
其中：营业成本	（四十八）	2,068,313,504.41	1,908,345,087.17
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	（四十九）	23,683,006.99	21,517,058.00
销售费用	（五十）	309,437,309.79	309,884,017.94
管理费用	（五十一）	211,235,393.82	238,150,608.60
研发费用	（五十二）	123,000,963.42	165,431,714.02
财务费用	（五十三）	18,274,405.22	11,342,998.74
其中：利息费用		28,163,347.23	24,187,818.58
利息收入		8,278,308.31	17,663,149.24
加：其他收益	（五十四）	12,680,769.19	17,894,084.26
投资收益（损失以“-”号填列）	（五十五）	42,231,212.40	8,611,002.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		25,611,150.90	461,325.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	（五十六）	-2,284,743.12	21,907,696.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（五十七）	-6,007,498.78	-9,352,225.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	（五十八）	-31,193,683.64	-3,316,634.25
资产处置收益（损失以“-”号填列）	（五十九）	19,144,419.15	-88,253.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		399,457,687.17	478,008,943.52
加：营业外收入	（六十）	3,572,282.80	8,990,436.35
减：营业外支出	（六十一）	3,651,345.02	3,261,876.18
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		399,378,624.95	483,737,503.69
减：所得税费用	（六十二）	25,257,182.59	64,525,481.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		374,121,442.36	419,212,022.49
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		374,121,442.36	419,212,022.49
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		311,708,696.33	291,397,402.01
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		62,412,746.03	127,814,620.48
六、其他综合收益的税后净额		-6,104,481.09	-2,120,311.34
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,616,158.07	-1,726,094.87
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-236,640.00	1,666,000.00
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		-236,640.00	1,666,000.00
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		-6,379,518.07	-3,392,094.87
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		312,581.65	
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		-6,187,230.33	-3,164,805.00
6. 外币财务报表折算差额		-504,869.39	-227,289.87
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		511,676.98	-394,216.47
七、综合收益总额		368,016,961.27	417,091,711.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		305,092,538.26	289,671,307.14
归属于少数股东的综合收益总额		62,924,423.01	127,420,404.01
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	（六十三）	0.71	0.66
（二）稀释每股收益（元/股）	（六十三）	0.71	0.66

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张鑫维 印　　主管会计工作负责人：沈晓如　　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
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	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	（五）	805,840,427.36	884,268,354.55
减：营业成本	（五）	638,032,249.47	667,905,220.36
税金及附加		4,632,047.26	4,103,102.24
销售费用		25,526,525.85	27,702,088.13
管理费用		43,613,318.44	54,844,472.28
研发费用		27,955,849.01	27,917,686.96
财务费用		11,483,958.82	8,377,156.40
其中：利息费用		11,903,511.14	8,203,455.43
利息收入		894,744.70	1,017,971.46
加：其他收益		717,001.40	1,242,449.35
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）	43,368,666.96	12,297,485.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		29,272,666.96	
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）		949,517.11	-1,071,106.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-98,156.19	14,453.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		99,533,507.79	105,901,909.82
加：营业外收入		1,461,860.59	1,336,844.28
减：营业外支出		355,550.83	849,184.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,639,817.55	106,389,569.33
减：所得税费用		3,490,280.43	8,624,912.89
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		97,149,537.12	97,764,656.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		97,149,537.12	97,764,656.44
（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		-4,503,165.54	479,400.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-236,640.00	1,666,000.00
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		-236,640.00	1,666,000.00
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		-4,266,525.54	-1,186,600.00
1．权益法下可转损益的其他综合收益		487,813.46	
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		-4,754,339.00	-1,186,600.00
6．外币财务报表折算差额			
7．其他			
六、综合收益总额		92,646,371.58	98,244,056.44
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
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		3,109,275,900.19	3,182,247,717.05
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		54,560,547.09	39,123,304.36
收到其他与经营活动有关的现金	（六十四）	63,884,544.65	90,241,500.30
经营活动现金流入小计		3,227,720,991.93	3,311,612,521.71
购买商品、接受劳务支付的现金		1,706,677,951.02	1,812,011,249.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		612,570,525.82	635,967,695.44
支付的各项税费		160,593,974.51	160,037,780.60
支付其他与经营活动有关的现金	（六十四）	286,142,328.30	294,621,030.10
经营活动现金流出小计		2,765,984,779.65	2,902,637,755.51
经营活动产生的现金流量净额		461,736,212.28	408,974,766.20
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		87,927,200.00	629,324,096.00
取得投资收益收到的现金		11,607,631.86	5,288,325.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		880,233.08	1,247,279.01
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		8,648,463.24	4,952,587.21
收到其他与投资活动有关的现金	（六十四）	20,000,000.00	198,276.18
投资活动现金流入小计		129,063,528.18	641,010,563.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		296,425,935.05	654,043,286.94
投资支付的现金		69,050,000.00	616,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		77,772,914.60	80,792,586.61
支付其他与投资活动有关的现金	（六十四）	659,287,328.87	18,546,995.41
投资活动现金流出小计		1,102,536,178.52	1,369,382,868.96
投资活动产生的现金流量净额		-973,472,650.34	-728,372,305.49
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		36,325,713.41	79,367,653.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,300,000.00	79,367,653.00
取得借款收到的现金		958,090,000.00	822,010,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	（六十四）	673,973.50	
筹资活动现金流入小计		995,089,686.91	901,377,653.00
偿还债务支付的现金		886,150,000.00	714,387,926.86
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,773,260.30	74,552,878.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		6,311,000.00	49,930,942.92
支付其他与筹资活动有关的现金	（六十四）	99,018,557.00	16,048,300.77
筹资活动现金流出小计		1,126,941,817.30	804,989,105.66
筹资活动产生的现金流量净额		-131,852,130.39	96,388,547.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-440,398.65	-610,931.66
五、现金及现金等价物净增加额		-644,028,967.10	-223,619,923.61
加：期初现金及现金等价物余额		998,427,431.85	1,222,047,355.46
六、期末现金及现金等价物余额		354,398,464.75	998,427,431.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：沈晓如 印　会计机构负责人：沈晓如 印

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
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	附注	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		845,290,534.04	918,102,349.23
收到的税费返还		16,603,861.43	15,513,330.45
收到其他与经营活动有关的现金		10,631,635.17	8,007,548.97
经营活动现金流入小计		872,526,030.64	941,623,228.65
购买商品、接受劳务支付的现金		576,922,519.15	653,877,247.84
支付给职工以及为职工支付的现金		116,926,993.17	122,205,296.12
支付的各项税费		11,756,703.82	15,463,097.23
支付其他与经营活动有关的现金		48,663,479.04	50,789,874.60
经营活动现金流出小计		754,269,695.18	842,335,515.79
经营活动产生的现金流量净额		118,256,335.46	99,287,712.86
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		25,238,856.92	12,297,485.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		159,818.34	415,484.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		25,398,675.26	12,712,970.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,147,485.79	99,158,383.03
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		68,784,773.96	50,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		116,932,259.75	149,158,383.03
投资活动产生的现金流量净额		-91,533,584.49	-136,445,412.79
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		445,000,000.00	410,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		445,000,000.00	410,000,000.00
偿还债务支付的现金		348,000,000.00	390,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,065,053.25	8,371,472.21
支付其他与筹资活动有关的现金		80,006,467.73	146,511.00
筹资活动现金流出小计		528,071,520.98	398,517,983.21
筹资活动产生的现金流量净额		-83,071,520.98	11,482,016.79
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-243,822.49	254,106.62
五、现金及现金等价物净增加额		-56,592,592.50	-25,421,576.52
加：期初现金及现金等价物余额		111,081,534.60	136,503,111.12
六、期末现金及现金等价物余额		54,488,942.10	111,081,534.60

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
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	本期金额												
	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	441,569,000.00				613,981,774.07	30,432,238.42	2,419,704.47		86,302,957.74		963,517,948.82	2,077,359,146.68	1,312,604,331.95	3,389,963,478.63
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他											-222,800.00	-222,800.00		-222,800.00
二、本年年初余额	441,569,000.00				613,981,774.07	30,432,238.42	2,419,704.47		86,302,957.74		963,295,148.82	2,077,136,346.68	1,312,604,331.95	3,389,740,678.63
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					5,630,492.94	68,727,967.73	-6,616,158.07		9,714,953.71		213,793,386.62	153,794,707.47	-994,374,652.26	-840,579,944.79
（一）综合收益总额							-6,616,158.07				311,708,696.33	305,092,538.26	62,924,423.01	368,016,961.27
（二）所有者投入和减少资本					1,684,441.99	-11,278,500.00						12,962,941.99	30,075,769.43	43,038,711.42
1. 所有者投入的普通股													30,075,769.43	30,075,769.43
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					7,323,691.99							7,323,691.99		7,323,691.99
4. 其他					-5,639,250.00	-11,278,500.00						5,639,250.00		5,639,250.00
（三）利润分配									9,714,953.71		-97,915,309.71	-88,200,356.00	-6,311,000.00	-94,511,356.00
1. 提取盈余公积									9,714,953.71		-9,714,953.71			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-88,200,356.00	-88,200,356.00	-6,311,000.00	-94,511,356.00
4. 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					3,946,050.95	80,006,467.73						-76,060,416.78	-1,081,063,844.70	-1,157,124,261.48
四、本期期末余额	441,569,000.00				619,612,267.01	99,160,206.15	-4,196,453.60		96,017,911.45		1,177,088,535.44	2,230,931,054.15	318,229,679.69	2,549,160,733.84

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张鑫维 印　　主管会计工作负责人：晓如沈　　会计机构负责人：晓如沈

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2022 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额												
	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	441,609,000.00				599,165,413.77	42,002,738.42	4,145,799.34		76,526,492.10		681,897,012.45	1,761,340,979.24	1,205,537,870.97	2,966,878,850.21
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	441,609,000.00				599,165,413.77	42,002,738.42	4,145,799.34		76,526,492.10		681,897,012.45	1,761,340,979.24	1,205,537,870.97	2,966,878,850.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-40,000.00				14,816,360.30	-11,570,500.00	-1,726,094.87		9,776,465.64		281,620,936.37	316,018,167.44	107,066,460.98	423,084,628.42
（一）综合收益总额							-1,726,094.87				291,397,402.01	289,671,307.14	127,420,404.01	417,091,711.15
（二）所有者投入和减少资本	-40,000.00				16,993,644.54	-11,570,500.00						28,524,144.54	34,526,999.89	63,051,144.43
1. 所有者投入的普通股													34,526,999.89	34,526,999.89
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					22,884,894.54							22,884,894.54		22,884,894.54
4. 其他	-40,000.00				-5,891,250.00	-11,570,500.00						5,639,250.00		5,639,250.00
（三）利润分配									9,776,465.64		-9,776,465.64		-54,880,942.92	-54,880,942.92
1. 提取盈余公积									9,776,465.64		-9,776,465.64			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配													-54,880,942.92	-54,880,942.92
4. 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					-2,177,284.24							-2,177,284.24		-2,177,284.24
四、本期期末余额	441,569,000.00				613,981,774.07	30,432,238.42	2,419,704.47		86,302,957.74		963,517,948.82	2,077,359,146.68	1,312,604,331.95	3,389,963,478.63

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张鑫维 印　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
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	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	441,569,000.00				345,618,242.94	30,432,238.42	2,430,320.00		85,440,686.54	330,103,669.91	1,174,729,680.97
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他							-302,542.25		6,381,857.79	57,436,720.15	63,516,035.69
二、本年年初余额	441,569,000.00				345,618,242.94	30,432,238.42	2,127,777.75		91,822,544.33	387,540,390.06	1,238,245,716.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					303,228,869.21	68,727,967.73	-4,503,165.54		9,714,953.71	-765,772.59	238,946,917.06
（一）综合收益总额							-4,503,165.54			97,149,537.12	92,646,371.58
（二）所有者投入和减少资本					16,057,530.50	68,727,967.73					-52,670,437.23
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					3,091,657.65	68,727,967.73					-65,636,310.08
4. 其他					12,965,872.85						12,965,872.85
（三）利润分配									9,714,953.71	-97,915,309.71	-88,200,356.00
1. 提取盈余公积									9,714,953.71	-9,714,953.71	
2. 对所有者（或股东）的分配										-88,200,356.00	-88,200,356.00
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					287,171,338.71						287,171,338.71
四、本期期末余额	441,569,000.00				648,847,112.15	99,160,206.15	-2,375,387.79		101,537,498.04	386,774,617.47	1,477,192,633.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张鑫维印　　主管会计工作负责人：沈晓如　　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
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	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	441,609,000.00				329,827,722.28	42,002,738.42	1,950,920.00		75,664,220.90	242,115,479.11	1,049,164,603.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	441,609,000.00				329,827,722.28	42,002,738.42	1,950,920.00		75,664,220.90	242,115,479.11	1,049,164,603.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-40,000.00				15,790,520.66	-11,570,500.00	479,400.00		9,776,465.64	87,988,190.80	125,565,077.10
（一）综合收益总额							479,400.00			97,764,656.44	98,244,056.44
（二）所有者投入和减少资本	-40,000.00				15,790,520.66	-11,570,500.00			9,776,465.64	-9,776,465.64	27,321,020.66
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-40,000.00				15,790,520.66	-11,570,500.00			9,776,465.64	-9,776,465.64	27,321,020.66
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	441,569,000.00				345,618,242.94	30,432,238.42	2,430,320.00		85,440,686.54	330,103,669.91	1,174,729,680.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：张鑫维 印　　主管会计工作负责人：沈晓如　　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
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

上海康德莱企业发展集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2011 年 1 月由上海康德莱控股集团有限公司、建银国际医疗产业股权投资有限公司、上海宏益博欣股权投资合伙企业（有限合伙）、上海张江高科技园区开发股份有限公司、上海旭鑫投资企业（有限合伙）、上海紫晨投资有限公司、广东南医科技投资有限公司、宏源汇富创业投资有限公司及上海利捷企业投资有限公司共同发起，由原上海康德莱企业发展集团有限公司以其净资产折股整体变更设立的股份有限公司。2016 年 11 月，公司在上海证券交易所上市，证券简称：康德莱，证券代码：603987。

截至 2022 年 12 月 31 日，公司总股本为 44,156.9 万元。

公司的企业法人统一社会信用代码：91310000631191552K。

公司注册地址为上海市嘉定区高潮路 658 号 1 幢 2 楼。

公司法定代表人：张维鑫。

公司主要从事医用穿刺器械的研发、生产和销售，主要产品为医用穿刺针和医用穿刺器。公司所属行业为专业设备制造业。

公司经营范围包括：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；第三类医疗器械生产。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准】一般项目：企业总部管理；国内贸易代理；进出口代理；电子产品销售；机械设备销售；金属材料制造；金属材料销售；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械销售；兽医专用器械销售；医用包装材料制造；包装材料及制品销售；计算机软硬件及外围设备制造；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；非居住房地产租赁。【除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动】

本财务报表业经公司董事会于 2023 年 4 月 18 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。

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。

(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

外币业务采用交易发生日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。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。

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

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

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) 应收款项坏账准备

对于应收账款，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。

1、 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

（1）单项金额重大的判断依据或金额标准：余额为 500 万元以上的应收账款，或超过应收账款余额 10%以上的非关联方应收款项。余额为 100 万元以上的其他应收款，或超过其他应收款余额 10%以上的非关联方应收款项。

（2）单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，公司对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

2、 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

（1）按信用风险特征组合计提坏账准备应收账款

①合并财务报表范围内子公司组合：对于应收关联方款项，根据与其信用风险特征类似的应收款的预期损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0%。

②应收款项客户性质组合：公司对于除公司合并财务报表范围内子公司组合外的应收账款组合，按客户类型将应收款项分为医院机构（含医联体）及体检机构、经销商及其他两个组别，按组别计提坏账准备。

A 组：对医院机构（含医联体）及体检机构的应收款项，账龄组合计提坏账准备的方法

账龄	应收账款预期违约损失率
一年以内（含一年）	1%
一至两年（含两年）	3%
两至三年（含三年）	10%
三至四年（含四年）	50%
四至五年（含五年）	70%
五年以上	100%

B 组：经销商及其他客户的应收款项，账龄组合计提坏账准备的方法

账龄	应收账款预期违约损失率
一年以内（含一年）	3%
一至两年（含两年）	10%
两至三年（含三年）	50%
三年以上	100%

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备其他应收款

①合并财务报表范围内子公司组合：对于应收关联方款项，根据与其信用风险特征类似的应收款的预期损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0%。

②账龄组合：除进行单项减值测试及集团内子公司组合外，按照如下比例确定预期违约损失率

账龄	其他应收款预期违约损失率
一年以内（含一年）	5%
一至两年（含两年）	20%
两至三年（含三年）	50%
三年以上	100%

（3）按信用风险特征组合计提坏账准备应收票据

应收票据组合：对于应收票据，承兑人为信用风险较低的银行，根据预期损失率，报告期内该组合计提坏账的比例为 0%。商业承兑汇票根据应收款项的预期损失率确定。

3、 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（1）单项计提坏账准备的理由：对于金额不重大的应收款项中逾期且催收不还的应收款项单项计提坏账准备。

