



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴审字[2021]21000130015号

广州维力医疗器械股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广州维力医疗器械股份有限公司(以下简称“维力医疗”或“公司”)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了维力医疗2020年12月31日的财务状况以及2020年度的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,我们独立于维力医疗,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。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(一) 收入确认

1. 事项描述

如附注“三、(二十六)收入”、“五、(三十三)营业收入和营业成本”所述，维力医疗2020年度合并营业收入1,130,678,809.88元。由于营业收入是公司关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目的或者期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对维力医疗收入确认事项，我们实施了如下程序：

(1) 了解和测试公司与销售和收款相关的制度设计和执行，以确认公司内部控制合理性和有效性；

(2) 向公司管理层、治理层进行访谈，了解公司所处行业及公司基本情况，评价公司管理层是否诚信，是否存在舞弊风险；

(3) 抽样检查客户合同、订单、出库单、客户签收单或提单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策；

(4) 通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等，确认主要客户与公司及主要关联方不存在关联关系；

(5) 对本年记录的收入交易选取样本，执行独立函证程序，以确认收入的真实性；

(6) 执行分析性复核程序，对比分析收入的月份、年度、分产品、分客户的变化，分析主要产品的售价、成本及毛利率变动，判断本年收入、毛利率变动的合理性；

(7) 对营业收入执行截止测试，选取样本对资产负债表日前后确认的营



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

业收入核对至出库单、客户签收单或提单, 确认收入是否记录在正确的会计期间;

(8) 选取样本实施细节测试, 检查确认收入的资料是否充分, 收入核算是否准确。

(二) 商誉减值

1. 事项描述

如附注“三、(二十一)长期资产减值”、“五、(十五)商誉”所述, 维力医疗商誉2020年12月31日账面价值292,533,842.30元。管理层对商誉至少每年进行减值测试, 减值测试要求估计包含商誉在内的相关资产组的可收回金额。在确定相关资产组预计未来现金流量的现值时, 维力医疗管理层需要作出重大判断, 由于商誉对于财务报表整体的重要性, 同时考虑减值测试中涉及管理层主观判断和重大估计, 因此, 我们将商誉减值准备的确认和计量列为关键审计事项。

2. 审计应对

针对维力医疗商誉减值事项, 我们实施了如下程序:

(1) 了解和测试公司与商誉相关的制度设计和执行, 以确认公司内部控制合理性和有效性;

(2) 评估商誉减值测试方法的适当性, 并复核公司对资产组的识别和认定是否准确;

(3) 评价管理层委聘的外部专家的独立性和专业胜任能力;

(4) 综合考虑资产组的历史运营情况及行业走势, 并分析管理层及评估专家使用的收入增长率、毛利率、折现率等关键参数的合理性;



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(5) 与管理层委聘的外部专家讨论, 了解减值测试时所使用的关键假设是否合理等;

(6) 检查及复核预计未来现金流量现值的计算是否正确, 将包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值和可收回金额进行比较。

四、其他信息

维力医疗管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括公司2020年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解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, 管理层负责评估维力医疗的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算维力医疗、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督维力医疗的财务报告过程。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

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，就可能导致对维力医疗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维力医疗不能



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

持续经营。

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

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

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

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

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



中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二一年四月二十二日

合并资产负债表

2020年12月31日

编制单位：广州雅力医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日	项 目	附注五	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	(一)	161,853,562.01	172,616,163.34	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	(二)	705,189.20	1,286,519.13	应付票据			
应收账款	(三)	95,585,420.88	107,417,393.65	应付账款	(十九)	87,890,073.17	78,301,761.68
应收款项融资				预收款项			14,536,153.62
预付款项	(四)	13,191,017.95	7,221,017.58	合同负债	(二十)	19,884,671.17	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	(五)	11,145,152.28	13,437,661.56	代理承销证券款			
其中：应收利息				应付职工薪酬	(二十一)	52,516,560.72	47,971,229.68
应收股利				应交税费	(二十二)	10,868,664.65	17,266,876.95
买入返售金融资产				其他应付款	(二十三)	16,097,698.96	14,164,468.91
存货	(六)	133,452,853.50	103,548,173.71	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	(七)	19,008,593.22	14,895,536.97	持有待售负债			
流动资产合计		434,941,789.04	420,422,465.94	一年内到期的非流动负债	(二十四)	50,173,083.33	58,836,884.03
非流动资产：				其他流动负债	(二十五)	1,253,681.45	
发放贷款和垫款				流动负债合计		238,684,433.45	231,077,374.87
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款				长期借款	(二十六)	84,000,000.00	166,500,000.00
长期股权投资	(八)	36,288,446.94	34,294,021.83	应付债券			
其他权益工具投资	(九)	5,000,000.00	11,553,900.00	其中：优先股			
其他非流动金融资产	(十)	30,000,000.00	30,000,000.00	永续债			
投资性房地产	(十一)	26,633,720.29	28,955,721.69	租赁负债			
固定资产	(十二)	441,604,747.63	424,265,901.91	长期应付款			
在建工程	(十三)	30,464,673.77	39,608,175.56	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	(二十七)	15,810,563.54	17,115,384.76
使用权资产				递延所得税负债	(十七)	6,333,417.90	4,653,793.17
无形资产	(十四)	156,242,287.87	148,637,285.71	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		106,143,981.44	188,269,177.93
商誉	(十五)	292,533,842.30	292,533,842.30	负债合计		344,828,414.89	419,346,552.80
长期待摊费用	(十六)	5,622,926.98	2,870,480.85	股东权益：			
递延所得税资产	(十七)	5,529,873.85	4,739,367.32	股本	(二十八)	260,000,000.00	200,000,000.00
其他非流动资产	(十八)	23,912,919.44	17,854,488.19	其他权益工具			
非流动资产合计		1,053,833,439.07	1,035,313,185.36	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	(二十九)	247,765,960.92	307,765,960.92
				减：库存股			
				其他综合收益	(三十)	-6,553,900.00	
				专项储备			
				盈余公积	(三十一)	67,458,167.58	57,277,902.65
				一般风险准备			
				未分配利润	(三十二)	565,495,185.32	462,564,597.20
				归属于母公司股东权益合计		1,134,165,413.82	1,027,608,460.77
				少数股东权益		9,281,399.40	8,780,637.73
				股东权益合计		1,143,446,813.22	1,036,389,098.50
				负债和股东权益总计		1,488,275,228.11	1,455,735,651.30
		1,488,275,228.11	1,455,735,651.30				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2020年12月31日