（2）坏账准备的计提方法：当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、库存商品、发出商品、周转材料、委托加工物资、合同履约成本等。

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

存货发出时按加权平均法计价。

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。

(十三) 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“三、(十)6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十四) 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、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。

(十五) 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人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。

(十六) 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）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。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。对按照成本模式计量的投资性房地产－出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十七) 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	10-30	5	3.17-9.50
专用设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
通用设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
办公设备及其他	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
经营租出固定资产：				
其中：房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	3.17-9.50
专用设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40

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。

(十八) 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。

(十九) 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。

(二十) 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	摊销方法	依据
土地使用权	40 年-50 年	直线法	土地使用权权证记载使用剩余年限
专有技术	10 年-20 年	直线法	专有技术及商标权预计受益期限
排污权	排污权的剩余期限	直线法	按照排污权证记载的剩余期限
软件	3 年-10 年	直线法	软件预计可使用寿命
客户关系	2 年-20 年	直线法	客户关系预计受益期限

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至期末，本公司及子公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，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。

(二十二) 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。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式等租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十三) 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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 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。

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。

(二十七) 收入

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等。

(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。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

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。

本公司后续采用年限平均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、（二十一）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

（2）租赁负债

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

1)固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

2)取决于指数或比率的可变租赁付款额；

3)根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；

4)购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

5)行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，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或实际行权情况发生变化，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。

（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。

(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。

(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

本期无重要会计政策和会计估计的变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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	13%、9%、6%、5%、3%、1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	见下表

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
上海康德莱企业发展集团股份有限公司	15%
浙江康德莱医疗器械股份有限公司	15%
温州康德莱医疗器械有限公司	20%
温州康德莱科技有限公司	20%
上海康德莱企业发展集团医疗投资有限公司	25%
上海康德莱制管有限公司	15%
上海康德莱国际商贸有限公司	25%
广东康德莱医疗器械产业服务有限公司	25%
广东康德莱医疗器械集团有限公司	15%
广东康德莱医疗供应链管理有限公司	25%
肇庆康德莱医疗供应链有限公司	25%
广西瓯文医疗科技集团有限公司	15%
广西瓯文三高健康服务连锁有限公司	20%
广西瓯宁医疗科技有限公司	20%
广西盛年医疗科技有限公司	20%
海南瓯文医疗科技有限公司	20%
桂林瓯文医疗科技有限公司	20%
玉林瓯文医疗科技有限公司	20%
贵港瓯文医疗科技有限公司	20%
南宁瓯文医疗器械维修有限公司	20%
柳州瓯文医疗科技有限公司	20%
瓯文医疗科技（上海）有限公司	25%
广西德莱信息技术有限公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
南宁瓯文物流有限公司	20%
百色瓯文医疗科技有限公司	20%
广西北海瓯文医疗科技有限公司	20%
崇左瓯文医疗设备有限公司	20%
广西驰远医疗科技有限公司	20%
广西健立特医疗科技有限公司	20%
广西瓯文医学诊断有限公司	20%
广西瓯文企业管理有限公司	25%
北流瓯文医疗科技有限公司	20%
广西北仑河医科工业集团有限公司	15%
广西北仑河医疗卫生材料有限公司	20%
上海康德莱进出口贸易有限公司	20%
美械宝医美平台科技成都有限公司	15%
泛悦医美供应链科技成都有限公司	15%
深圳影迈科技有限公司	15%
深圳影迈医疗器械有限公司	15%
来宾瓯文医疗器械科技有限公司	20%
KDL MEDICAL LIMITED	19%【注】

注：KDL MEDICAL LIMITED 执行英国企业所得税税率。

(二) 税收优惠

1、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）、《上海市高新技术企业认定管理实施办法》（沪科合[2016]22 号）的有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于公示上海市 2020 年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202031003213，发证日期：2020 年 11 月 12 日，认定有效期 3 年，即 2020 至 2022 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

2、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）的有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于公示浙江省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司子公司浙江康德莱医疗器械股份有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202033007487，发证日期 2020 年 12 月 1 日，认定有效期 3 年，即 2020 至 2022 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

3、 据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）、《上海市高新技术企业认定管理实施办法》（沪科合[2016]22 号）的有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于对上海市认定机构 2022 年认定的第三批高新技术企业进行备案的公告》，公司子公司上海康德莱制管有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202231009054，发证日期：2022 年 12 月 14 日，认定有效期 3 年，即 2022 至 2024 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

4、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）的有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于四川省 2021 年第一批备案高新技术企业名单的公告》，公司子公司美械宝医美平台科技成都有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202151000491，发证日期 2021 年 10 月 9 日，认定有效期 3 年，即 2021 至 2023 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

5、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）的有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于对四川省 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案的公告》，公司子公司泛悦医美供应链科技成都有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202151000491，发证日期 2021 年 12 月 15 日，认定有效期 3 年，即 2021 至 2023 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

6、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）的有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于对深圳市 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知》，公司子公司深圳影迈科技有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202144205861，发证日期 2021 年 12 月 23 日，认定有效期 3 年，即 2021 至 2023 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

7、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）的有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于对深圳市 2021 年认定的第二批高新技术企业进行备案公示的通知》，公司子公司深圳影迈医疗器械有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202244204362，发证日期 2022 年 12 月 19 日，认定有效期 3 年，即 2022 至 2024 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

8、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）有关规定和全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示的《关于公示广东省 2020 年第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，公司子公司广东康德莱医疗器械集团有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202044002228，发证日期：2020 年 12 月 1 日，认定有效期 3 年，即 2020 至 2022 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

9、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）的有关规定、经企业申报、广西高新技术企业认定工作领导小组办公室组织专家评审、广西高新技术企业认定工作领导小组成员单位合议、全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示和备案（国科火字[2020]197 号），公司子公司广西北仑河医科工业集团有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202045000228，发证日期：2020 年 9 月 10 日，认定有效期 3 年，即 2020 至 2022 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

10、 根据科技部、财政部、国家税务总局联合制定并颁布的《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32 号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195 号）的有关规定、经企业申报、广西高新技术企业认定工作领导小组办公室组织专家评审、广西高新技术企业认定工作领导小组成员单位合议、全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示和备案（国科火字[2021]208 号、国科火字[2022]37 号），公司子公司广西德莱信息技术有限公司被认定为高新技术企业，高新技术企业证书编号：GR202145001172，发证日期：2021 年 12 月 23 日，认定有效期 3 年，即 2021 至 2023 年度。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号）的有关规定减按 15%税率征收企业所得税。

11、 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。其中鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。公司子公司广西瓯文医疗科技集团有限公司被认定为西部大开发企业，减按 15%的税率缴纳企业所得税。

12、 根据《广西壮族自治区人民政府关于印发加快珠江—西江经济带（广西）发展若干政策的通知》（桂政发[2016]70 号）第三条第（四）项第 3 点规定，新办的从事国家非限制和禁止行业的小型微利企业，从开办之日所属纳税年度起，免征 5 年属于地方分享部分的企业所得税，公司子公司广西瓯文医学诊断有限公司、北流瓯文医疗科技有限公司、来宾瓯文医疗器械有限公司适用免征地方分享部分的企业所得税。

13、 公司根据财政部、税务总局颁布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的有关规定，公司子公司：温州康德莱医疗器械有限公司、温州康德莱科技有限公司、广西瓯文三高健康服务连锁有限公司、广西瓯宁医疗科技有限公司、广西盛年医疗科技有限公司、海南瓯文医疗科技有限公司、桂林瓯文医疗科技有限公司、玉林瓯文医疗科技有限公司、贵港瓯文医疗科技有限公司、南宁瓯文医疗器械维修有限公司、柳州瓯文医疗科技有限公司、南宁瓯文物流有限公司、百色瓯文医疗科技有限公司、广西北海瓯文医疗科技有限公司、崇左瓯文医疗设备有限公司、广西驰远医疗科技有限公司、广西健立特医疗科技有限公司、广西瓯文医学诊断有限公司、北流瓯文医疗科技有限公司、广西北仑河医疗卫生材料有限公司、上海康德莱进出口贸易有限公司、来宾瓯文医疗器械有限公司，被认定为小型微利企业。对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。根据财政部、税务总局关于《实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 12 号）的有关规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

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	121,867.97	124,008.65
银行存款	354,276,596.78	998,303,423.20
其他货币资金	65,268,348.98	7,549,144.10
合计	419,666,813.73	1,005,976,575.95
其中：存放在境外的款项总额	5,299,850.07	4,117,262.93

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票保证金	49,851,723.15	5,231,132.60
保理保证金	15,407,508.15	1,136,673.50
存出投资款	3,468.17	
外汇交易保证金		1,081,338.00
天猫商城保证金		100,000.00
其他	5,649.51	
合计	65,268,348.98	7,549,144.10

(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	3,306,902.15	5,591,645.27
其中：分期付款形成的交易性金融资产	3,306,902.15	5,591,645.27

(三) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
远期结汇		1,030,900.00

(四) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		1,186,591.70

2、 期末公司无已质押的应收票据

3、 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

4、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

(五) 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
一年以内（含一年）	857,304,829.35	847,444,463.99
一至两年（含两年）	117,865,847.94	65,789,194.25
两至三年（含三年）	15,834,199.31	6,900,425.29
三年以上	5,985,687.16	4,269,613.61
小计	996,990,563.76	924,403,697.14
减：坏账准备	28,731,040.54	25,017,630.92
合计	968,259,523.22	899,386,066.22

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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	243,887.00	0.02	243,887.00	100.00		313,887.00	0.03	313,887.00	100.00	
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	243,887.00	0.02	243,887.00	100.00		313,887.00	0.03	313,887.00	100.00	
按组合计提坏账准备	996,746,676.76	99.98	28,487,153.54	2.86	968,259,523.22	924,089,810.14	99.97	24,703,743.92	2.67	899,386,066.22
其中：										
按合并财务报表范围内子公司组合计提坏账准备的应收账款										
按应收款项客户性质组合计提坏账准备的应收账款	996,746,676.76	99.98	28,487,153.54	2.86	968,259,523.22	924,089,810.14	99.97	24,703,743.92	2.67	899,386,066.22
合计	996,990,563.76	100.00	28,731,040.54		968,259,523.22	924,403,697.14	100.00	25,017,630.92		899,386,066.22

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
杭州大承医院有限公司	80,000.00	80,000.00	100.00	预计无法收回
上海历思医疗美容门诊部有限公司	61,276.00	61,276.00	100.00	预计无法收回
上海丽宣医疗美容门诊部有限公司	33,437.00	33,437.00	100.00	预计无法收回
上海慕颜门诊部有限公司	69,174.00	69,174.00	100.00	预计无法收回
合计	243,887.00	243,887.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1、合并财务报表范围内子公司组合			
2、应收款项客户性质组合	996,746,676.76	28,487,153.54	2.86
其中：医院机构（含医联体）及体检机构	593,737,285.26	11,112,871.29	1.87
经销商及其他客户	403,009,391.50	17,374,282.25	4.31
合计	996,746,676.76	28,487,153.54	

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	合并范围变更	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	313,887.00			70,000.00		243,887.00
按组合计提坏账准备	24,703,743.92	23,784,609.48	-2,050,406.33	17,553,130.95	397,662.58	28,487,153.54
合计	25,017,630.92	23,784,609.48	-2,050,406.33	17,623,130.95	397,662.58	28,731,040.54

4、 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	397,662.58

本期无重要的应收账款核销。

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 162,529,861.78 元，占应收账款期末余额合计数的比例 16.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 3,012,561.07 元。

6、 期末用于质押的应收账款情况见本附注“十二、（一）重要承诺事项”。

7、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

8、 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(六) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	6,711,225.87	9,217,044.87

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	9,217,044.87	183,727,931.14	186,233,750.14		6,711,225.87	

3、 期末公司无应收款项融资减值准备

4、 期末公司无已质押的应收款项融资

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	73,295,890.03	

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

(七) 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(%)
一年以内（含一年）	54,996,266.34	93.91	63,966,602.79	93.20
一至两年（含两年）	2,338,633.53	3.99	4,008,919.09	5.84
两至三年（含三年）	1,157,662.21	1.98	196,627.14	0.29
三年以上	67,722.75	0.12	463,521.74	0.67
合计	58,560,284.83	100.00	68,635,670.76	100.00

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额17,410,809.36元，占预付款项期末余额合计数的比例 29.73%。

(八) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	22,820,453.67	58,733,209.56

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内（含一年）	15,190,153.60	50,623,844.73
一至两年（含两年）	7,608,970.44	9,671,703.12
两至三年（含三年）	1,342,227.89	2,400,855.02
三年以上	2,664,610.65	6,930,853.24
小计	26,805,962.58	69,627,256.11
减：坏账准备	3,985,508.91	10,894,046.55
合计	22,820,453.67	58,733,209.56

（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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	6,225,757.80	23.23	631,397.80	10.14	5,594,360.00	4,487,971.45	6.45	827,907.58	18.45	3,660,063.87
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,888,800.00	21.97	294,440.00	5.00	5,594,360.00	2,940,000.00	4.22	50,000.00	1.70	2,890,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	336,957.80	1.26	336,957.80	100.00		1,547,971.45	2.22	777,907.58	50.25	770,063.87
按组合计提坏账准备	20,580,204.78	76.77	3,354,111.11	16.30	17,226,093.67	65,139,284.66	93.55	10,066,138.97	15.45	55,073,145.69
其中：										
按合并财务报表范围内子公司组合计提坏账准备的其他应收款										
按账龄组合计提坏账准备其他应收款	20,580,204.78	76.77	3,354,111.11	16.30	17,226,093.67	65,139,284.66	93.55	10,066,138.97	15.45	55,073,145.69
合计	26,805,962.58	100.00	3,985,508.91		22,820,453.67	69,627,256.11	100.00	10,894,046.55		58,733,209.56

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
珠海市金湾中心医院	1,000,000.00	50,000.00	5.00	回收风险较小
上海北虹桥建设发展有限公司	4,888,800.00	244,440.00	5.00	回收风险较小
陈思晓	235,377.90	235,377.90	100.00	预计无法收回
李中华	101,579.90	101,579.90	100.00	预计无法收回
合计	6,225,757.80	631,397.80		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
按合并财务报表范围内子公司组合计提坏账准备的其他应收款			
按账龄组合计提坏账准备其他应收款	20,580,204.78	3,354,111.11	16.30
合计	20,580,204.78	3,354,111.11	

（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	2,621,721.95	7,534,946.70	737,377.90	10,894,046.55
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-47,589.08	47,589.08		
--转入第三阶段	-5,079.00		5,079.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,439,022.07	3,847,206.16	96,500.90	5,382,729.13
本期转回	4,215,002.24	1,319,706.64	2,000.00	5,536,708.88
本期转销				

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)	
本期核销		4,358,047.00	500,000.00	4,858,047.00
其他变动	1,260,873.99	-3,157,384.88		-1,896,510.89
期末余额	1,053,947.69	2,594,603.42	336,957.80	3,985,508.91

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	52,445,842.93	16,444,035.28	737,377.90	69,627,256.11
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段	-1,346,600.49	1,346,600.49		
--转入第三阶段	-101,579.90		101,579.90	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	48,137,367.27	30,053.94		48,167,421.21
本期终止确认	102,977,310.70	8,238,513.10	502,000.00	111,717,823.80
其他变动	24,921,234.49	-4,192,125.43		20,729,109.06
期末余额	21,078,953.60	5,390,051.18	336,957.80	26,805,962.58

（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	合并范围变更	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	50,000.00	611,100.00	366,660.00			294,440.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	10,066,138.97	4,675,128.23	5,127,519.20	4,358,047.00	-1,901,589.89	3,354,111.11

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	合并范围变更	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	777,907.58	96,500.90	42,529.68	500,000.00	5,079.00	336,957.80
合计	10,894,046.55	5,382,729.13	5,536,708.88	4,858,047.00	-1,896,510.89	3,985,508.91

（5）本期实际核销的其他应收款项情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款项	4,858,047.00

其中重要的其他应收款项核销情况：

单位名称	其他应收款项性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
浙江欧健医用器材有限公司	往来款	2,700,000.00	无法收回	否
南宁市中小企业服务中心	押金、保证金	990,000.00	无法收回	否
蔡新龙	押金、保证金	500,000.00	无法收回	否
湖北福鑫医疗器械有限公司	往来款	500,000.00	无法收回	否
合计		4,690,000.00		

（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
押金、保证金	13,831,245.50	30,415,586.70
往来款	6,254,876.16	30,350,105.16
暂付款（含各类费用发票未到）、销售业务以外的应收款项	1,981,284.53	1,366,323.24
增值税出口退税款	1,812,873.37	2,426,401.51
备用金、员工借款	1,707,059.78	4,347,765.38
其他	1,218,623.24	721,074.12
合计	26,805,962.58	69,627,256.11

（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
嘉兴市天和制药有限公司	往来款	5,295,000.00	一年以内（含一年）	19.75	264,750.00
	暂付款（含各类费用发票未到）、销售业务以外的应收款项	2,600.00	一年以内（含一年）	0.01	130.00
上海北虹桥建设发展有限公司	押金、保证金	4,888,800.00	一至两年（含两年）	18.24	244,440.00
应收出口退税款	增值税出口退税款	1,812,873.37	一年以内（含一年）	6.76	90,643.67
珠海市金湾中心医院	押金、保证金	1,000,000.00	三年以上	3.73	50,000.00
		72,500.00	一年以内（含一年）	0.27	3,625.00
南昌康德莱医疗科技有限公司	往来款	884,678.90	一年以内（含一年）	3.30	44,233.95
合计		13,956,452.27		52.06	697,822.62

（8）期末无涉及政府补助的其他应收款项

（9）期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

（10）期末无因转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

(九) 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/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	134,567,226.16		134,567,226.16	152,957,986.62		152,957,986.62
在产品	7,251,622.96		7,251,622.96	11,067,009.96		11,067,009.96
自制半成品	7,601,056.13		7,601,056.13	9,746,675.63	119,923.99	9,626,751.64
库存商品	259,147,840.28	8,194,131.88	250,953,708.40	278,087,813.47	4,376,069.46	273,711,744.01

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
发出商品	74,229,110.04		74,229,110.04	104,823,315.50		104,823,315.50
周转材料	378,535.77		378,535.77	685,771.64		685,771.64
委托加工物资	484,206.09		484,206.09	56,037.24		56,037.24
合同履约成本				363,898.00		363,898.00
合计	483,659,597.43	8,194,131.88	475,465,465.55	557,788,508.06	4,495,993.45	553,292,514.61

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	企业合并减少	
自制半成品	119,923.99			119,923.99		
库存商品	4,376,069.46	6,794,019.90		2,585,457.53	390,499.95	8,194,131.88
合计	4,495,993.45	6,794,019.90		2,705,381.52	390,499.95	8,194,131.88

(十) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的长期应收款	2,000,000.00	2,000,000.00

(十一) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣及未认证进项税	14,509,971.16	20,350,414.64
预缴税费	3,650,105.87	476,518.29
应收退货款	1,220,506.92	3,182,777.67
应计利息		769,577.00
其他		210,090.27
合计	19,380,583.95	24,989,377.87

(十二) 长期应收款

1、 长期应收款情况

项目	期末余额			上年年末余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	3,574,158.08		3,574,158.08	5,274,822.80		5,274,822.80	
其中：未实现融资收益	425,841.92		425,841.92	725,177.20		725,177.20	
合计	3,574,158.08		3,574,158.08	5,274,822.80		5,274,822.80	

2、 期末无长期应收款坏账准备

3、 期末无因金融资产转移而终止确认的长期应收款

4、 期末无因转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(十三) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
南昌康德莱医疗科技有限公司	2,760,350.16			-204,083.02						2,556,267.14	
上海康德莱医疗器械股份有限公司				25,815,233.92	312,581.65				371,681,285.28	397,809,100.85	
合计	2,760,350.16			25,611,150.90	312,581.65				371,681,285.28	400,365,367.99	

(十四) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	上年年末余额
非交易性权益工具	17,069,557.00	11,647,957.00

2、 非交易性权益工具投资的情况

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
上海农村商业银行股份有限公司	96,000.00	1,681,600.00			权益工具投资非交易性	
浙江温州龙湾农村商业银行股份有限公司	110,613.50				权益工具投资非交易性	
上海赫尔斯健康科技有限公司				-222,800.00	权益工具投资非交易性	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终止确认
合计	206,613.50	1,681,600.00		-222,800.00		

(十五) 其他非流动金融资产

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		130,174,210.01
其中：债务工具投资		
其他		130,174,210.01
合计		130,174,210.01

(十六) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	145,190.63	2,680.39	147,871.02
（2）本期增加金额			
—外购			

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	145,190.63	2,680.39	147,871.02
2．累计折旧和累计摊销			
（1）上年年末余额	113,648.02	405.38	114,053.40
（2）本期增加金额	31,542.61	2,275.01	33,817.62
—计提或摊销	31,542.61	2,275.01	33,817.62
（3）本期减少金额			
—处置			
（4）期末余额	145,190.63	2,680.39	147,871.02
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			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值			
（2）上年年末账面价值	31,542.61	2,275.01	33,817.62

2、 期末无未办妥产权证书的投资性房地产情况

(十七) 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	1,153,024,927.67	1,107,229,707.62

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
1．账面原值						
（1）上年年末余额	808,639,446.29	828,430,932.39	32,666,596.57	24,418,359.86	46,168,508.11	1,740,323,843.22
（2）本期增加金额	183,272,970.38	115,236,357.10	15,041,168.23	1,724,028.45	7,051,895.41	322,326,419.57
—购置	2,207,233.66	28,052,782.75	4,132,633.77	1,724,028.45	3,122,606.56	39,239,285.19
—在建工程转入	181,065,736.72	81,727,911.40	10,176,234.47		2,663,303.69	275,633,186.28
—企业合并增加		5,368,945.86	732,299.99		1,265,985.16	7,367,231.01
—其他增加		86,717.09				86,717.09
（3）本期减少金额	50,361,862.63	181,222,232.00	1,206,741.90	6,737,210.50	13,497,084.22	253,025,131.25
—处置或报废		15,419,671.79	1,206,741.90	861,083.44	1,434,477.63	18,921,974.76
—转入投资性房地产						
—企业合并减少	50,361,862.63	165,150,549.44		5,876,127.06	12,062,606.59	233,451,145.72
—其他减少		652,010.77				652,010.77
（4）期末余额	941,550,554.04	762,445,057.49	46,501,022.90	19,405,177.81	39,723,319.30	1,809,625,131.54
2．累计折旧						
（1）上年年末余额	213,042,650.98	357,994,647.53	15,727,163.29	14,133,706.92	28,627,948.10	629,526,116.82
（2）本期增加金额	38,995,830.05	70,037,887.94	5,201,778.55	2,099,499.70	6,640,065.74	122,975,061.98
—计提	38,995,830.05	68,498,340.76	4,910,505.00	2,099,499.70	6,060,160.59	120,564,336.10
—企业合并增加		1,539,547.18	291,273.55		579,905.15	2,410,725.88

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
（3）本期减少金额	18,614,094.95	66,757,474.43	1,144,001.22	4,141,834.40	8,811,588.71	99,468,993.71
—处置或报废		13,071,987.98	1,144,001.22	653,578.38	1,352,030.76	16,221,598.34
—企业合并减少	18,614,094.95	53,474,036.84		3,488,256.02	7,459,557.95	83,035,945.76
—其他减少		211,449.61				211,449.61
（4）期末余额	233,424,386.08	361,275,061.04	19,784,940.62	12,091,372.22	26,456,425.13	653,032,185.09
3．减值准备						
（1）上年年末余额		3,568,018.78				3,568,018.78
（2）本期增加金额						
—计提						
—企业合并增加						
（3）本期减少金额						
—处置或报废						
—企业合并减少						
（4）期末余额		3,568,018.78				3,568,018.78
4．账面价值						
（1）期末账面价值	708,126,167.96	397,601,977.67	26,716,082.28	7,313,805.59	13,266,894.17	1,153,024,927.67
（2）上年年末账面价值	595,596,795.31	466,868,266.08	16,939,433.28	10,284,652.94	17,540,560.01	1,107,229,707.62

3、 期末用于抵押的固定资产情况见本附注“十二、(一)重要承诺事项”。

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	合计
1．账面原值			
（1）上年年末余额	10,330,494.81	1,313,634.17	11,644,128.98
（2）本期增加金额	3,744,546.08		3,744,546.08
—自用转入	3,744,546.08		3,744,546.08
（3）本期减少金额	8,319,003.69		8,319,003.69
—转为自用	189,553.02		189,553.02
—企业合并减少	8,129,450.67		8,129,450.67
（4）期末余额	5,756,037.20	1,313,634.17	7,069,671.37
2．累计折旧			
（1）上年年末余额	1,995,374.50	237,141.36	2,232,515.86
（2）本期增加金额	1,769,946.98	118,539.60	1,888,486.58
—计提	281,756.31	118,539.60	400,295.91
—自用转入	1,488,190.67		1,488,190.67
（3）本期减少金额	1,290,983.92		1,290,983.92
—转为自用	35,411.83		35,411.83
—企业合并减少	1,255,572.09		1,255,572.09
（4）期末余额	2,474,337.56	355,680.96	2,830,018.52
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			
—处置或报废			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	3,281,699.64	957,953.21	4,239,652.85
（2）上年年末账面价值	8,335,120.31	1,076,492.81	9,411,613.12

5、 期末无未办妥产权证书的固定资产

6、 期末附着在集体所有土地上的房屋建筑物情况

项目	账面原值	账面净值	说明
华江路 170 号房产	75,440,352.10	42,584,456.16	房屋建筑物所附着土地系集体所有土地，公司持有房屋产权证书
华江路 171 号房产	21,691,026.90	16,939,351.92	
合计	97,131,379.00	59,523,808.08	

(十八) 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	65,091,429.53	446,053,754.95

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
D2+A2 注射器车间新建项目	24,689,094.99		24,689,094.99			
北仑河厂房改造工程	11,384,929.73		11,384,929.73	2,219,282.34		2,219,282.34
医用耗材研发总部基地建设项目	8,949,822.40		8,949,822.40	2,019,327.18		2,019,327.18
滨海新区四期建设工程	4,376,287.04		4,376,287.04	100,819,244.99		100,819,244.99
SPD 项目建设	1,903,877.66		1,903,877.66	3,470,568.09		3,470,568.09
华江路 171 号宿舍工程	1,564,200.00		1,564,200.00			
江桥基地改扩建及其他	1,246,055.74		1,246,055.74	1,815,517.10		1,815,517.10
设备安装及其他	10,977,161.97		10,977,161.97	61,515,875.85		61,515,875.85
虹桥创新医疗产业园项目				152,210,287.71		152,210,287.71
德瑞厂房建设工程				97,561,392.03		97,561,392.03
肇庆厂房建设工程				24,422,259.66		24,422,259.66
合计	65,091,429.53		65,091,429.53	446,053,754.95		446,053,754.95

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	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
D2+A2 注射器车间新建项目	42,000,000.00		24,689,094.99			24,689,094.99	58.78	装修改造尚未完工				自有资金
北仑河厂房改造工程	48,000,000.00	2,219,282.34	9,165,647.39			11,384,929.73	23.72	基建尚未完工				自有资金
医用耗材研发总部基地建设项目	400,000,000.00	2,019,327.18	6,930,495.22			8,949,822.40	2.24	基建尚未完工				自有资金
滨海新区四期建设工程	162,000,000.00	100,819,244.99	44,983,921.76	141,426,879.71		4,376,287.04	90.00	装修尚未完工	1,967,403.89	953,876.11	4.00	自有资金+银行借款
虹桥创新医疗产业园项目	210,000,000.00	152,210,287.71			152,210,287.71		72.48	基建基本完工				自有资金
德瑞厂房建设工程	110,000,000.00	97,561,392.03	7,151,398.05		104,712,790.08		95.19	装修尚未完工				自有资金
肇庆厂房建设工程	38,566,467.61	24,422,259.66	9,147,192.95	33,569,452.61			87.04	已完工				自有资金
合计		379,251,793.91	102,067,750.36	174,996,332.32	256,923,077.79	49,400,134.16			1,967,403.89	953,876.11		

4、 期末公司无在建工程减值准备

(十九) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1．账面原值	
（1）上年年末余额	70,980,433.08
（2）本期增加金额	44,760,657.46
—新增租赁	40,158,637.06
—企业合并增加	4,213,925.83
—重估调整	388,094.57
（3）本期减少金额	64,670,246.48
—处置	39,145,083.74
—企业合并减少	25,525,162.74
（4）期末余额	51,070,844.06
2．累计折旧	
（1）上年年末余额	41,265,133.73
（2）本期增加金额	24,772,461.28
—计提	22,052,986.23
—企业合并增加	2,719,475.05
（3）本期减少金额	49,544,415.41
—处置	38,016,016.04
—企业合并减少	11,528,399.37
（4）期末余额	16,493,179.60
3．减值准备	
（1）上年年末余额	
（2）本期增加金额	
（3）本期减少金额	
（4）期末余额	
4．账面价值	
（1）期末账面价值	34,577,664.46
（2）上年年末账面价值	29,715,299.35

(二十) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专有技术	排污权	软件	客户关系	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	252,669,009.11	6,451,613.87	1,307,485.00	22,763,197.21	77,000,000.00	360,191,305.19
（2）本期增加金额	12,596,900.00	16,004,181.08		13,320,899.63		41,921,980.71
—购置	12,596,900.00	23,883.95		9,360,668.87		21,981,452.82
—内部研发				1,213,757.82		1,213,757.82
—企业合并增加		15,980,297.13		2,746,472.94		18,726,770.07
（3）本期减少金额	90,686,317.36	5,400,000.00		3,075,242.56		99,161,559.92
—企业合并减少	90,686,317.36	5,400,000.00		3,075,242.56		99,161,559.92
（4）期末余额	174,579,591.75	17,055,794.95	1,307,485.00	33,008,854.28	77,000,000.00	302,951,725.98
2. 累计摊销						
（1）上年年末余额	19,130,180.15	1,872,071.67	940,525.00	15,181,847.27	15,852,941.18	52,977,565.27
（2）本期增加金额	4,046,673.53	1,797,926.14	91,740.00	3,849,956.71	6,794,117.65	16,580,414.03
—计提	4,046,673.53	1,778,173.64	91,740.00	2,976,194.84	6,794,117.65	15,686,899.66
—企业合并增加		19,752.50		873,761.87		893,514.37
（3）本期减少金额	5,263,676.06	1,004,020.16		1,399,972.68		7,667,668.90
—企业合并减少	5,263,676.06	1,004,020.16		1,399,972.68		7,667,668.90
（4）期末余额	17,913,177.62	2,665,977.65	1,032,265.00	17,631,831.30	22,647,058.83	61,890,310.40
3. 减值准备						
（1）上年年末余额						
（2）本期增加金额						
（3）本期减少金额						
（4）期末余额						
4. 账面价值						
（1）期末账面价值	156,666,414.13	14,389,817.30	275,220.00	15,377,022.98	54,352,941.17	241,061,415.58
（2）上年年末账面价值	233,538,828.96	4,579,542.20	366,960.00	7,581,349.94	61,147,058.82	307,213,739.92

2、 期末无未办妥产权证书的土地使用权

3、 期末用于抵押的无形资产情况见本附注“十二、（一）重要承诺事项”。

(二十一) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	期末研发进度
		内部开发支出	企业合并增加	确认为无形资产	企业合并减少				
经导管主动脉瓣膜系统	15,414,483.30	7,962,709.30			23,377,192.60		2021 年 9 月	伦理审批通过	注
可降解鼻窦药物支架	3,351,736.33	339,726.11			3,691,462.44		2020 年 7 月	第一例临床试验成功（注）	
可吸收流体明胶海绵	2,238,987.91	734,895.50			2,973,883.41		2021 年 7 月	伦理审批通过	
血栓抽吸导管	458,995.29	603,939.49			1,062,934.78		2021 年 11 月	伦理审批通过	
棘突球囊扩张导管		683,201.00			683,201.00		2022 年 1 月	伦理审批通过	
医院移动端库存管理系统 V1.0		309,349.26		309,349.26			2022 年 3 月	研发立项	已完成
基于数据分析、统计报表的数据决策系统 V1.0		300,727.40		300,727.40			2022 年 9 月	研发立项	已完成
阳光平台接口管理系统 V1.0		251,441.35		251,441.35			2022 年 1 月	研发立项	已完成
基于人工智能的供应商评价系统		352,239.81		352,239.81			2022 年 9 月	研发立项	已完成
合计	21,464,202.83	11,538,229.22		1,213,757.82	31,788,674.23				

注：对上海康德莱医疗器械股份有限公司丧失控制权，相关开发支出于本期减少。

(二十二) 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	其他增加	处置	其他减少	
账面原值						
收购广西瓯文医疗科技集团有限公司	169,456,553.12					169,456,553.12
收购深圳影迈科技有限公司		35,453,317.78				35,453,317.78
收购美械宝医美平台科技成都有限公司		24,399,663.74				24,399,663.74
小计	169,456,553.12	59,852,981.52				229,309,534.64
减值准备						
收购美械宝医美平台科技成都有限公司		24,399,663.74				24,399,663.74
小计		24,399,663.74				24,399,663.74
账面价值	169,456,553.12	35,453,317.78				204,909,870.90