编制单位：广州维力医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日	项	附注十四	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		85,154,788.20	80,265,011.75	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		705,189.20	1,286,519.13	应付票据			
应收账款	(一)	94,015,733.35	102,982,711.21	应付账款		66,991,778.87	48,928,175.92
应收款项融资				预收款项			5,632,804.07
预付款项		3,881,677.97	1,663,524.18	合同负债		7,192,157.94	
其他应收款	(二)	23,707,453.57	61,034,873.52	应付职工薪酬		34,536,828.31	32,501,361.25
其中：应收利息				应交税费		2,609,916.40	6,732,146.82
应收股利				其他应付款		140,326,109.28	73,760,034.86
存货		105,286,841.28	80,176,635.55	其中：应付利息			
合同资产				应付股利			
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		50,173,083.33	58,836,884.03
其他流动资产		4,281,281.00	448,813.22	其他流动负债		669,332.62	
流动资产合计		317,032,964.57	327,858,088.56	流动负债合计		302,499,206.75	226,391,406.95
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款		84,000,000.00	166,500,000.00
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	(三)	796,255,744.88	734,983,138.51	永续债			
其他权益工具投资		5,000,000.00	11,553,900.00	租赁负债			
其他非流动金融资产		30,000,000.00	30,000,000.00	长期应付款			
投资性房地产		1,982,314.72	2,159,148.60	长期应付职工薪酬			
固定资产		222,204,380.95	228,598,428.74	预计负债			
在建工程		4,687,565.16	6,125,933.81	递延收益		15,570,980.21	17,115,384.76
生产性生物资产				递延所得税负债		2,898,194.42	390,508.80
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		102,469,174.63	184,005,893.56
无形资产		51,254,352.38	36,235,502.16	负债合计		404,968,381.38	410,397,300.51
开发支出				股东权益：			
商誉				股本		260,000,000.00	200,000,000.00
长期待摊费用		2,272,337.42	2,698,985.20	其他权益工具			
递延所得税资产		4,416,134.62	3,936,689.51	其中：优先股			
其他非流动资产		11,093,570.24	12,229,719.69	永续债			
非流动资产合计		1,129,166,400.37	1,068,521,446.22	资本公积		263,677,976.51	323,677,976.51
				减：库存股			
				其他综合收益		-6,553,900.00	
				专项储备			
				盈余公积		67,458,167.58	57,277,902.65
				一般风险准备			
				未分配利润		456,648,739.47	405,026,355.11
				股东权益合计		1,041,230,983.56	985,982,234.27
		1,446,199,364.94	1,396,379,534.78	负债和股东权益总计		1,446,199,364.94	1,396,379,534.78