公司对广西瓯文医疗科技集团有限公司（以下简称“广西瓯文”）收购形成商誉时，并购重组相关方存在业绩承诺，本年度广西瓯文已完成相关业绩承诺，未触发补偿条款，不需要对公司进行业绩补偿。

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

单位：万元

项目	广西瓯文医疗科技集团有限公司	深圳影迈科技有限公司	美械宝医美平台科技成都有限公司
商誉账面余额①	16,945.66	3,545.33	2,439.97
商誉减值准备余额②			2,439.97
商誉的账面价值③=①-②	16,945.66	3,545.33	
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	16,281.12	3,406.30	
包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值⑤=④+③	33,226.78	6,951.63	
受益资产组的账面价值⑥	76,443.14	2,361.47	1,378.32
包含整体商誉的受益资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	109,669.92	9,313.10	1,378.32

项目	广西瓯文医疗科技集团有限公司	深圳影迈科技有限公司	美械宝医美平台科技成都有限公司
受益资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）⑧	110,100.00	9,375.92	1,383.33
商誉减值损失（大于 0 时）⑨=⑦-⑧			

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

公司期末对商誉进行了减值测试，首先将归属于公司股东的商誉账面价值调整为全部商誉账面价值，再合理分摊至相关受益资产组中，计算相关受益资产组的可收回金额。

基于历史实际经营数据、行业的发展趋势，公司编制了未来 5 年及永续年的净利润及现金流量预测，广西瓯文现金流量预测所用的税前折现率为 12.28%。经测试，本公司收购广西瓯文 51.00%股权形成的商誉不存在减值情况；深圳影迈科技有限公司（以下简称“影迈科技”）现金流量预测所用的税前折现率为 14.22%。经测试，本公司收购深圳影迈 51.00%股权形成的商誉不存在减值情况。

经测试，期末美械宝医美平台科技成都有限公司（以下简称“美械宝”）相关资产组可收回金额小于账面价值，本年度计提商誉减值准备 2,439.97 万元。

(二十三) 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
租入固定资产装修	9,647,409.90	781,610.30	625,300.07	5,615,337.15	4,188,382.98
自建生产性构筑物、装修	22,883,896.18	1,869,682.62	5,619,251.81	16,484,992.57	2,649,334.42
受益期超过一个会计期间的长期费用	189,799.03	4,641.52	80,379.16		114,061.39
合计	32,721,105.11	2,655,934.44	6,324,931.04	22,100,329.72	6,951,778.79

(二十四) 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	68,878,363.85	5,468,803.49	43,975,689.70	8,342,596.47
内部交易未实现利润	12,293,361.91	1,971,968.93	33,581,043.59	5,153,976.03
预计负债	4,188,266.86	603,820.12	1,015,297.99	146,643.91
股份支付	17,969,494.44	2,843,716.11	60,588,340.00	6,305,086.67
金融资产的公允价值变动	6,379,894.53	956,984.18		
其他	2,845,036.09	426,755.41		
合计	112,554,417.68	12,272,048.24	139,160,371.28	19,948,303.08

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
非同一控制企业合并资产评估增值	92,493,490.68	21,609,631.07	86,515,504.87	21,502,711.47
套期工具的公允价值变动			899,200.00	134,880.00
交易性金融资产公允价值变动			23,174,210.01	3,476,131.50
其他权益工具公允价值变动	1,681,600.00	252,240.00	1,960,000.00	294,000.00
衍生金融资产的公允价值变动			131,700.00	19,755.00
固定资产加速折旧	1,451,346.72	36,283.67	1,697,272.88	424,318.23
合计	95,626,437.40	21,898,154.74	114,377,887.76	25,851,796.20

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣亏损	79,609,473.55	149,602,142.88

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2022 年		60,388.35	
2023 年	94,486.62	804,228.15	
2024 年	237,288.38	11,761,052.47	
2025 年	194,175.34	35,712,672.49	
2026 年	8,007,180.11	75,123,917.53	
2027 年	4,671,247.69	671,701.90	
2028 年	11,248,385.27	10,199,944.49	
2029 年	17,148,117.53	7,755,193.75	
2030 年	11,085,286.75	2,277,924.11	
2031 年	18,536,601.98	5,235,119.64	
2032 年	8,386,703.88		
合计	79,609,473.55	149,602,142.88	

(二十五) 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
构建长期资产的预付款项	22,227,748.64		22,227,748.64	44,193,273.76		44,193,273.76

(二十六) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
抵押借款	205,326,096.66	157,000,000.00
保证借款	141,925,712.23	153,350,000.00
信用借款	330,966,490.17	304,000,000.00
合计	693,218,299.06	629,350,000.00

(二十七) 衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
远期合同	6,379,894.50	

(二十八) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	97,012,095.24	89,401,847.13

(二十九) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内（含一年）	297,421,476.10	307,911,651.66
一至两年（含两年）	12,193,705.57	17,921,210.22
两至三年（含三年）	1,909,900.07	1,331,897.47
三年以上	1,059,162.74	506,638.77
合计	312,584,244.48	327,671,398.12

2、 期末无账龄超过一年的重要应付账款

(三十) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
一年以内（含一年）	3,600.00	

2、 期末无账龄超过一年的重要预收款项

(三十一) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	50,537,776.67	78,009,545.28

(三十二) 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	95,261,425.36	584,856,320.09	586,797,306.69	93,320,438.76
离职后福利-设定提存计划	3,082,677.26	39,169,485.62	40,429,325.40	1,822,837.48
辞退福利		142,162.18	142,162.18	
合计	98,344,102.62	624,167,967.89	627,368,794.27	95,143,276.24

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	92,677,735.29	514,980,751.64	518,523,596.45	89,134,890.48
（2）职工福利费	30,390.50	24,963,055.59	24,914,064.71	79,381.38
（3）社会保险费	2,195,435.18	26,949,531.39	25,370,649.25	3,774,317.32
其中：医疗保险费	2,062,219.53	24,870,687.45	23,308,724.86	3,624,182.12
工伤保险费	108,758.19	1,166,915.98	1,197,043.87	78,630.30
生育保险费	24,457.46	911,927.96	864,880.52	71,504.90
（4）住房公积金	234,320.00	11,504,988.49	11,488,761.49	250,547.00
（5）工会经费和职工教育经费	123,544.39	6,457,992.98	6,500,234.79	81,302.58
合计	95,261,425.36	584,856,320.09	586,797,306.69	93,320,438.76

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	2,990,760.75	38,002,350.36	39,228,310.74	1,764,800.37
失业保险费	91,916.51	1,167,135.26	1,201,014.66	58,037.11
合计	3,082,677.26	39,169,485.62	40,429,325.40	1,822,837.48

(三十三) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	14,622,581.46	27,950,103.61
增值税	9,804,138.58	10,331,543.25
房产税	3,386,093.93	4,119,278.33

税费项目	期末余额	上年年末余额
个人所得税	3,156,125.45	5,615,606.48
城市维护建设税	1,003,996.70	1,072,650.90
印花税	853,892.19	715,208.72
教育费附加	451,385.16	519,826.56
地方教育费附加	300,923.30	346,551.02
城镇土地使用税	46,284.87	403,018.03
其他	2,143.93	1,901,595.03
合计	33,627,565.57	52,975,381.93

(三十四) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		1,068,587.30
其他应付款项	130,182,698.52	116,436,635.94
合计	130,182,698.52	117,505,223.24

1、 应付利息

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息		1,068,587.30

2、 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
应付各类费用款	110,647,413.08	89,471,330.72
股权激励款	7,519,000.00	13,158,250.00
其他单位往来款	7,433,565.27	5,386,916.65
押金、保证金	3,665,454.83	8,052,160.19
暂收经营业务以外的应付款项、代收代付款	873,033.13	295,020.29
其他	44,232.21	72,958.09
合计	130,182,698.52	116,436,635.94

（2）期末无账龄超过一年的重要其他应付款项

(三十五) 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	6,044,519.44	3,830,000.00
一年内到期的租赁负债	16,635,458.69	9,446,832.68
合计	22,679,978.13	13,276,832.68

(三十六) 其他流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票背书未到期		77,674.30
待转销项税	4,787,561.17	5,859,129.51
预计负债	4,359,440.20	4,198,075.66
合计	9,147,001.37	10,134,879.47

(三十七) 长期借款

长期借款分类：

项目	期末余额	上年年末余额
抵押借款		35,670,000.00
信用借款	41,000,000.00	
合计	41,000,000.00	35,670,000.00

(三十八) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	21,176,708.52	24,046,138.83
减：未确认融资费用	1,297,711.57	4,571,795.43
合计	19,878,996.95	19,474,343.40

(三十九) 长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
长期应付款	17,568,000.00	35,148,000.00

长期应付款

项目	期末余额	上年年末余额
分期支付的股权投资款	17,568,000.00	35,148,000.00

(四十) 预计负债

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
产品质量保证		3,846,150.42	2,796,816.84	1,049,333.58	

(四十一) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	31,474,336.18	19,145,400.00	17,839,555.21	32,780,180.97
政策性搬迁收入	3,675,529.26		230,139.27	3,445,389.99
合计	35,149,865.44	19,145,400.00	18,069,694.48	36,225,570.96

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
固定资产改造专项资金项目-万级净化车间	340,000.46		39,999.96		300,000.50	与资产相关
面向第三方医疗器械产业供应链第三方协同服务平台	179,983.85		127,047.48		52,936.37	与资产相关
医用穿刺器产业化关键技术研究	144,444.74		44,444.40		100,000.34	与资产相关
清洗行业 HCFC-141b 淘汰项目	1,048,440.64		67,279.68		981,160.96	与资产相关
清洗行业 HCFC-141b 示范项目	252,288.03		108,157.48		144,130.55	与资产相关
清洗行业 HCFC-141b 淘汰项目	867,506.64		297,418.45		570,088.19	与资产相关
介入类手术器械包等介入类手术产品产业化项目	73,210.55		29,051.65	-44,158.90		与资产相关
73002 万套医疗器械扩建项目	779,540.48		100,559.50	-678,980.98		与资产相关
采用超滑涂层技术的导管鞘系列产品的开发	615,957.28		54,183.90	-561,773.38		与资产相关
无级变侧向螺旋开孔大面积血栓抽吸治疗系统	960,000.00			-960,000.00		与资产相关/与收益相关
两化融合技改项目	698,987.37		84,725.72		614,261.65	与资产相关
年产 1.8 亿支医用无菌耗材项目技改项目	3,500,132.82		429,991.34		3,070,141.48	与资产相关
高端心脑血管介入医疗器械研发设计与产业化服务平台	800,000.00			-800,000.00		与资产相关/与收益相关
模块化可重构多孔手术机器人及临床研究	160,000.00			-160,000.00		与收益相关
“INT”介入医疗器械技术领域品牌发展综合提升项目	450,000.00			-450,000.00		与收益相关
多路径植入自瞄定球扩式双环状主动脉瓣膜工程样品研发项目	480,000.00			-480,000.00		与收益相关

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
康莱德医疗花色针制造自动化生产线技术改造项目	5,817,940.79		603,661.45		5,214,279.34	与资产相关
两化融合技改（金蝶软件）项目补助基金	872,162.02		96,017.83		776,144.19	与资产相关
浙江康德莱医疗器械股份有限公司医用穿刺器械智能车间转换项目	2,949,429.60		316,055.75		2,633,373.85	与资产相关
心脑血管介入治疗的亲水超润滑微导管首台突破	1,000,000.00			-1,000,000.00		与收益相关
心脑血管介入创新医疗器械研发和产业化项目	8,760,000.00			-8,760,000.00		与收益相关
南宁市技术改造项目资金	724,310.91		215,265.89		509,045.02	与资产相关
2022 年度省级数字化车间技改项目		10,000,000.00	463,327.84		9,536,672.16	与资产相关
2022 年度温州市智能化技改（无菌医疗针器设备技改）示范项目		6,000,000.00	58,044.70		5,941,955.30	与资产相关
医用穿刺器械及标本采集智能化项目升级改造		1,758,700.00	96,721.32		1,661,978.68	与资产相关
医用穿刺器械智能化生产线扩建项目		746,700.00	72,687.61		674,012.39	与资产相关
便携式非重力输液装置		640,000.00		-640,000.00		与资产相关
合计	31,474,336.18	19,145,400.00	3,304,641.95	-14,534,913.26	32,780,180.97	

(四十二) 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	441,569,000.00						441,569,000.00

(四十三) 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）	501,294,697.69	15,295,500.00	5,639,250.00	510,950,947.69
其他资本公积	112,687,076.38	11,269,742.94	15,295,500.00	108,661,319.32
合计	613,981,774.07	26,565,242.94	20,934,750.00	619,612,267.01

资本溢价（股本溢价）变动说明：

（1）本期 154.50 万股解锁的限制性股票上市流通，累计确认的其他资本公积 15,295,500.00 元转入资本溢价（股本溢价）。

（2）上市流通部分限制性股票员工出资额低于库存股金额部分冲减资本溢价（股本溢价）5,639,250.00 元。

其他资本公积变动说明：

（1）本期股份支付确认相关费用及递延所得税资产导致其他资本公积增加 7,323,691.99 元。

（2）本期权益法核算的公司净资产变动导致其他资本公积变动 3,946,050.95 元

（3）本期 154.50 万股解锁的限制性股票上市流通，累计确认的其他资本公积 15,295,500.00 元转入资本溢价（股本溢价）

(四十四) 库存股

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	30,432,238.42	80,006,467.73	11,278,500.00	99,160,206.15

库存股变动说明：本期通过集中竞价交易方式回购公司已发行的人民币普通股（A 股）股票用于股权激励，总计回购股份 421.09 万股，共计 80,006,467.73 元。本期 154.50 万股解锁的限制性股票上市流通，减少库存股 11,278,500.00 元。

(四十五) 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．不能重分类进损益的其他综合收益	1,666,000.00	-278,400.00			-41,760.00	-236,640.00		1,429,360.00
其中：重新计量设定受益计划变动额								
其他权益工具投资公允价值变动	1,666,000.00	-278,400.00			-41,760.00	-236,640.00		1,429,360.00
2．将重分类进损益的其他综合收益	753,704.47	-6,572,182.24	764,320.00		-956,984.17	-6,379,518.07		-5,625,813.60
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		312,581.65				312,581.65		312,581.65
现金流量套期储备	764,320.00	-6,379,894.50	764,320.00		-956,984.17	-6,187,230.33		-5,422,910.33
外币财务报表折算差额	-10,615.53	-504,869.39				-504,869.39		-515,484.92
其他综合收益合计	2,419,704.47	-6,850,582.24	764,320.00		-998,744.17	-6,616,158.07		-4,196,453.60

(四十六) 盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	86,302,957.74	9,714,953.71		96,017,911.45

(四十七) 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	963,517,948.82	681,897,012.45
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-222,800.00	
调整后年初未分配利润	963,295,148.82	681,897,012.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	311,708,696.33	291,397,402.01
减：提取法定盈余公积	9,714,953.71	9,776,465.64
应付普通股股利	88,200,356.00	
期末未分配利润	1,177,088,535.44	963,517,948.82

(四十八) 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	3,111,821,913.44	2,065,538,408.24	3,087,546,974.79	1,901,936,346.38
其他业务	7,009,882.18	2,775,096.17	9,477,784.15	6,408,740.79
合计	3,118,831,795.62	2,068,313,504.41	3,097,024,758.94	1,908,345,087.17

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
客户合同产生的收入	3,111,821,913.44	3,087,546,974.79
其他	7,009,882.18	9,477,784.15
合计	3,118,831,795.62	3,097,024,758.94

2、 合同产生的收入情况

本期收入分解信息如下：

合同分类	本期金额
商品类型：	
标本采集类	488,243,748.66

合同分类	本期金额
穿刺护理类	1,943,103,195.09
穿刺介入类	159,260,650.31
其他类	457,513,973.18
医美类	63,700,346.20
合计	3,111,821,913.44
按经营地区分类：	
境内	2,362,958,080.32
境外	748,863,833.12
合计	3,111,821,913.44
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	3,111,821,913.44

(四十九) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	9,399,967.52	7,110,525.79
教育费附加	4,424,534.15	3,311,878.13
房产税	4,275,278.49	6,375,521.18
地方教育费附加	2,947,924.45	2,220,977.86
印花税	2,216,923.99	1,863,593.14
土地使用税	228,725.75	359,446.76
其他	189,652.64	275,115.14
合计	23,683,006.99	21,517,058.00

(五十) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
当期发生额	309,437,309.79	309,884,017.94
其中主要项目：		
职工薪酬	119,080,116.44	109,226,962.47
佣金及拓展费用	118,241,249.28	123,480,211.26
折旧及摊销	24,412,011.52	20,321,470.37
业务招待费	13,945,855.08	15,285,719.07
交通及通讯费用	7,422,322.30	10,817,664.92