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并利润表

2020年度

编制单位：广州维力医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注五	2020年度	2019年度
一、营业总收入		1,130,678,809.88	993,812,556.74
其中：营业收入	(三十三)	1,130,678,809.88	993,812,556.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		925,660,286.90	856,149,772.73
其中：营业成本	(三十三)	635,953,253.82	554,093,642.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十四)	11,954,135.58	11,932,116.83
销售费用	(三十五)	97,239,286.58	123,145,176.88
管理费用	(三十六)	106,843,407.06	111,631,590.75
研发费用	(三十七)	55,310,436.29	42,251,444.90
财务费用	(三十八)	18,359,767.57	13,095,800.89
其中：利息费用	(三十八)	10,434,059.94	13,570,450.62
利息收入	(三十八)	904,449.27	607,136.45
加：其他收益	(三十九)	7,705,150.64	10,843,083.55
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十)	-1,791,694.73	12,277,609.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(四十)	-5,574.89	-1,765,118.53
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十一)	-1,865,206.71	483,127.32
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	-11,016,334.18	-13,960,700.71
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十三)	216,756.91	-455,840.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		198,267,194.91	146,850,063.64
加：营业外收入	(四十四)	1,030,295.23	1,911,812.65
减：营业外支出	(四十五)	9,185,960.97	1,029,624.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		190,111,529.17	147,732,251.70
减：所得税费用	(四十六)	30,231,664.29	23,242,054.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		159,879,864.88	124,490,196.87
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		159,879,864.88	124,490,196.87
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）		153,110,853.05	121,144,863.25
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		6,769,011.83	3,345,333.62
六、其他综合收益的税后净额		-6,553,900.00	
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-6,553,900.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,553,900.00	
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		-6,553,900.00	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		153,325,964.88	124,490,196.87
归属于母公司股东的综合收益总额		146,556,953.05	121,144,863.25
归属于少数股东的综合收益总额		6,769,011.83	3,345,333.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.59	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		0.59	0.47

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

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2020年度

编制单位：广州维力医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注十四	2020年度	2019年度
一、营业收入	(四)	806,773,457.35	680,943,557.56
减：营业成本	(四)	526,835,542.29	448,553,017.94
税金及附加		6,970,785.34	7,034,200.84
销售费用		44,187,093.92	42,801,901.75
管理费用		62,227,783.98	67,452,353.57
研发费用		43,422,845.59	32,106,698.00
财务费用		15,910,726.05	13,007,119.44
其中：利息费用		10,777,922.96	13,596,039.83
利息收入		429,830.58	366,084.77
加：其他收益		5,081,395.83	5,244,763.44
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	15,198,094.81	36,562,070.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(五)	72,606.37	-1,570,963.02
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）		-1,164,183.17	323,961.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,126,240.83	-8,156,095.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,110.42	-550,164.86
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		120,198,636.40	103,412,800.73
加：营业外收入		748,126.62	1,590,273.94
减：营业外支出		6,396,752.31	469,942.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		114,550,010.71	104,533,132.64
减：所得税费用		12,747,361.42	7,718,773.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		101,802,649.29	96,814,359.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		101,802,649.29	96,814,359.17
（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		-6,553,900.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-6,553,900.00	
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		-6,553,900.00	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		95,248,749.29	96,814,359.17

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2020年度

编制单位：广州维力医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注五	2020年度	2019年度	项 目	附注五	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：				收回投资收到的现金		215,000,000.00	370,000,000.00
销售商品、提供劳务收到的现金		1,215,993,891.45	1,052,991,473.55	取得投资收益收到的现金		1,152,365.02	1,435,016.65
客户存款和同业存放款项净增加额				处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500,501.16	2,349,674.97
向中央银行借款净增加额				处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			23,664,711.06
向其他金融机构拆入资金净增加额				收到其他与投资活动有关的现金	(四十七)		18,070,000.00
收到原保险合同保费取得的现金				投资活动现金流入小计		216,652,866.18	415,519,402.68
收到再保业务现金净额				购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		92,485,631.33	112,536,968.03
保户储金及投资款净增加额				投资支付的现金		217,000,000.00	355,000,000.00
收取利息、手续费及佣金的现金				质押贷款净增加额			
拆入资金净增加额				取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		278,000.00	40,000,000.00
回购业务资金净增加额				支付其他与投资活动有关的现金	(四十七)	2,635,948.21	
代理买卖证券收到的现金净额				投资活动现金流出小计		312,399,579.54	507,536,968.03
收到的税费返还		17,881,572.46	15,512,459.04	投资活动产生的现金流量净额		-95,746,713.36	-92,017,565.35
收到其他与经营活动有关的现金	(四十七)	7,881,788.85	20,007,058.79	三、筹资活动产生的现金流量：			
经营活动现金流入小计		1,241,757,252.76	1,088,510,991.38	吸收投资收到的现金		1,290,000.00	1,970,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金		559,574,638.05	471,216,507.81	其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,290,000.00	1,970,000.00
客户贷款及垫款净增加额				取得借款收到的现金			40,000,000.00
存放中央银行和同业款项净增加额				收到其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	5,198,448.03	
支付原保险合同赔付款项的现金				筹资活动现金流入小计		6,488,448.03	41,970,000.00
拆出资金净增加额				偿还债务支付的现金		91,000,000.00	72,500,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金				分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,872,860.64	33,682,912.84
支付保单红利的现金				其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		2,275,000.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		278,660,135.36	268,017,950.15	支付其他与筹资活动有关的现金	(四十七)	520,000.00	
支付的各项税费		83,698,007.81	66,576,582.80	筹资活动现金流出小计		144,392,860.64	106,182,912.84
支付其他与经营活动有关的现金	(四十七)	91,380,482.29	103,905,360.07	筹资活动产生的现金流量净额		-137,904,412.61	-64,212,912.84
经营活动现金流出小计		1,013,313,263.51	909,716,400.83	四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,048,867.39	-520,121.91
经营活动产生的现金流量净额		228,443,989.25	178,794,590.55	五、现金及现金等价物净增加额		-9,255,994.11	22,043,990.45
二、投资活动产生的现金流量：				加：期初现金及现金等价物余额		171,109,556.12	149,065,565.67
				六、期末现金及现金等价物余额		161,853,562.01	171,109,556.12