项目	本期金额	上期金额
办公及会务费	7,073,567.41	7,935,349.24
咨询及服务费用	5,012,933.21	6,019,897.30

(五十一) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
当期发生额	211,235,393.82	238,150,608.60
其中主要项目：		
职工薪酬	115,815,127.51	114,732,123.65
折旧及摊销费用	36,549,468.35	35,720,957.70
咨询服务费	17,341,305.03	22,424,942.97
股权激励费用	8,670,090.00	20,326,363.70
办公费	8,409,864.96	12,260,664.48
业务招待费	6,519,297.28	9,360,774.18

(五十二) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
当期发生额	123,000,963.42	165,431,714.02
其中主要项目：		
人员费用	83,793,093.18	90,015,360.76
直接投入	17,234,982.53	37,607,399.93
折旧及摊销费用	12,549,854.74	15,398,792.57

(五十三) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	28,163,347.23	24,187,818.58
其中：租赁负债利息费用	1,819,398.76	1,609,564.85
减：利息收入	8,278,308.31	17,663,149.24
汇兑损益	-4,543,863.70	2,729,826.97
结算手续费	1,038,373.94	960,804.43
与融资活动相关的手续费	1,894,856.06	1,127,698.00
合计	18,274,405.22	11,342,998.74

(五十四) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	12,680,769.19	17,894,084.26

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
企业研发费用补贴	3,815,201.00	2,798,554.00	与收益相关
稳岗补贴	1,237,326.18	238,458.44	与收益相关
就业补贴	705,127.94	91,036.09	与收益相关
温州市省级隐形冠军培育企业奖励	650,000.00	100,000.00	与收益相关
康莱德医疗花色针制造自动化生产线技术改造项目	603,661.45	50,112.22	与资产相关
绿色工厂等级奖励	500,000.00		与收益相关
个税手续费返还	472,400.27	211,242.92	与收益相关
2022 年度省级数字化车间技改项目	463,327.84		与资产相关
年产 1.8 亿支医用无菌耗材项目技改项目	429,991.34	455,523.75	与资产相关
浙江康德莱医疗器械股份有限公司医用穿刺器械智能车间转换项目	316,055.75	50,570.40	与资产相关
清洗行业 HCFC-141b 淘汰项目	364,698.13	874,381.65	与资产/收益相关
政策性搬迁	230,139.27	254,504.19	与资产相关
南宁市技术改造项目资金	215,265.89		与资产相关
温州市引导有条件企业持续生产奖补	200,000.00	100,000.00	与收益相关
清洗行业 HCFC-141b 示范项目	108,157.48	108,157.48	与资产相关
国际认证补助	150,000.00		与收益相关
2022 年新兴产业扶持计划市场准入项目资助	140,000.00		与收益相关
面向第三方医疗器械产业供应链第三方协同服务平台	127,047.48	127,047.48	与资产相关
增值税即征即退	116,893.02		与收益相关
73002 万套医疗器械扩建项目	100,559.50	241,342.74	与资产相关
浙江制造精品奖励	100,000.00		与收益相关
小升规企业奖励	100,000.00		与收益相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
见习补贴	98,250.00	129,238.50	与收益相关
医用穿刺器械及标本采集智能化项目升级改造	96,721.32		与资产相关
两化融合技改（金蝶软件）项目补助基金	96,017.83	16,002.98	与资产相关
两化融合技改项目	84,725.72	84,725.76	与资产相关
医用穿刺器械智能化生产线扩建项目	72,687.61		与资产相关
2022 年度温州市智能化技改（无菌医疗针器设备技改）示范项目	58,044.70		与资产相关
采用超滑涂层技术的导管鞘系列产品的开发	54,183.90	130,041.36	与资产相关
医用穿刺器产业化关键技术研究	44,444.40	365,072.24	与资产相关
2022 年首台（套）重大技术装备扶持计划资助款	40,000.00		与收益相关
固定资产改造专项资金项目-万级净化车间	39,999.96	39,999.96	与资产相关
介入类手术器械包等介入类手术产品产业化项目	29,051.65	69,723.95	与资产相关
高新技术企业认定补助		120,000.00	与收益相关
基于治疗肝癌的动脉栓塞介入导管研发项目创新资金		100,000.00	与收益相关
增资扩产奖励		6,000,000.00	与收益相关
专利资助		27,440.00	与收益相关
龙湾区工业企业税收首超奖励		1,000,000.00	与收益相关
温州市“一区一廊”创新型领军（瞪羚）企业培育奖励		1,925,245.00	与收益相关
温州市无废城市细胞建设项目奖励		20,000.00	与收益相关
虹桥国际创新医疗器械产业园项目		2,000,000.00	与收益相关
税收减免	405,367.31		与收益相关
专项转移支付资金	100,000.00		与收益相关
其他	315,422.25	165,663.15	与收益相关
合计	12,680,769.19	17,894,084.26	

(五十五) 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	25,611,150.90	461,325.50
处置长期股权投资产生的投资收益	-44,306.18	2,861,351.64
交易性金融资产在持有期间的投资收益	39,531.44	
处置交易性金融资产取得的投资收益		5,091,856.85
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	206,613.50	196,468.22
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	16,418,222.74	
合计	42,231,212.40	8,611,002.21

(五十六) 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	-2,284,743.12	21,907,696.09

(五十七) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-6,161,478.53	-6,628,352.73
其他应收款坏账损失	153,979.75	-2,723,873.07
合计	-6,007,498.78	-9,352,225.80

(五十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,794,019.90	-3,316,634.25
商誉减值损失	-24,399,663.74	
合计	-31,193,683.64	-3,316,634.25

(五十九) 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
固定资产处置利得或损失	19,144,419.15	-88,253.46	19,144,419.15

(六十) 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
非流动资产处置利得		91,571.91	
地方奖励、扶持资金	3,388,720.00	8,438,280.53	3,388,720.00
不需要支付的应付款项	98,489.44	67,171.80	98,489.44
其他	85,073.36	393,412.11	85,073.36
合计	3,572,282.80	8,990,436.35	3,572,282.80

(六十一) 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
非流动资产毁损报废损失	1,086,612.97	2,234,890.63	1,086,612.97
对外捐赠	1,927,274.98	970,100.40	1,927,274.98
罚款支出、滞纳金	405,668.07	16,684.78	405,668.07
债务重组损失	66,529.97		66,529.97
其他	165,259.03	40,200.37	165,259.03
合计	3,651,345.02	3,261,876.18	3,651,345.02

(六十二) 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	22,164,415.09	65,592,720.58
递延所得税费用	3,092,767.50	-1,067,239.38
合计	25,257,182.59	64,525,481.20

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	399,378,624.95
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	59,906,793.74
子公司适用不同税率的影响	2,044,420.15
调整以前期间所得税的影响	-21,000,457.53
非应税收入的影响	-12,783,582.96

项目	本期金额
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,338,382.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-826,306.03
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	7,514,917.74
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	1,876,221.56
加计扣除费用的影响	-13,813,206.24
所得税费用	25,257,182.59

(六十三) 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	311,708,696.33	291,397,402.01
本公司发行在外普通股的加权平均数	439,247,238.33	441,589,000.00
基本每股收益	0.71	0.66
其中：持续经营基本每股收益	0.71	0.66
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，报告期末，公司无具有稀释性的潜在普通股。

(六十四) 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
收到的其他与经营活动有关的现金合计	63,884,544.65	90,241,500.30
其中：主要项目		
政府补助	31,207,661.34	43,279,734.68
收回各类押金、保证金	15,004,821.45	20,733,442.50
利息收入	7,438,951.33	17,928,589.57

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
支付的其他与经营活动有关的现金合计	286,142,328.30	294,621,030.10
其中：主要项目		
支付的期间费用	212,385,579.79	277,116,644.07
押金保证金	66,238,742.55	15,007,438.64

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
收到的其他与投资活动有关的现金合计	20,000,000.00	198,276.18
其中：主要项目		
投资意向金	20,000,000.00	
收回设备款		198,276.18

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
支付的其他与投资活动有关的现金合计	659,287,328.87	18,546,995.41
其中：主要项目		
支付投资意向金	11,000,000.00	16,000,000.00
处置子公司期末剩余现金	648,287,328.87	2,546,995.41

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
收到的其他与筹资活动有关的现金合计	673,973.50	
其中：主要项目		
未终止确认的应收款项贴现	673,973.50	

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
支付的其他与筹资活动有关的现金合计	99,018,557.00	16,048,300.77
其中：主要项目		
应付使用权资产租赁费	18,992,070.99	14,464,890.65
融资费用	20,018.28	1,436,899.12

项目	本期金额	上期金额
回购股票支付的现金	80,006,467.73	
股权认购款的退回		146,511.00

(六十五) 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	374,121,442.36	419,212,022.49
加：信用减值损失	6,007,498.78	9,352,225.80
资产减值准备	31,193,683.64	3,316,634.25
固定资产折旧	119,982,038.69	111,617,711.58
油气资产折耗		
使用权资产折旧	22,052,986.23	20,467,634.29
无形资产摊销	15,504,863.09	14,049,434.12
长期待摊费用摊销	6,241,312.37	8,379,580.40
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）	-19,144,419.15	-3,318.45
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,086,612.97	2,234,890.63
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	2,284,743.12	-21,907,696.09
财务费用（收益以“－”号填列）	29,726,972.17	24,157,955.76
投资损失（收益以“－”号填列）	-42,231,212.40	-8,611,002.21
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	6,023,245.41	-2,032,625.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,685,369.96	965,386.43
存货的减少（增加以“－”号填列）	-38,794,433.65	-150,858,542.61
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-239,861,422.53	-261,647,767.42
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	190,227,671.14	240,282,243.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	461,736,212.28	408,974,766.20
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		

补充资料	本期金额	上期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	354,398,464.75	998,427,431.85
减：现金的期初余额	998,427,431.85	1,222,047,355.46
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	-644,028,967.10	-223,619,923.61

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	79,600,000.00
其中：深圳影迈科技有限公司	51,000,000.00
美械宝医美平台科技成都有限公司	28,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	19,407,085.40
其中：深圳影迈科技有限公司	1,560,273.58
美械宝医美平台科技成都有限公司	17,846,811.82
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	17,580,000.00
其中：广西瓯文医疗科技集团有限公司	17,580,000.00
取得子公司支付的现金净额	77,772,914.60

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	7,285,000.00
其中：湖南康德莱医疗器械有限责任公司	1,785,000.00
广西赞文医疗科技有限公司	5,500,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	986,536.76
其中：湖南康德莱医疗器械有限责任公司	937,935.31
广西赞文医疗科技有限公司	48,601.45
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,350,000.00
其中：四川康德莱医疗科技有限公司	2,350,000.00
处置子公司收到的现金净额	8,648,463.24

4、 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	354,398,464.75	998,427,431.85
其中：库存现金	121,867.97	124,008.65
可随时用于支付的银行存款	354,276,596.78	998,303,423.20
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	354,398,464.75	998,427,431.85
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		

(六十六) 所有者权益变动表项目注释

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终止确认损失计入留存收益，对本年期初留存收益进行调整，计入“其他”项目。

(六十七) 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	65,268,348.98	质押
应收账款	96,316,027.23	质押
固定资产	491,538,156.52	抵押
无形资产	56,661,605.50	抵押
合计	709,784,138.23	

(六十八) 外币货币性项目

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			61,793,473.24
其中：美元	7,929,847.89	6.9646	55,228,218.62
欧元	170,473.07	7.4229	1,265,404.55
英镑	631,378.00	8.3941	5,299,850.07
应收账款			103,615,326.96
其中：美元	14,877,426.84	6.9646	103,615,326.96

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其他应收款			73,359.34
其中：美元	3,804.25	6.9646	26,495.08
英镑	5,583.00	8.3941	46,864.26
应付账款			310,060.58
其中：美元	44,519.51	6.9646	310,060.58
其他应付款			2,148,361.72
其中：美元	308,468.79	6.9646	2,148,361.72

(六十九) 套期

现金流量套期

	本期用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动	现金流量套期储备	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	本期用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动	计入其他综合收益的套期工具的公允价值变动	计入当期损益的套期无效部分	包含已确认的套期无效部分的利润表列示项目	从现金流量套期储备重分类至当期损益的金额	包含重分类调整的利润表列示项目
				资产	负债							
商品价格风险												
—预期销售		-5,422,910.33			6,379,894.50	衍生金融负债		6,379,894.50				
—终止的套期（预期销售）											764,320.00	财务费用

(七十) 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	
固定资产改造专项资金项目-万级净化车间	800,000.00	递延收益	39,999.96	39,999.96	其他收益
面向第三方医疗器械产业供应链第三方协同服务平台	1,270,474.72	递延收益	127,047.48	127,047.48	其他收益
医用穿刺器产业化关键技术研究	680,000.00	递延收益	44,444.40	228,661.97	其他收益
清洗行业 HCFC-141b 淘汰项目	946,400.00	递延收益	67,279.68	67,279.68	其他收益

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	
清洗行业 HCFC-141b 示范项目	1,876,507.73	递延收益	108,157.48	108,157.48	其他收益
清洗行业 HCFC-141b 淘汰项目	3,696,420.00	递延收益	297,418.45	268,914.24	其他收益
介入类手术器械包等介入类手术产品产业化项目	1,430,000.00	递延收益	29,051.65	69,723.95	其他收益
73002 万套医疗器械扩建项目	4,000,000.00	递延收益	100,559.50	241,342.74	其他收益
采用超滑涂层技术的导管鞘系列产品的开发	1,300,000.00	递延收益	54,183.90	130,041.36	其他收益
两化融合技改项目	826,076.00	递延收益	84,725.72	84,725.76	其他收益
年产 1.8 亿支医用无菌耗材项目技改项目	4,000,000.00	递延收益	429,991.34	455,523.75	其他收益
康莱德医疗花色针制造自动化生产线技术改造项目	5,868,053.01	递延收益	603,661.45	50,112.22	其他收益
两化融合技改（金蝶软件）项目补助基金	888,165.00	递延收益	96,017.83	16,002.98	其他收益
浙江康德莱医疗器械股份有限公司医用穿刺器械智能车间转换项目	3,000,000.00	递延收益	316,055.75	50,570.40	其他收益
南宁市技术改造项目资金	779,400.00	递延收益	215,265.89		其他收益
政策性搬迁	4,682,524.83	递延收益	230,139.27	254,504.19	其他收益
2022 年度省级数字化车间技改项目	10,000,000.00	递延收益	463,327.84		其他收益
2022 年度温州市智能化技改（无菌医疗针器设备技改）示范项目	6,000,000.00	递延收益	58,044.70		其他收益
医用穿刺器械及标本采集智能化项目升级改造	1,758,700.00	递延收益	96,721.32		其他收益
医用穿刺器械智能化生产线扩建项目	746,700.00	递延收益	72,687.61		其他收益
合计			3,534,781.22	2,192,608.16	

2、 与收益相关的政府补助

种类	金额	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	
上海市防疫重点企业贷款贴息	1,588,125.00		227,500.00	财务费用
浙江省防疫重点企业贷款贴息	371,300.00		61,883.33	财务费用
虹桥国际创新医疗器械产业园项目	2,000,000.00		2,000,000.00	其他收益
清洗行业 HCFC-141b 淘汰项目	538,187.73		538,187.73	其他收益
医用穿刺器产业化关键技术研究	136,410.27		136,410.27	其他收益
增资扩产奖励	6,000,000.00		6,000,000.00	其他收益
企业研发费用补贴	3,815,201.00	3,815,201.00	2,798,554.00	其他收益
温州市“一区一廊”创新型领军（瞪羚）企业培育奖励	1,925,245.00		1,925,245.00	其他收益
龙湾区工业企业税收首超奖励	1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益
稳岗补贴	1,237,326.18	1,237,326.18	238,458.44	其他收益
个税手续费返还	472,400.27	472,400.27	211,242.92	其他收益
见习补贴	98,250.00	98,250.00	129,238.50	其他收益
高新技术企业认定补助	120,000.00		120,000.00	其他收益
基于治疗肝癌的动脉栓塞介入导管研发项目创新资金	100,000.00		100,000.00	其他收益
温州市省级隐形冠军培育企业奖励	750,000.00	650,000.00	100,000.00	其他收益
温州市引导有条件企业持续生产奖补	300,000.00	200,000.00	100,000.00	其他收益
就业补贴	705,127.94	705,127.94	91,036.09	其他收益
专利资助	27,440.00		27,440.00	其他收益