法定代表人：[Signature]



主管会计工作负责人：

[Signature]

会计机构负责人：

[Signature]

母公司现金流量表

2020年度

编制单位：九州维力医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	2020年度	2019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		871,627,193.12	704,071,235.08
收到的税费返还		4,846,257.60	760,951.19
收到其他与经营活动有关的现金		7,918,845.72	13,923,409.83
经营活动现金流入小计		884,392,296.44	718,755,596.10
购买商品、接受劳务支付的现金		461,397,944.60	364,751,972.88
支付给职工以及为职工支付的现金		203,761,833.74	205,797,122.81
支付的各项税费		35,446,307.99	22,413,394.98
支付其他与经营活动有关的现金		45,594,508.13	48,961,117.52
经营活动现金流出小计		746,200,594.46	641,923,608.19
经营活动产生的现金流量净额		138,191,701.98	76,831,987.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		180,000,000.00	175,000,000.00
取得投资收益收到的现金		15,125,488.44	45,706,797.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		140,352.23	698,231.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			24,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		195,265,840.67	245,405,028.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,854,913.70	24,286,127.03
投资支付的现金		241,200,000.00	180,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			40,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		284,054,913.70	244,286,127.03
投资活动产生的现金流量净额		-88,789,073.03	1,118,901.61
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			40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		99,489,781.90	3,256,854.08
筹资活动现金流入小计		99,489,781.90	43,256,854.08
偿还债务支付的现金		91,000,000.00	72,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,941,723.66	33,649,876.29
支付其他与筹资活动有关的现金		520,000.00	
筹资活动现金流出小计		142,461,723.66	106,149,876.29
筹资活动产生的现金流量净额		-42,971,941.76	-62,893,022.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,540,910.74	-513,730.89
五、现金及现金等价物净增加额		4,889,776.45	14,544,136.42
加：期初现金及现金等价物余额		80,265,011.75	65,720,875.33
六、期末现金及现金等价物余额		85,154,788.20	80,265,011.75

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2020年度

编制单位：广州维力医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2020年度													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	200,000,000.00				307,765,960.92				57,277,902.65		462,564,597.20		1,027,608,460.77	8,780,637.73	1,036,389,098.50
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	200,000,000.00				307,765,960.92				57,277,902.65		462,564,597.20		1,027,608,460.77	8,780,637.73	1,036,389,098.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	60,000,000.00				-60,000,000.00		-6,553,900.00		10,180,264.93		102,930,588.12		106,556,953.05	1,000,761.67	107,557,714.72
（一）综合收益总额							-6,553,900.00				153,110,853.05		146,556,953.05	6,769,011.83	153,325,964.88
（二）股东投入和减少资本														1,290,000.00	1,290,000.00
1. 股东投入的普通股														1,290,000.00	1,290,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									10,180,264.93		-50,180,264.93		-40,000,000.00	-2,275,000.00	-42,275,000.00
1. 提取盈余公积									10,180,264.93		-10,180,264.93				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-40,000,000.00		-40,000,000.00	-2,275,000.00	-42,275,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转	60,000,000.00				-60,000,000.00										
1. 资本公积转增股本	60,000,000.00				-60,000,000.00										
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他														-4,783,250.16	-4,783,250.16
四、本期期末余额	260,000,000.00				247,765,960.92		-6,553,900.00		67,458,167.58		565,495,185.32		1,134,165,413.82	9,781,399.40	1,143,946,813.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：广州维力医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	2019年度													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	200,000,000.00				307,765,960.92				47,661,358.26		371,982,956.76		927,410,275.94	12,656,810.33	940,067,086.27
加：会计政策变更									-64,891.53		-881,786.89		-946,678.42		-946,678.42
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	200,000,000.00				307,765,960.92				47,596,466.73		371,101,169.87		926,463,597.52	12,656,810.33	939,120,407.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									9,681,435.92		91,463,427.33		101,144,863.25	-3,876,172.60	97,268,690.65
（一）综合收益总额											121,144,863.25		121,144,863.25	3,345,333.62	124,490,196.87
（二）股东投入和减少资本														1,970,000.00	1,970,000.00
1. 股东投入的普通股														1,970,000.00	1,970,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入股东权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									9,681,435.92		-29,681,435.92		-20,000,000.00		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									9,681,435.92		-9,681,435.92				
2. 提取一般风险准备															
3. 对股东的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他															
（四）股东权益内部结转															
1. 资本公积转增股本															
2. 盈余公积转增股本															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他														-9,191,506.22	-9,191,506.22
四、本期期末余额	200,000,000.00				307,765,960.92				57,277,902.65		462,564,597.20		1,027,608,460.77	8,780,637.73	1,036,389,098.50

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2020年度

编制单位：广州维力医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	200,000,000.00				323,677,976.51				57,277,902.65		405,026,355.11		985,982,234.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	200,000,000.00				323,677,976.51				57,277,902.65		405,026,355.11		985,982,234.27
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	60,000,000.00				-60,000,000.00		-6,553,900.00		10,180,264.93		51,622,384.36		55,248,749.29
（一）综合收益总额							-6,553,900.00				101,802,649.29		95,248,749.29
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									10,180,264.93		-50,180,264.93		-40,000,000.00
1. 提取盈余公积									10,180,264.93		-10,180,264.93		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-40,000,000.00		-40,000,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转	60,000,000.00				-60,000,000.00								
1. 资本公积转增股本	60,000,000.00				-60,000,000.00								
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	260,000,000.00				263,677,976.51		-6,553,900.00		67,458,167.58		456,648,739.47		1,041,230,983.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2020年度

编制单位：广州维力医疗器械股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	200,000,000.00				323,677,976.51				47,661,358.26		338,477,455.59		909,816,790.36
加：会计政策变更									-64,891.53		-584,023.73		-648,915.26
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	200,000,000.00				323,677,976.51				47,596,466.73		337,893,431.86		909,167,875.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									9,681,435.92		67,132,923.25		76,814,359.17
（一）综合收益总额											96,814,359.17		96,814,359.17
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									9,681,435.92		-29,681,435.92		-20,000,000.00
1. 提取盈余公积									9,681,435.92		-9,681,435.92		
2. 提取一般风险准备													
3. 对股东的分配											-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	200,000,000.00				323,677,976.51				57,277,902.65		405,026,355.11		985,982,234.27

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

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

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

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

2020年5月,根据公司股东大会审议通过的关于2019年度利润分配预案,公司以2019年12月31日总股本200,000,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增3股,转增后公司总股本变更为260,000,000股。公司2019年度权益分派实施后,公司总股本由200,000,000股变更为260,000,000股,注册资本由人民币200,000,000元变更为260,000,000元。公司统一社会信用代码为91440101759431420M。

公司法定代表人:韩广源

公司注册地址:广州市番禺区化龙镇金湖工业城C区4号

（二）公司经营范围

医疗用品及器材零售（不含药品及医疗器械）；医疗卫生用塑料制品制造；普通劳动防护用品制造；机械治疗及病房护理设备制造；口腔科用设备及器具制造；假肢、人工器官及植（介）入器械制造；医疗诊断、监护及治疗设备批发；医疗诊断、监护及治疗设备制造；医疗实验室设备和器具制造；医疗、外科及兽医用器械制造；医疗诊断、监护及治疗设备零售；医用消毒设备和器具制造；外科、牙科等医疗专用设备及器械制造；特种劳动防护用品制造。

（三）合并财务报表范围

本公司财务报表合并范围内子公司具体如下：

子公司名称	合并期间
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司	2020 年 1 月至 2020 年 12 月
上海维力医疗用品进出口有限公司	2020 年 1 月至 2020 年 12 月
海南维力医疗科技开发有限公司	2020 年 1 月至 2020 年 12 月
维力医疗科技发展（苏州）有限公司	2020 年 1 月至 2020 年 12 月
江西狼和医疗器械有限公司	2020 年 1 月至 2020 年 12 月
广东韦士泰医疗健康投资有限公司	2020 年 1 月至 2020 年 12 月
广州维力健益医疗器械有限公司	2020 年 1 月至 2020 年 12 月
江西泽丰医疗器械有限公司	2020 年 1 月至 2020 年 12 月
中山粤盛医疗器械有限公司	2020 年 1 月至 2020 年 12 月
广州美芝久美妆有限公司	2020 年 8 月至 2020 年 12 月
抚州维璟贸易有限公司	2020 年 1 月至 2020 年 12 月
维力旭普（上海）医疗器械有限公司	2020 年 1 月至 2020 年 12 月
广州臻茂医疗器械有限公司	2020 年 1 月至 2020 年 12 月
浙江维诚医疗器械有限公司	2020 年 1 月至 2020 年 12 月
橡栎健益（广州）创业投资合伙企业（有限合伙）	2020 年 12 月

具体情况见附注“六、合并范围的变更”、“七、在其他主体中的权益”。

（四）财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2021 年 4 月 22 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价

不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1. 合并报表编制范围

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

2. 合并程序

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

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

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，

转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

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

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

B. 分步处置股权至丧失控制权

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

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

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

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

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

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

2. 外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

（十）金融工具

当公司成为金融工具合同的一方时，确认与之相关的一项金融资产或金融负债。

1. 金融资产的分类、确认依据和计量方法

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

（2）其他金融负债

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,应当将下列两项金额的差额计入当期损益:被转移金融资产在终止确认日的账面价值;因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