种类	金额	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	
温州市无废城市细胞建设项目奖励	20,000.00		20,000.00	其他收益
绿色工厂等级奖励	500,000.00	500,000.00		其他收益
国际认证补助	150,000.00	150,000.00		其他收益
2022 年新兴产业扶持计划市场准入项目资助	140,000.00	140,000.00		其他收益
增值税即征即退	116,893.02	116,893.02		其他收益
浙江制造精品奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
小升规企业奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
2022 年首台（套）重大技术装备扶持计划资助款	40,000.00	40,000.00		其他收益
税收减免	405,367.31	405,367.31		其他收益
专项转移支付资金	100,000.00	100,000.00		其他收益
其他	165,663.15	315,422.25	165,663.15	其他收益
合计		9,145,987.97	15,990,859.43	

(七十一) 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	1,819,398.76	1,609,564.85
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	1,656,602.93	1,889,263.89
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）		4,780.00
与租赁相关的总现金流出	20,648,673.89	16,358,934.52

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	18,003,283.77
1 至 2 年	13,894,164.50
2 至 3 年	4,739,372.41
3 年以上	2,543,171.61
合计	39,179,992.29

2、 作为出租人

经营租赁

	本期金额	上期金额
经营租赁收入	312,685.27	438,241.12

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	135,719.29	176,100.00
1 至 2 年		36,000.00
合计	135,719.29	212,100.00

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
深圳影迈科技有限公司	2022 年 1 月	51,000,000.00	51.00	购买股权	2022-1-24	支付大部分购买价款	49,121,583.65	10,385,546.58
美械宝医美平台科技成都有限公司	2022 年 3 月	34,600,000.00	51.00	增资	2022-3-11	购买价款支付完成	3,380,803.63	-4,693,361.59

2、 合并成本及商誉

	影迈科技	美械宝
合并成本		
—现金	51,000,000.00	34,600,000.00
—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	51,000,000.00	34,600,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	15,546,682.22	10,200,336.26
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	35,453,317.78	24,399,663.74

协议各方参照评估结果，确认了合并日公允价值，并以合并成本大于合并中取得的被收购方可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉。

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	影迈科技		美械宝	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	75,439,487.07	59,629,487.07	22,222,272.87	22,222,272.87
货币资金	1,993,164.36	1,993,164.36	17,846,849.82	17,846,849.82
应收款项	730,785.33	730,785.33	543,976.30	543,976.30
预付账款	1,589,320.52	1,589,320.52	225,696.42	225,696.42
其他应收款	26,796,204.49	26,796,204.49	234,544.80	234,544.80
存货	17,959,007.39	17,959,007.39	428,135.91	428,135.91
其他流动资产	3,592,655.91	3,592,655.91	82,831.86	82,831.86
固定资产	4,629,111.78	4,629,111.78	327,393.35	327,393.35
使用权资产	1,256,640.70	1,256,640.70	237,810.08	237,810.08
无形资产	15,810,000.00		2,023,255.70	2,023,255.70
递延所得税资产	969,253.21	969,253.21	4,595.59	4,595.59
其他非流动资产	113,343.38	113,343.38		
长期待摊费用			267,183.04	267,183.04

	影迈科技		美械宝	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
负债：	44,876,507.96	42,492,007.96	2,223,342.70	2,223,342.70
合同负债	5,631,140.99	5,631,140.99	13,209.18	13,209.18
应付账款	3,599,595.35	3,599,595.35	520,896.76	520,896.76
应付职工薪酬	4,316,051.79	4,316,051.79	275,649.37	275,649.37
应交税费	5,685,544.68	5,685,544.68	59,618.05	59,618.05
应付股利	15,832,772.80	15,832,772.80		
一年内到期的非流动负债	610,413.44	610,413.44		
其他流动负债	3,272,274.53	3,272,274.53	1,717.17	1,717.17
其他应付款	1,165,783.42	1,165,783.42	1,063,104.19	1,063,104.19
租赁负债	699,320.96	699,320.96	289,147.98	289,147.98
预计负债	1,679,110.00	1,679,110.00		
递延所得税负债	2,384,500.00			
净资产	30,562,979.11	17,137,479.11	19,998,930.17	19,998,930.17
减：少数股东权益	79,288.49	79,288.49		
取得的净资产	30,483,690.62	17,058,190.62	19,998,930.17	19,998,930.17

以影迈科技 2021 年 12 月 31 日的净资产账面价值为基础，参照经北京卓信大华资产评估有限公司出具的“卓信大华评报字(2022)第 8701 号”评估报告的评估结果，对主要资产价值变动情况进行调整，确认影迈科技相关可辨认资产、负债公允价值。

以美械宝 2022 年 3 月 31 日的净资产账面价值为基础，参照经北京卓信大华资产评估有限公司出具的“卓信大华评报字(2022)第 8720 号”评估报告的评估结果，对主要资产价值变动情况进行调整，确认美械宝相关可辨认资产、负债公允价值。

(二) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
湖南康德莱医疗器械有限责任公司	1,785,000.00	51.00	出售股权	2022-8-1	控制权转移	-13,178.20	不适用					
上海康德莱医疗器械股份有限公司			被动稀释	2022-5-31	控制权转移		25.5102%	364,001,077.26	380,419,300.00	16,418,222.74	注	
广西赞文医疗科技有限公司	5,500,000.00	51.00	出售股权	2022-6-30	控制权转移	-28,256.25	不适用					

注：对上海康德莱医疗器械股份有限公司丧失控制权日剩余股权公允价值的确定

(三) 其他原因的合并范围变动

公司本期新设子公司来宾瓯文医疗器械科技有限公司，注销子公司江西美械宝医疗科技有限公司。

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	
浙江康德莱医疗器械股份有限公司	温州市	温州市	医械制造	98.47	1.53	设立
温州康德莱医疗器械有限公司	温州市	温州市	医械销售		100.00	设立
温州康德莱科技有限公司	温州市	温州市	医械制造		67.00	设立
上海康德莱企业发展集团医疗投资有限公司	上海市	上海市	医疗投资	100.00		同一控制下企业合并
深圳影迈科技有限公司	深圳市	深圳市	医械制造		51.00	非同一控制下企业合并
深圳影迈医疗器械有限公司	深圳市	深圳市	医械制造		49.0977	非同一控制下企业合并
美械宝医美平台科技成都有限公司	成都市	成都市	医械销售		51.0044	非同一控制下企业合并
泛悦医美供应链科技成都有限公司	成都市	成都市	医械销售		51.0044	非同一控制下企业合并
上海康德莱制管有限公司	上海市	上海市	医械制造	63.65		设立
上海康德莱国际商贸有限公司	上海市	上海市	医械销售	100.00		设立
广东康德莱医疗器械集团有限公司	珠海市	珠海市	医械制造	100.00		同一控制下企业合并
广东康德莱医疗器械产业服务有限公司	广州市	广州市	医械销售		100.00	同一控制下企业合并
广东康德莱医疗供应链管理有限公司	珠海市	珠海市	医械销售		100.00	设立
肇庆康德莱医疗供应链有限公司	肇庆市	肇庆市	医械销售		51.00	设立
上海康德莱进出口贸易有限公司	上海市	上海市	医械销售	100.00		设立
广西瓯文医疗科技集团有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西瓯文三高健康服务连锁有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西瓯宁医疗科技有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西盛年医疗科技有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
海南瓯文医疗科技有限公司	海口市	海口市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
桂林瓯文医疗科技有限公司	桂林市	桂林市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
玉林瓯文医疗科技有限公司	玉林市	玉林市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
贵港瓯文医疗科技有限公司	贵港市	贵港市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
南宁瓯文医疗器械维修有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
柳州瓯文医疗科技有限公司	柳州市	柳州市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
瓯文医疗科技（上海）有限公司	上海市	上海市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西德莱信息技术有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
南宁瓯文物流有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
百色瓯文医疗科技有限公司	百色市	百色市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西北海瓯文医疗科技有限公司	北海市	北海市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
崇左瓯文医疗设备有限公司	崇左市	崇左市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西驰远医疗科技有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西健立特医疗科技有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西瓯文医学诊断有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西瓯文企业管理有限公司	南宁市	南宁市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
广西北仑河医科工业集团有限公司	南宁市	南宁市	医械制造		51.00	非同一控制下企业合并
广西北仑河医疗卫生材料有限公司	南宁市	南宁市	医械制造		51.00	非同一控制下企业合并
北流瓯文医疗科技有限公司	玉林市	玉林市	医械销售		51.00	非同一控制下企业合并
来宾瓯文医疗器械科技有限公司	来宾市	来宾市	医械销售		51.00	设立
KDL MEDICAL LIMITED	伦敦	英国	医械销售	100.00		设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广西瓯文医疗科技集团有限公司	49.00%	41,667,478.79		242,755,540.16

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						上年年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西瓯文医疗科技集团有限公司	886,530,081.77	197,470,821.91	1,084,000,903.68	565,231,794.12	23,349,639.84	588,581,433.96	730,824,536.35	204,401,570.59	935,226,106.94	491,381,720.79	28,425,866.98	519,807,587.77

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西瓯文医疗科技集团有限公司	1,162,494,651.19	85,035,671.01	85,035,671.01	49,738,431.49	920,917,375.23	48,656,182.57	48,656,182.57	20,098,074.63

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
上海康德莱医疗器械股份有限公司	上海市	上海市	医械制造	25.5102		权益法核算	是

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额
	上海康德莱医疗器械股份有限公司
流动资产	804,755,395.81
非流动资产	1,022,577,872.69
资产合计	1,827,333,268.50
流动负债	239,664,272.70
非流动负债	33,565,230.02
负债合计	273,229,502.72
少数股东权益	42,088,253.18
归属于母公司股东权益	1,512,015,512.60
按持股比例计算的净资产份额	385,718,181.30
调整事项	-4,327,303.19
—内部交易未实现利润	-4,327,303.19
对联营企业权益投资的账面价值	381,390,878.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	397,809,100.85
营业收入	587,030,732.12
净利润	131,711,904.08
其他综合收益	1,890,259.53
综合收益总额	133,602,163.61
本期收到的来自联营企业的股利	11,142,856.92

3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	上年年末余额/上期金额
联营企业：		
投资账面价值合计	2,556,267.14	2,760,350.16
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-204,083.02	461,325.50
—综合收益总额	-204,083.02	461,325.50

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（包括汇率风险和利率风险等）。

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，但是董事会已授权本公司财务管理中心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。董事会通过公司财务管理中心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。本公司的内部审计相关部门也会制定审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司的主要金融工具包括股权投资、金融借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注“五、合并财务报表项目注释”相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：本公司管理层制定的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。

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

公司风险管理目标和政策：

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使公司股东利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(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。期末，本公司主要面临的信用风险是销售业务赊销导致的客户未能按照合同履约而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，公司已制定了相应制度，确定销售部门专门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。在签订新合同之前，该部门会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司按照客户预计年度销售额标准对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用风险特征对其分组。

被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司除现金以外的货币资金均存放在信用评级较高的商业银行，因此流动资金的信用风险较低。

(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管理中心统一控制。财务管理中心定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议，同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，降低流动性风险。财务管理中心还通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量进行滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	3 个月以内	3 至 6 个月	7 个月至 1 年	1 年以上	合计
短期借款	215,094,325.56	174,400,000.00	303,723,973.50		693,218,299.06
应付票据	76,259,416.90	20,752,678.34			97,012,095.24

项目	期末余额				
	3 个月以内	3 至 6 个月	7 个月至 1 年	1 年以上	合计
应付账款	185,320,902.78	96,809,441.84	25,561,525.53	4,892,374.33	312,584,244.48
其他应付款	88,235,447.89	17,421,014.25	9,665,264.39	14,860,971.99	130,182,698.52
一年内到期的非流动负债	2,960,230.01	7,576,364.55	10,720,423.11	1,422,960.46	22,679,978.13
长期借款				41,000,000.00	41,000,000.00
长期应付款		8,790,000.00	8,778,000.00		17,568,000.00
租赁负债	1,497,250.94	1,514,179.79	1,548,579.32	15,318,986.90	19,878,996.95
合计	569,425,134.37	327,304,310.21	360,021,083.60	78,671,495.77	1,335,422,023.95

项目	上年年末余额				
	3 个月以内	3 至 6 个月	7 个月至 1 年	1 年以上	合计
短期借款	211,360,000.00	136,000,000.00	281,990,000.00		629,350,000.00
应付票据	30,878,288.91	58,523,558.22			89,401,847.13
应付账款	251,577,602.19	29,270,482.82	42,592,247.35	4,231,065.76	327,671,398.12
应付利息	1,068,587.30				1,068,587.30
其他应付款	78,563,054.91	18,319,919.34	3,598,314.18	15,955,347.51	116,436,635.94
一年内到期的非流动负债	4,900,912.01	2,878,144.67	5,497,776.00		13,276,832.68
长期借款			2,000,000.00	33,670,000.00	35,670,000.00
长期应付款		17,580,000.00		17,568,000.00	35,148,000.00
租赁负债				19,474,343.40	19,474,343.40
合计	578,348,445.32	262,572,105.05	335,678,337.53	90,898,756.67	1,267,497,644.57

(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借款。

于 2022 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 62,333.33 元（2021 年 12 月 31 日：51,708.33 元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

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。

本公司的政策，通过签署远期结售汇合约、开展外汇期权及期权组合交易业务锁定远期汇率的方式以达到规避外汇风险的目的，此外还通过持有外币金融资产、合理选择外币金融资产的结售汇的时间等方法来有效规避外汇风险。

本公司面临的外汇风险主要来源于以美元、欧元、港币计价的金融资产和金融负债，报告期末，除下表所述资产及负债的美元、欧元、港币余额外，本公司的其他资产及负债均为人民币余额。上述表内已确认的外币金融资产和金融负债以及表内尚未确认的未来外币收入结算款产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司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	欧元	英镑	合计	美元	欧元	港币	英镑	合计
货币资金	55,228,218.62	1,265,404.55	5,299,850.07	61,793,473.24	91,740,623.79	2,291,190.49	23,798,365.77	2,530,255.78	120,360,435.83
应收账款	103,615,326.96			103,615,326.96	118,603,319.95	541,477.50			119,144,797.45
其他应收款	26,495.08		46,864.26	73,359.34					
应付账款	310,060.58			310,060.58	2,957,402.23	511,718.11			3,469,120.34
其他应付款	2,148,361.72			2,148,361.72	1,356,071.54				1,356,071.54
合计	161,328,462.96		5,346,714.33	167,940,581.84	214,657,417.51	3,344,386.10	23,798,365.77	2,530,255.78	244,330,425.16

于 2022 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 3%，则公司将增加或减少净利润 21,578,245.36 元（2021 年 12 月 31 日：22,128,451.69 元，2022 年营业收入预计规模按照 2022 年度实际规模进行测算）。管理层认为 3%合理反映了下一年度人民币对美元可能发生变动的合理范围。

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。

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
持续的公允价值计量				
◆交易性金融资产			3,306,902.15	3,306,902.15
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,306,902.15	3,306,902.15
（1）分期付款形成的交易性金融资产			3,306,902.15	3,306,902.15
2.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				
◆应收款项融资			6,711,225.87	6,711,225.87
◆其他权益工具投资	1,881,600.00		15,187,957.00	17,069,557.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,881,600.00		25,206,085.02	27,087,685.02
◆交易性金融负债	6,379,894.50			6,379,894.50
1.交易性金融负债	6,379,894.50			6,379,894.50
（1）衍生金融负债	6,379,894.50			6,379,894.50
持续以公允价值计量的负债总额	6,379,894.50			6,379,894.50

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于因分期付款形成的交易性金融资产，本公司以银行同期贷款利率作为折现利率，将折现后的金额作为公允价值；对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值；对于不在活跃市场交易的权益工具投资，以协议价格作为公允价值的参考依据。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海康德莱控股集团有限公司	上海市	实业投资	23000 万元	39.74	32.50（注）

注：上海康德莱控股集团有限公司持有本公司股份 175,509,010 股，占本公司总股本的比例为 39.74%。累计质押数量 32,000,000 股，占其所持有本公司股份总额的比例为 18.23%，占本公司总股本的比例为 7.25%。

本公司最终控制方是：张宪淼先生、郑爱平女士及张伟先生。

(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

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
上海康德莱医疗器械股份有限公司	联营企业
珠海德瑞医疗器械有限公司	联营企业
上海康德莱医疗器械自动化研究所有限公司	联营企业
上海璞霖医疗器械有限公司	联营企业
上海璞跃医疗器械有限公司	联营企业
南昌康德莱医疗科技有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海康德莱医疗产业投资有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
珠海共生医疗产业服务有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
上海康德莱健康管理有限公司	与本公司受同一母公司控制的其他企业
温州海尔斯投资有限公司	同受最终控制人控制的其他企业

(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
上海康德莱医疗器械股份有限公司	采购商品	1,559,512.51	
珠海德瑞医疗器械有限公司	采购商品	554,913.30	
上海康德莱医疗器械自动化研究所有限公司	采购商品	1,039,610.60	
上海璞霖医疗器械有限公司	采购商品	57,561.91	
珠海康德莱医疗产业投资有限公司	水电费支出	303,093.26	
珠海康德莱医疗产业投资有限公司	污水处理费	18,000.00	
珠海康德莱医疗产业投资有限公司	物业管理费	21,700.31	
珠海共生医疗产业服务有限公司	污水处理费		18,000.00
珠海共生医疗产业服务有限公司	水电费支出		294,696.95
珠海共生医疗产业服务有限公司	物业管理费		126,264.80