(2) 转移金融资产的一部分,且该被转移部分整体满足终止确认条件的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:终止确认部分在终止确认日的账面价值;终止确认部分收到的对价(包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债),与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

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

5. 金融负债的终止确认条件

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

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

(2) 公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

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

6. 金融资产减值

(1) 减值准备的确认方法

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

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

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始

确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

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

（2）已发生减值的金融资产

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

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

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

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

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

（4）信用风险显著增加的判断标准

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

约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(5) 评估金融资产预期信用损失的方法

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

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

(6) 金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

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

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

9. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

10. 权益工具

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

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

11. 应收票据

本公司对于应收票据参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

项 目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收票据：银行承兑汇票组合	银行承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12. 应收账款

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

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

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
应收账款1：内销客户组合	内销客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款2：外销客户组合	外销客户	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款3：合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
-------------------	----------	---

13. 应收款项融资

应收款项融资反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。会计处理方法参见本会计政策之第（十）项金融工具中划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关处理。

14. 其他应收款

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

本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

项目	确定组合依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款1：出口退税组合	出口退税	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款2：保证金、押金组合	保证金、押金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款3：其他应收往来款组合	其他应收往来款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
其他应收款4：合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用，按照《企业会计准则第17号——借款费用》处理。投资者投入

存货的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

存货的计价方法：公司存货购入按实际成本计价，发出按加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

（十二）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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

（十三）持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

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

2. 持有待售的会计处理方法

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

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

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

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当

期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

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

（2）可收回金额。

（十四）债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法参见本会计政策之第十（十）项金融工具的规定。

（十五）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类

似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。直接或通过子公司间接拥有被投资企业20%以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并,以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的,在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整股本溢价,股本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并,在购买日按照《企业会计准则第20号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。

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

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

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

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

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

——债务重组》确定。

3. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与

该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

(3) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第(十七)项固定资产及第(二十)项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十七) 固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

2. 固定资产的分类

房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

3. 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	使用年限	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5—10	20—40	2.25—4.75

机器设备	5—10	5-10	9.00-19.00
运输工具	5—10	4-8	11.25-23.75
其他设备	5—10	3-5	18.00-31.67

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

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

4. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在报告期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据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较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（十八）在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第17号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

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

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建

或者生产的，应予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2）借款费用已发生；

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

2. 借款费用资本化的期间

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

3. 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款方式购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、（二十一）“长期资产减值”。

（二十一）长期资产减值

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

未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）合同负债

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

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

（二十四）职工薪酬

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬的会计处理方法

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

2. 离职后福利的会计处理方法

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

（1）设定提存计划

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

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

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

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

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3. 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十五）预计负债

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

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

关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

（二十六）收入

自2020年1月1日起适用：

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所

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

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

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法

（1）公司内销和出口销售收入确认的具体原则如下：

按时点确认的收入：公司销售商品，属于在某一时点履行履约义务。

①内销收入确认方法：

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

②出口销售收入确认方法：

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

(2) 公司对外提供劳务，其收入按以下方法确认：

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

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

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

①与交易相关的经济利益能够流入企业；

②收入金额能够可靠地计量；

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

2020年1月1日前适用：

1. 销售商品的收入，公司在下列条件均能满足时予以确认：

(1) 公司已将商品所有权上的主要风险及报酬转移给购货方；

(2) 公司未保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售商品实施有效控制；

(3) 收入的金额和相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量；

(4) 与交易相关的经济利益很可能流入。

2. 公司内销和出口销售收入确认的具体原则如下：

(1) 内销收入确认方法：

按购货方要求将经检验合格的产品交付购货方；收入金额已确定并开具销售发票，已收讫货款或预计可以收回货款。

(2) 出口销售收入确认方法：

按购货方合同规定的要求生产产品，经检验合格后办妥出口报关手续，货运公司已将产品装运，收入金额已经确定并开具出口销售发票，已收讫货款或预计可以收回货款。

3. 公司对外提供劳务，其收入按以下方法确认：

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

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

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

(1) 与交易相关的经济利益能够流入企业；

(2) 收入金额能够可靠地计量；

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

(二十七) 合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

（二十八）政府补助

1. 政府补助的类型

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

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

(1) 公司能够满足政府补助所附条件；

(2) 公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

(1) 政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

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

4. 政府补助的会计处理方法

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

(2) 与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础

存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

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

（2）公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

2. 递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

（三十）租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十一）其他综合收益

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

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

2. 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括权益法下可转损益的其他综合收益、其他债权投资公允价值变动损益、可供出售金融资产公允价值变动损益、金融资产重分类计入其他综合收益的金额、持有至到期投资重分

类为可供出售金融资产损益、其他债权投资信用减值准备、现金流量套期储备、外币财务报表折算差额等。

（三十二）利润分配方法

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

- 弥补以前年度亏损；
- 提取10%法定公积金，累计已提取金额超过注册资本的50%时可不再提取；
- 经股东大会决议，提取任意公积金；
- 剩余利润根据股东大会决议予以分配。

（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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
2017年7月，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），并要求境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（1）
2019年12月，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号），自2020年1月1日起施行。本公司自规定之日起开始执行。	已经董事会审议批准	详见其他说明（2）

其他说明：

（1）2017年7月5日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），并要求境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。新收入准则具体政策详见附注三、（二十六）。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。此项会计政策变更已经公司董事会审议通过，采用变更后会计政策编制的2020年度合并利润表及母公司利润表各项目、2020年度合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，除部分财务报表科目重分类外，没有重大影响，相应财务报表项目变动详见附注三、（三十三）3. 2020年起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。

（2）2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号），自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

A. 关联方认定

《企业会计准则解释第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其他合营企业或联营企业。此外还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。

B. 业务的定义

《企业会计准则解释第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《企业会计准则解释第13号》，比较财务报表不做调整，执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

无。

3. 2020年起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	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	172,616,163.34	172,616,163.34	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,286,519.13	1,286,519.13	
应收账款	107,417,393.65	107,417,393.65	
应收款项融资			
预付款项	7,221,017.58	7,221,017.58	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他应收款	13,437,661.56	13,437,661.56	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	103,548,173.71	103,548,173.71	
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	14,895,536.97	14,895,536.97	
流动资产合计	420,422,465.94	420,422,465.94	
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	34,294,021.83	34,294,021.83	
其他权益工具投资	11,553,900.00	11,553,900.00	
其他非流动金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00	
投资性房地产	28,955,721.69	28,955,721.69	
固定资产	424,265,901.91	424,265,901.91	
在建工程	39,608,175.56	39,608,175.56	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	148,637,285.71	148,637,285.71	
开发支出			
商誉	292,533,842.30	292,533,842.30	
长期待摊费用	2,870,480.85	2,870,480.85	
递延所得税资产	4,739,367.32	4,739,367.32	
其他非流动资产	17,854,488.19	17,854,488.19	
非流动资产合计	1,035,313,185.36	1,035,313,185.36	
资产总计	1,455,735,651.30	1,455,735,651.30	
流动负债：			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	78,301,761.68	78,301,761.68	
预收款项	14,536,153.62		-14,536,153.62
合同负债		13,480,729.43	13,480,729.43
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	47,971,229.68	47,971,229.68	
应交税费	17,266,876.95	17,266,876.95	
其他应付款	14,164,468.91	14,164,468.91	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	58,836,884.03	58,836,884.03	
其他流动负债		1,055,424.19	1,055,424.19
流动负债合计	231,077,374.87	231,077,374.87	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	166,500,000.00	166,500,000.00	
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			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
预计负债			
递延收益	17,115,384.76	17,115,384.76	
递延所得税负债	4,653,793.17	4,653,793.17	
其他非流动负债			
非流动负债合计	188,269,177.93	188,269,177.93	
负债合计	419,346,552.80	419,346,552.80	
股东权益：			
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	307,765,960.92	307,765,960.92	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	57,277,902.65	57,277,902.65	
一般风险准备			
未分配利润	462,564,597.20	462,564,597.20	
归属于母公司股东权益合计	1,027,608,460.77	1,027,608,460.77	
少数股东权益	8,780,637.73	8,780,637.73	
股东权益合计	1,036,389,098.50	1,036,389,098.50	
负债和股东权益总计	1,455,735,651.30	1,455,735,651.30	

调整情况说明：

在首次执行日，执行新收入准则的影响如下：

项目	按照旧收入准则	按照新收入准则	影响金额（2020年1月1日）
预收款项	14,536,153.62		-14,536,153.62
合同负债		13,480,729.43	13,480,729.43
其他流动负债		1,055,424.19	1,055,424.19