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
南昌康德莱医疗科技有限公司	销售商品	6,632,752.99	22,142,966.53
上海康德莱医疗器械股份有限公司	销售商品	493,084.97	
上海康德莱医疗器械自动化研究所有限公司	销售商品	9,558.41	
上海璞跃医疗器械有限公司	销售商品	1,752.21	
珠海德瑞医疗器械有限公司	销售商品	7,964.61	
上海康德莱医疗器械股份有限公司	劳务收入	3,680.88	
珠海德瑞医疗器械有限公司	劳务收入	28,147.79	
珠海康德莱医疗产业投资有限公司	水电费收入	885,958.46	
珠海共生医疗产业服务有限公司	水电费收入		729,642.58

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
温州海尔斯投资有限公司	房屋建筑物	4,353.21	4,353.21

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海康德莱健康管理有限公司	房屋建筑物	254,400.00		254,400.00			254,400.00		254,400.00		
珠海康德莱医疗产业投资有限公司	房屋建筑物	350,926.81		3,411,600.00	53,691.36	6,657,298.10	146,556.32		3,073,359.69	795,364.74	162,705.22

3、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
南昌康德莱医疗科技有限公司	2,000,000.00	2022-8-9	2022-9-26	
南昌康德莱医疗科技有限公司	50,000.00	2022-8-9	2022-9-28	
南昌康德莱医疗科技有限公司	65,321.10	2022-8-9	2022-12-13	
南昌康德莱医疗科技有限公司	884,678.90	2022-8-9	2023-11-30	

4、 关键管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	465.12	583.01
关键管理人员人数	7 人	7 人

5、 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
上海康德莱医疗器械自动化研究所有限公司	固定资产采购	1,256,637.19	

(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					
	南昌康德莱医疗科技有限公司	6,407,436.30	221,557.67	3,321,366.94	99,641.01
	上海康德莱医疗器械股份有限公司	62,700.00	976.50		
预付款项					
	上海璞霖医疗器械有限公司	22,000.00			
其他应收款					
	南昌康德莱医疗科技有限公司	884,678.90	44,233.95		

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
	珠海共生医疗产业服务有限公司			63,232.31	52,662.82

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
应付账款			
	上海康德莱医疗器械股份有限公司	978,893.21	
	上海康德莱医疗器械自动化研究所有限公司	1,278,000.00	
	珠海德瑞医疗器械有限公司	878,557.84	
	上海璞霖医疗器械有限公司	1,327.48	

十一、 股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：本期无新增授予的权益工具。

公司本期行权的各项权益工具总额：154.50 万股。

公司本期失效的各项权益工具总额：本期无失效的权益工具。

公司期末不存在发行在外的股份期权。

公司期末不存在其他权益工具。

股份支付总体说明：

（1）2020 年 3 月 30 日，根据第四届董事会第三会议决议和第四次监事会第二次会议决议；以及 2020 年 4 月 20 日召开的 2019 年年度股东大会决议，公司实施限制性股票激励计划。本激励计划首次授予的激励对象共计 91 人，包括公司（含子公司，下同）董事、高级管理人员、核心管理人员、中层管理人员、核心技术（业务）人员及其他骨干员工。

本激励计划拟授予激励对象的限制性股票数量为 575.722 万股，占公司股本总额的 1.30%。其中，首次授予限制性股票 523.000 万股，公司股本总额的 1.18%，占激励计划拟授予限制性股票总数的 90.84%；预留 52.722 万股，占公司股本总额的 0.12%，预留部分占激励计划拟授予限制性股票总数的 9.16%。

本激励计划首次授予的限制性股票在授予日起满 12 个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为 30%、30%、40%；预留的限制性股票在授予日起满 12 个月后分两期解除限售，每期解除限售的比例各为 50%。

（2）2020 年 5 月 22 日，根据公司第四届董事会第五次会议决议，首次授予激励对象人数：由 91 人调整为 90 人；限制性股票数量 575.722 万股保持不变，其中首次授予部分的限制性股票数量由 523.000 万股调整为 519.000 万股，预留部分限制性股票数量由 52.722 万股调整为 56.722 万股。

（3）2021 年 3 月 29 日，根据公司第四届董事会第十二次会议议和第四届监事会第七次会议决议，取消授予限制性股票激励计划预留限制性股票 56.722 万股。

（4）2021 年 4 月 27 日，根据公司第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第八次会议，限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件已经成就，本次限制性股票解除限售条件的数量为 154.50 万股，共 89 名激励对象符合解除限售条件。公司 2020 年限制性股票激励计划首次授予的激励对象邵旭静因个人原因离职，不再具备限制性股票激励对象资格，其已获授但尚未解除限售的限制性股票 40,000 股不得解除限售，由公司以授予价格 3.65 元/股进行回购注销。

（5）2021 年 5 月 28 日，154.50 万股解锁的限制性股票上市流通，当日本公司股票收盘价 26.80 元/股。

（6）2022 年 4 月 25 日，根据公司第四届董事会第十九次会议和第四届监事会第十二次会议决议，限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件已经成就，本次限制性股票解除限售条件的数量为 154.50 万股，共 89 名激励对象符合解除限售条件。

（7）2022 年 5 月 31 日，154.50 万股解锁的限制性股票上市流通，当日本公司股票收盘价 16.35 元/股。

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：本次限制性股票的授予价格确定为不低于回购均价 7.30 元/股的 50%，为 3.65 元/股。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：以实际行权数量确定。

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：48,152,500.00 元。

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：9,984,562.50 元。

其他说明：

（1）有关 2020 年首次授予的情况

公司于 2020 年 5 月 22 日召开第四届董事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司董事会认为公司 2020 年限制性股票激励计划的授予条件已经成就，同意确定 2020 年 5 月 22 日为首次授予日，向 90 名激励对象授予 519.00 万股限制性股票。

（2）限制性股票授予日公允价值的确定

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》和《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，限制性股票的单位成本=限制性股票的公允价值－授予价格，其中，限制性股票的公允价值为授予日收盘价。

（3）限制性股票分期确认费用的金额

根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》的规定，公司本次激励计划限制性股票的授予对公司相关年度的财务状况和经营成果将产生一定的影响。在 2020 年至 2023 年将按照各期限制性股票的解锁比例和授予日限制性股票的公允价值总额分期确认限制性股票激励成本。

其中：2022 年确认的股权激励费用为 9,984,562.50 元，计入资本公积-其他资本公积金额为 9,984,562.50 元。截至 2022 年 12 月 31 日，股份支付累计计入资本公积金额包含未来可抵扣的暂时性超过等待期内确认的成本费用部分形成的递延所得税资产。

(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

资产负债表日存在的重要承诺

期末存在的抵押、质押事项的资产情况

抵押/质押权人	借款金额	相关权证号	抵押物座落地	资产类型	抵押面积（㎡）/质押数量	账面净值
中国农业银行股份有限公司珠海金湾支行	21,000,000.00	粤（2019）珠海市不动产权第 0123566 号	珠海市金湾区三灶镇机场东路 228 号 A 栋厂房	房屋建筑物	16,762.14	21,780,137.92
中国银行股份有限公司温州市瓯海区支行	80,000,000.00	浙 2019 温州市不动产权第 0117330 号	温州市龙湾滨海工业园区滨海五道 758 号	房屋建筑物	93,554.08	228,005,070.83
		浙 2019 温州市不动产权第 0117330 号	温州市龙湾滨海工业园区滨海五道 758 号	土地使用权	48,137.05	27,984,959.83
		浙 2019 温州市不动产权第 0142946 号	温州市龙湾滨海工业园区滨海五道 758 号	房屋建筑物	7,211.29	32,847,802.55
		浙 2019 温州市不动产权第 0142946 号	温州市龙湾滨海工业园区滨海五道 758 号	土地使用权	8,202.57	4,742,595.41
		浙 2020 温州市不动产权第 0078109 号	温州市龙湾滨海工业园区滨海五道 758 号	房屋建筑物	55,650.03	138,099,049.35
		浙 2020 温州市不动产权第 0078109 号	温州市龙湾滨海工业园区滨海五道 758 号	土地使用权	22,152.13	18,958,795.50

抵押/质押权人	借款金额	相关权证号	抵押物座落地	资产类型	抵押面积（㎡）/质押数量	账面净值
光大银行南宁市北湖支行	100,000,000.00	桂（2018）南宁市不动产权第 0216025 号、桂(2018)南宁市不动产权第 0213048 号、桂(2018)南宁市不动产权第 0213048 号	南宁市邕宁区龙门路 1 号	房屋建筑物	32,529.57	61,369,472.59
		桂（2018）南宁市不动产权第 0216025 号、桂(2018)南宁市不动产权第 0213048 号、桂(2018)南宁市不动产权第 0213048 号	南宁市邕宁区龙门路 1 号	土地使用权	16,679.24	4,975,254.76
				应收账款		81,990,152.20
中国农业银行股份有限公司南宁邕宁支行	4,000,000.00	桂（2021）柳州市不动产权证明第 00107472 号	柳工大道 1 号柳工.颐华城 4 栋 2-1	房屋建筑物	1,336.52	9,436,623.28
南宁联合创新融资担保有限公司(注)	5,000,000.00	450111202200000024		股权	2641.8 万股	
桂林银行股份有限公司南宁分行	15,000,000.00			应收账款		14,300,195.03

注：借款银行为“中国光大银行股份有限公司南宁科园支行”，出质人为“广西瓯文医疗科技集团有限公司”，质权人为“南宁联合创新融资担保有限公司”质押项目为广西北仑河医科工业集团有限公司股权。

(二) 或有事项

公司无需要披露的重要或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

公司于 2023 年 4 月 18 日召开第五届董事会第三次会议，会议审议并通过了《关于公司 2022 年度利润分配预案的议案》。公司拟以 436,790,880 股为基数（总股本扣除未实施股权激励的库存股），向全体股东每 10 股分配现金红利 2.2 元（含税），共计派发现金红利人民币 96,093,993.60 元（含税），剩余未分配利润结转至下一年度。该预案需提交公司 2022 年度股东大会审议批准。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

公司子公司肇庆康德莱医疗供应链有限公司于 2023 年 2 月 6 日与中国农业银行股份有限公司珠海金湾支行签订了固定资产借款合同和担保合同，具体信息如下：

抵押/质押权人	借款金额	相关权证号	抵押物座落地	资产类型	抵押面积（㎡）/质押数量
中国农业银行股份有限公司珠海金湾支行	19,000,000.00	粤（2023）肇庆高要不动产权第 0001434 号	肇庆市高要区南岸街道景业路 7 号(A 栋厂房)	房屋建筑物	6,234.56
		粤（2023）肇庆高要不动产权第 0001433 号	肇庆市高要区南岸街道景业路 7 号(B 栋厂房)	房屋建筑物	7,818.67
		粤（2023）肇庆高要不动产权第 0001449 号	肇庆市高要区南岸街道景业路 7 号(设备房)	房屋建筑物	145.60

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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
一年以内（含一年）	134,210,365.74	152,692,046.84
一至两年（含两年）	50,758.35	1,045.10
两至三年（含三年）	38.58	4,288.30
三年以上	645,895.17	697,342.45
小计	134,907,057.84	153,394,722.69
减：坏账准备	3,425,284.31	3,921,756.31
合计	131,481,773.53	149,472,966.38

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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	134,907,057.84	100.00	3,425,284.31	2.54	131,481,773.53	153,394,722.69	100.00	3,921,756.31	2.56	149,472,966.38
其中：										
按合并财务报表范围内子公司组合计提坏账准备的应收账款	41,733,898.88	30.94			41,733,898.88	45,277,169.50	29.52			45,277,169.50
按应收款项客户性质组合计提坏账准备的应收账款	93,173,158.96	69.06	3,425,284.31	3.68	89,747,874.65	108,117,553.19	70.48	3,921,756.31	3.63	104,195,796.88
合计	134,907,057.84	100.00	3,425,284.31		131,481,773.53	153,394,722.69	100.00	3,921,756.31		149,472,966.38

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1、合并财务报表范围内子公司组合	41,733,898.88		
2、应收款项客户性质组合	93,173,158.96	3,425,284.31	3.68
其中：医院机构（含医联体）及体检机构			
经销商及其他客户	93,173,158.96	3,425,284.31	3.68
合计	134,907,057.84	3,425,284.31	

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	
按组合计提坏账准备	3,921,756.31	3,100,810.10	3,591,688.88	5,593.22	3,425,284.31

4、 本期无实际核销的应收账款

5、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 51,725,200.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例 38.34%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 489,122.15 元。

6、 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7、 期末无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

(二) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	4,063,647.54	2,994,654.90

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	2,994,654.90	29,491,547.66	28,422,555.02		4,063,647.54	

3、 期末公司无应收款项融资减值准备

4、 期末公司无已质押的应收款项融资

5、 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	9,778,362.04	

6、 期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的应收款项融资

(三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	6,685,134.70	12,877,650.07

其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
一年以内（含一年）	1,103,593.74	12,414,747.44
一至两年（含两年）	4,888,800.00	35,800.00
两至三年（含三年）	35,000.00	210,000.00
三年以上	1,028,435.00	1,046,435.00
小计	7,055,828.74	13,706,982.44
减：坏账准备	370,694.04	829,332.37
合计	6,685,134.70	12,877,650.07

（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		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	5,888,800.00	83.46	294,440.00	5.00	5,594,360.00	1,000,000.00	7.30	50,000.00	5.00	950,000.00
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	5,888,800.00	83.46	294,440.00	5.00	5,594,360.00	1,000,000.00	7.30	50,000.00	5.00	950,000.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款										
按组合计提坏账准备	1,167,028.74	16.54	76,254.04	6.53	1,090,774.70	12,706,982.44	92.70	779,332.37	6.13	11,927,650.07
其中：										
按合并财务报表范围内子公司组合计提坏账准备的其他应收款	497,212.99	7.05			497,212.99					
按账龄组合计提坏账准备其他应收款	669,815.75	9.49	76,254.04	11.38	593,561.71	12,706,982.44	92.70	779,332.37	6.13	11,927,650.07
合计	7,055,828.74	100.00	370,694.04		6,685,134.70	13,706,982.44	100.00	829,332.37		12,877,650.07

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
上海北虹桥建设发展有限公司	4,888,800.00	244,440.00	5.00	回收风险较小
珠海市金湾中心医院	1,000,000.00	50,000.00	5.00	回收风险较小
合计	5,888,800.00	294,440.00		

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
按合并财务报表范围内子公司组合计提坏账准备的其他应收款	497,212.99		
按账龄组合计提坏账准备其他应收款	669,815.75	76,254.04	11.38
合计	1,167,028.74	76,254.04	

（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	678,337.37	150,995.00		829,332.37
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	633,819.04	20,600.00		654,419.04
本期转回	987,397.37	125,660.00		1,113,057.37
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	324,759.04	45,935.00		370,694.04

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	13,414,747.44	292,235.00		13,706,982.44
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	1,103,593.74			1,103,593.74
本期终止确认	7,525,947.44	228,800.00		7,754,747.44
其他变动				
期末余额	6,992,393.74	63,435.00		7,055,828.74

（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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	50,000.00	611,100.00	366,660.00		294,440.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备	779,332.37	43,319.04	746,397.37		76,254.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款计提的坏账准备					
合计	829,332.37	654,419.04	1,113,057.37		370,694.04

（5）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
备用金、员工借款	20,000.00	15,000.00
押金、保证金	6,337,135.00	13,502,235.00
暂付款（含各类费用发票未到）、销售业务以外的应收款项	698,693.74	189,747.44
合计	7,055,828.74	13,706,982.44

（6）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
上海北虹桥建设发展有限公司	押金、保证金	4,888,800.00	一至两年（含两年）	69.29	244,440.00
珠海市金湾中心医院	押金、保证金	1,000,000.00	三年以上	14.17	50,000.00
上海康德莱制管有限公司	暂付款（含各类费用发票未到）、销售业务以外的应收款项	497,212.99	一年以内（含一年）	7.05	
上海市嘉定区规划和自然资源局江桥管理所	押金、保证金	389,000.00	一年以内（含一年）	5.51	19,450.00
千禧光医疗科技（上海）有限公司	暂付款（含各类费用发票未到）、销售业务以外的应收款项	110,591.00	一年以内（含一年）	1.57	5,529.55
合计		6,885,603.99		97.59	319,419.55

(四) 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	966,382,572.65		966,382,572.65	891,211,754.49		891,211,754.49
对联营、合营企业投资	381,390,876.55		381,390,876.55			
合计	1,347,773,449.20		1,347,773,449.20	891,211,754.49		891,211,754.49

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
浙江康德莱医疗器械股份有限公司	395,940,369.79	2,995,368.75		398,935,738.54		
上海康德莱医疗器械股份有限公司	12,085,878.65		12,085,878.65			
上海康德莱企业发展集团医疗投资有限公司	72,863,966.51	50,668,868.75		123,532,835.26		
上海康德莱国际商贸有限公司	33,944,216.63	290,812.50		34,235,029.13		
广东康德莱医疗器械产业服务有限公司	1,000,518.75	135,712.50		1,136,231.25		
广东康德莱医疗器械集团有限公司	362,979,349.78	1,415,287.50		364,394,637.28		
上海康德莱进出口贸易有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
KDL MEDICAL LIMITED	11,175,116.88	6,054,773.96		17,229,890.84		
广东康德莱医疗供应链管理有限公司	222,337.50			222,337.50		
上海康德莱制管有限公司		25,695,872.85		25,695,872.85		
合计	891,211,754.49	87,256,696.81	12,085,878.65	966,382,572.65		

对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业											
上海康德莱医疗器械股份有限公司				29,272,666.96	487,813.46	273,609,211.96			78,021,184.17	381,390,876.55	

(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	802,210,959.48	635,812,798.33	881,095,311.22	664,937,795.36
其他业务	3,629,467.88	2,219,451.14	3,173,043.33	2,967,425.00
合计	805,840,427.36	638,032,249.47	884,268,354.55	667,905,220.36

2、 合同产生的收入情况

合同分类	本期金额
商品类型：	
穿刺护理类	689,234,430.92
标本采集类	48,969,132.67
医美类	45,782,900.22
穿刺介入类	4,007,128.64
其他类	14,217,367.03
合计	802,210,959.48
按经营地区分类：	
境内	474,864,107.13
境外	327,346,852.35
合计	802,210,959.48
按商品转让的时间分类：	
在某一时点确认	802,210,959.48

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	14,000,000.00	12,214,285.47
权益法核算的长期股权投资收益	29,272,666.96	
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	96,000.00	83,200.00
合计	43,368,666.96	12,297,485.47

十五、 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	12,922,555.07	
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）	16,069,489.19	
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	-66,529.97	
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	-2,038,598.18	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	479,189.68	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,314,639.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	25,051,466.51	
所得税影响额	-3,749,365.34	

项目	金额	说明
少数股东权益影响额（税后）	-1,437,080.77	
合计	19,865,020.40	

(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	14.14	0.71	0.71
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.53	0.66	0.66

上海康德莱企业发展集团股份有限公司

二〇二三年四月十八日

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副本）

证照编号：01000000202301120074

扫描市场主体身份码了解更多登记、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

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；代理记帐；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】

出　资　额　人民币15,500.0000万元整

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

仅供出报告使用，其他无效

登记机关

上海市黄浦区市场监督管理局

2023 年 01 月 12 日

国家企业信用信息公示系统网址：http://www.gsxt.gov.cn

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

6-1-463

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）

6-1-464

仅供出报告使用，其他无效。

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：上海市财政局

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
SHU LUN PAN
立信会计师事务所
(特殊普通合伙)
仅供出报告使用，其他无效
年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
钱志昂
310000060216
深圳市注册会计师协会
年度检验登记
Annual Renewal Registration
This certificate is valid for another year after this renewal.
钱志昂

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
SHANGHAI PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
Full name
Sex
Date of birth
Work unit
Identity card No.
仅供出报告使用，其他无效
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.
证书编号
No. of Certificate
310000062639
批准注册协会
Authorized institute of CPAs
上海市注册会计师协会
发证日期
Date of issuance
2020年 05月 15日
李映辰(310000062639)
已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日
李映辰年检二维码

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
合并资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	2023.9.30	2022.12.31
流动资产：		
货币资金	379,021,466.26	419,666,813.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,190,031.13	3,306,902.15
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	962,320,086.24	968,259,523.22
应收款项融资	32,511,620.40	6,711,225.87
预付款项	48,472,329.66	58,560,284.83
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	34,158,614.36	22,820,453.67
买入返售金融资产		
存货	414,699,837.31	475,465,465.55
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	2,000,000.00	2,000,000.00
其他流动资产	14,413,385.58	19,380,583.95
流动资产合计	1,889,787,370.94	1,976,171,252.97
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	1,796,042.03	3,574,158.08
长期股权投资	416,725,942.53	400,365,367.99
其他权益工具投资	13,544,690.00	17,069,557.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,158,557,057.75	1,153,024,927.67
在建工程	94,236,901.49	65,091,429.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	25,428,940.34	34,577,664.46
无形资产	229,105,895.54	241,061,415.58
开发支出	1,508,794.07	
商誉	204,909,870.90	204,909,870.90
长期待摊费用	5,748,450.80	6,951,778.79
递延所得税资产	8,652,822.99	12,272,048.24
其他非流动资产	48,344,475.48	22,227,748.64
非流动资产合计	2,208,559,883.92	2,161,125,966.88
资产总计	4,098,347,254.86	4,137,297,219.85

公司负责人：张维鑫 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	2023.9.30	2022.12.31
流动负债：		
短期借款	689,685,584.79	693,218,299.06
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债	428,900.00	6,379,894.50
应付票据	74,939,685.44	97,012,095.24
应付账款	298,679,833.66	312,584,244.48
预收款项		3,600.00
合同负债	22,043,159.27	50,537,776.67
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	52,140,160.98	95,143,276.24
应交税费	15,389,504.15	33,627,565.57
其他应付款	101,773,672.02	130,182,698.52
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	16,130,937.84	22,679,978.13
其他流动负债	1,218,248.60	9,147,001.37
流动负债合计	1,272,429,686.75	1,450,516,429.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	70,500,000.00	41,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	17,005,248.19	19,878,996.95
长期应付款	8,778,000.00	17,568,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,031,584.44	1,049,333.58
递延收益	33,314,488.85	36,225,570.96
递延所得税负债	20,245,772.31	21,898,154.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	154,875,093.79	137,620,056.23
负债合计	1,427,304,780.54	1,588,136,486.01
所有者权益：		
股本	441,001,780.00	441,569,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	611,305,317.32	619,612,267.01
减：库存股	80,006,467.73	99,160,206.15
其他综合收益	2,531,648.97	-4,196,453.60
专项储备		
盈余公积	96,017,911.45	96,017,911.45
一般风险准备		
未分配利润	1,267,679,123.01	1,177,088,535.44
归属于母公司所有者权益合计	2,338,529,313.02	2,230,931,054.15
少数股东权益	332,513,161.30	318,229,679.69
所有者权益合计	2,671,042,474.32	2,549,160,733.84
负债和所有者权益总计	4,098,347,254.86	4,137,297,219.85

公司负责人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
母公司资产负债表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	2023.9.30	2022.12.31
流动资产：		
货币资金	71,878,768.96	81,737,264.50
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	140,041,087.32	131,481,773.53
应收款项融资	4,154,459.30	4,063,647.54
预付款项	4,692,454.98	2,113,167.48
其他应收款	7,458,705.37	6,685,134.70
存货	102,602,686.27	119,527,405.61
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	3,276,812.49	4,086,270.03
流动资产合计	334,104,974.69	349,694,663.39
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	1,365,649,429.15	1,347,773,449.20
其他权益工具投资	3,432,800.00	3,381,600.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	283,552,309.20	258,700,605.26
在建工程	51,473,593.57	37,152,612.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	90,085,315.07	91,699,804.58
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	57,258.16	114,061.39
递延所得税资产	615,423.66	2,482,533.26
其他非流动资产	34,788,907.95	8,076,614.35
非流动资产合计	1,829,655,036.76	1,749,381,280.33
资产总计	2,163,760,011.45	2,099,075,943.72

公司负责人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	2023.9.30	2022.12.31
流动负债：		
短期借款	355,253,027.78	330,337,036.11
交易性金融负债		
衍生金融负债		4,694,140.00
应付票据	55,319,193.78	67,037,967.07
应付账款	84,730,593.75	118,497,929.92
预收款项		
合同负债	5,427,058.91	10,950,673.08
应付职工薪酬	10,356,305.92	21,204,506.90
应交税费	1,150,070.96	3,556,176.15
其他应付款	91,639,710.34	16,122,078.09
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	6,036,055.56	6,000,000.00
其他流动负债	211,635.14	796,464.51
流动负债合计	610,123,652.14	579,196,971.83
非流动负债：		
长期借款	38,000,000.00	41,000,000.00
应付债券		
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	1,267,368.77	1,434,098.17
递延所得税负债	259,920.00	252,240.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	39,527,288.77	42,686,338.17
负债合计	649,650,940.91	621,883,310.00
所有者权益：		
股本	441,001,780.00	441,569,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	640,638,562.66	648,847,112.15
减：库存股	80,006,467.73	99,160,206.15
其他综合收益	1,864,068.43	-2,375,387.79
专项储备		
盈余公积	101,537,498.04	101,537,498.04
未分配利润	409,073,629.14	386,774,617.47
所有者权益合计	1,514,109,070.54	1,477,192,633.72
负债和所有者权益总计	2,163,760,011.45	2,099,075,943.72

公司负责人：张维鑫印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
合并利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度
一、营业总收入	1,874,711,504.52	3,118,831,795.62
其中：营业收入	1,874,711,504.52	3,118,831,795.62
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,657,566,588.45	2,753,944,583.65
其中：营业成本	1,263,186,206.61	2,068,313,504.41
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	18,427,711.11	23,683,006.99
销售费用	169,358,509.35	309,437,309.79
管理费用	118,350,684.14	211,235,393.82
研发费用	68,069,742.66	123,000,963.42
财务费用	20,173,734.58	18,274,405.22
其中：利息费用	19,962,834.71	28,163,347.23
利息收入	4,103,153.67	8,278,308.31
加：其他收益	10,231,183.84	12,680,769.19
投资收益（损失以“-”号填列）	25,966,659.18	42,231,212.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26,385,382.55	25,611,150.90
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	-1,116,871.02	-2,284,743.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-6,584,903.40	-6,007,498.78
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,406,377.89	-31,193,683.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	116,301.88	19,144,419.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	243,350,908.66	399,457,687.17
加：营业外收入	3,639,045.63	3,572,282.80
减：营业外支出	1,468,926.79	3,651,345.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	245,521,027.50	399,378,624.95
减：所得税费用	22,388,583.04	25,257,182.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	223,132,444.46	374,121,442.36
（一）按经营持续性分类		
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	223,132,444.46	374,121,442.36
2．终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1．归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	186,684,581.17	311,708,696.33
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	36,447,863.29	62,412,746.03
六、其他综合收益的税后净额	6,728,102.57	-6,104,481.09
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,728,102.57	-6,616,158.07
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	467,453.00	-236,640.00
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	467,453.00	-236,640.00
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	6,260,649.57	-6,379,518.07
1．权益法下可转损益的其他综合收益	227,131.22	312,581.65
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	4,981,965.33	-6,187,230.33
6．外币财务报表折算差额	1,051,553.02	-504,869.39
7．其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		511,676.98
七、综合收益总额	229,860,547.03	368,016,961.27
归属于母公司所有者的综合收益总额	193,412,683.74	305,092,538.26
归属于少数股东的综合收益总额	36,447,863.29	62,924,423.01
八、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）	0.42	0.71
（二）稀释每股收益（元/股）	0.42	0.71

公司负责人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
母公司利润表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度
一、营业收入	540,771,547.27	805,840,427.36
减：营业成本	423,872,683.30	638,032,249.47
税金及附加	4,105,846.94	4,632,047.26
销售费用	17,947,795.08	25,526,525.85
管理费用	24,806,818.77	43,613,318.44
研发费用	20,094,716.64	27,955,849.01
财务费用	12,092,878.86	11,483,958.82
其中：利息费用	8,676,505.58	11,903,511.14
利息收入	1,236,158.76	894,744.70
加：其他收益	2,782,205.88	717,001.40
投资收益（损失以“-”号填列）	78,427,345.88	43,368,666.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26,380,474.88	29,272,666.96
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）	-306,846.08	949,517.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	107,476.23	-98,156.19
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	118,860,989.59	99,533,507.79
加：营业外收入	1,934,901.97	1,461,860.59
减：营业外支出	522,477.18	355,550.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	120,273,414.38	100,639,817.55
减：所得税费用	1,880,409.11	3,490,280.43
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	118,393,005.27	97,149,537.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	118,393,005.27	97,149,537.12
（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	4,239,456.22	-4,503,165.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	43,520.00	-236,640.00
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	43,520.00	-236,640.00
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	4,195,936.22	-4,266,525.54
1．权益法下可转损益的其他综合收益	205,917.22	487,813.46
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	3,990,019.00	-4,754,339.00
6．外币财务报表折算差额		
7．其他		
六、综合收益总额	122,632,461.49	92,646,371.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

公司负责人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
合并现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,957,790,738.30	3,109,275,900.19
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	18,409,616.91	54,560,547.09
收到其他与经营活动有关的现金	38,174,351.20	63,884,544.65
经营活动现金流入小计	2,014,374,706.41	3,227,720,991.93
购买商品、接受劳务支付的现金	1,050,679,848.11	1,706,677,951.02
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	388,725,527.03	612,570,525.82
支付的各项税费	115,522,054.25	160,593,974.51
支付其他与经营活动有关的现金	201,198,093.51	286,142,328.30
经营活动现金流出小计	1,756,125,522.90	2,765,984,779.65
经营活动产生的现金流量净额	258,249,183.51	461,736,212.28
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	4,000,000.00	87,927,200.00
取得投资收益收到的现金	10,465,946.72	11,607,631.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	565,215.59	880,233.08
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	2,000,000.00	8,648,463.24
收到其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00
投资活动现金流入小计	17,031,162.31	129,063,528.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	151,584,981.72	296,425,935.05
投资支付的现金		69,050,000.00
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	8,790,000.00	77,772,914.60
支付其他与投资活动有关的现金	14,209,128.04	659,287,328.87
投资活动现金流出小计	174,584,109.76	1,102,536,178.52
投资活动产生的现金流量净额	-157,552,947.45	-973,472,650.34
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		36,325,713.41
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,300,000.00
取得借款收到的现金	561,630,000.00	958,090,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	18,847,765.24	673,973.50
筹资活动现金流入小计	580,477,765.24	995,089,686.91
偿还债务支付的现金	534,902,440.24	886,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	132,928,183.46	141,773,260.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	15,912,500.00	6,311,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	19,141,316.12	99,018,557.00
筹资活动现金流出小计	686,971,939.82	1,126,941,817.30
筹资活动产生的现金流量净额	-106,494,174.58	-131,852,130.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,081,824.93	-440,398.65
五、现金及现金等价物净增加额	-8,879,763.45	-644,028,967.10
加：期初现金及现金等价物余额	354,398,464.75	998,427,431.85
六、期末现金及现金等价物余额	345,518,701.30	354,398,464.75

公司负责人：张鑫维 印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如

上海康德莱企业发展集团股份有限公司
母公司现金流量表
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2023 年 1-9 月	2022 年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	543,945,538.30	845,290,534.04
收到的税费返还	5,269,155.87	16,603,861.43
收到其他与经营活动有关的现金	93,310,682.28	10,631,635.17
经营活动现金流入小计	642,525,376.45	872,526,030.64
购买商品、接受劳务支付的现金	389,525,602.57	576,922,519.15
支付给职工以及为职工支付的现金	83,892,693.81	116,926,993.17
支付的各项税费	3,591,378.24	11,756,703.82
支付其他与经营活动有关的现金	43,857,860.00	48,663,479.04
经营活动现金流出小计	520,867,534.62	754,269,695.18
经营活动产生的现金流量净额	121,657,841.83	118,256,335.46
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	62,332,585.08	25,238,856.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	476,386.10	159,818.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	62,808,971.18	25,398,675.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	104,629,873.83	48,147,485.79
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		68,784,773.96
支付其他与投资活动有关的现金	35,000.00	
投资活动现金流出小计	104,664,873.83	116,932,259.75
投资活动产生的现金流量净额	-41,855,902.65	-91,533,584.49
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	245,000,000.00	445,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	18,847,765.24	
筹资活动现金流入小计	263,847,765.24	445,000,000.00
偿还债务支付的现金	223,000,000.00	348,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	103,903,868.60	100,065,053.25
支付其他与筹资活动有关的现金	12,532,329.69	80,006,467.73
筹资活动现金流出小计	339,436,198.29	528,071,520.98
筹资活动产生的现金流量净额	-75,588,433.05	-83,071,520.98
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,409,130.23	-243,822.49
五、现金及现金等价物净增加额	-195,624.10	-56,592,592.50
加：期初现金及现金等价物余额	54,488,942.10	111,081,534.60
六、期末现金及现金等价物余额	54,293,318.00	54,488,942.10

公司负责人：张维鑫印　主管会计工作负责人：沈晓如　会计机构负责人：沈晓如