因执行新收入准则，公司将原列报在“预收款项”的与合同相关的预收款14,536,153.62元调整至“合同负债”和“其他流动负债”列报。

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	80,265,011.75	80,265,011.75	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,286,519.13	1,286,519.13	
应收账款	102,982,711.21	102,982,711.21	
应收款项融资			
预付款项	1,663,524.18	1,663,524.18	
其他应收款	61,034,873.52	61,034,873.52	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	80,176,635.55	80,176,635.55	
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	448,813.22	448,813.22	
流动资产合计	327,858,088.56	327,858,088.56	
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	734,983,138.51	734,983,138.51	
其他权益工具投资	11,553,900.00	11,553,900.00	
其他非流动金融资产	30,000,000.00	30,000,000.00	
投资性房地产	2,159,148.60	2,159,148.60	
固定资产	228,598,428.74	228,598,428.74	
在建工程	6,125,933.81	6,125,933.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	36,235,502.16	36,235,502.16	
开发支出			
商誉			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
长期待摊费用	2,698,985.20	2,698,985.20	
递延所得税资产	3,936,689.51	3,936,689.51	
其他非流动资产	12,229,719.69	12,229,719.69	
非流动资产合计	1,068,521,446.22	1,068,521,446.22	
资产总计	1,396,379,534.78	1,396,379,534.78	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	48,928,175.92	48,928,175.92	
预收款项	5,632,804.07		-5,632,804.07
合同负债		5,103,467.42	5,103,467.42
应付职工薪酬	32,501,361.25	32,501,361.25	
应交税费	6,732,146.82	6,732,146.82	
其他应付款	73,760,034.86	73,760,034.86	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	58,836,884.03	58,836,884.03	
其他流动负债		529,336.65	529,336.65
流动负债合计	226,391,406.95	226,391,406.95	
非流动负债：			
长期借款	166,500,000.00	166,500,000.00	
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	17,115,384.76	17,115,384.76	
递延所得税负债	390,508.80	390,508.80	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
其他非流动负债			
非流动负债合计	184,005,893.56	184,005,893.56	
负债合计	410,397,300.51	410,397,300.51	
股东权益：			
股本	200,000,000.00	200,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	323,677,976.51	323,677,976.51	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	57,277,902.65	57,277,902.65	
未分配利润	405,026,355.11	405,026,355.11	
股东权益合计	985,982,234.27	985,982,234.27	
负债和股东权益总计	1,396,379,534.78	1,396,379,534.78	

调整情况说明：

在首次执行日，执行新收入准则的影响如下：

项目	按照旧收入准则	按照新收入准则	影响金额（2020年1月1日）
预收款项	5,632,804.07		-5,632,804.07
合同负债		5,103,467.42	5,103,467.42
其他流动负债		529,336.65	529,336.65

因执行新收入准则，公司将原列报在“预收款项”的与合同相关的预收款5,632,804.07元调整至“合同负债”和“其他流动负债”列报。

4. 2020年起首次执行新收入准则追溯调整前期比较数据的说明

2020年1月1日，执行新收入准则前后，公司对于预收款的分类对比表

①合并报表

2019年12月31日（旧收入准则）		2020年1月1日（新收入准则）	
项目	账面价值	项目	账面价值
预收款项	14,536,153.62	合同负债	13,480,729.43
		其他流动负债	1,055,424.19

②母公司报表

2019年12月31日（旧收入准则）		2020年1月1日（新收入准则）	
项目	账面价值	项目	账面价值
预收款项	5,632,804.07	合同负债	5,103,467.42
		其他流动负债	529,336.65

四、税项

（一）主要税种及税率情况

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

本公司及下属子（孙）公司的2020年所得税税率情况如下：

公司名称	所得税税率	备注
广州维力医疗器械股份有限公司	15%	税收优惠 1
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司	15%	税收优惠 2
上海维力医疗用品进出口有限公司	25%	
海南维力医疗科技开发有限公司	25%	
广东韦士泰医疗健康投资有限公司	20%	税收优惠 4
维力医疗科技发展（苏州）有限公司	20%	税收优惠 4
江西狼和医疗器械有限公司	15%	税收优惠 3
江西泽丰医疗器械有限公司	25%	
中山粤盛医疗器械有限公司	20%	税收优惠 4
广州维力健益医疗器械有限公司	25%	
浙江维诚医疗器械有限公司	20%	税收优惠 4
抚州维璟贸易有限公司	20%	税收优惠 4
维力旭普（上海）医疗器械有限公司	20%	税收优惠 4
广州臻茂医疗器械有限公司	20%	税收优惠 4
广州美芝久美妆有限公司	20%	税收优惠 4
橡栎健益（广州）创业投资合伙企业（有限合伙）		合伙企业不缴纳企业所得税

（二）税收优惠

1、公司于2008年被认定为高新技术企业并于2020年通过高新技术企业复审，收到全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于广东省2020年第二批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2021〕22号），公司通过了广东省2020年第二批高新技术企业的备案（证书编号为GR202044007076），发证日期为2020年12月9日，有效期三年。按照相关规定，公司自2020年1月1日起三年内减按15%税率计缴企业所得税，2020年度企业所得税税率为15%。

2、张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司于2018年被认定为高新技术企业，并于2019年1月收到由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201832000917），发证日期为2018年10月24日，有效期三年。按照相关规定，公司自2018年1月1日起三年内减按15%税率计缴企业所得税，2020年度企业所得税税率为15%。

3、江西狼和医疗器械有限公司2019年通过了高新技术企业的复审，收到由江西省科学技术厅、江西省财政厅、国家税务总局江西省税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201936001008），发证日期为2019年9月16日，有效期三年，公司自2019年1月1日起三年内减按15%税率计缴企业所得税，2020年度企业所得税税率为15%。

4、根据《国家税务总局公告2019年第2号》规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5,000.00万元等三个条件的企业，对其年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司子（孙）公司广东韦士泰医疗健康投资有限公司、维力医疗科技发展（苏州）有限公司、中山粤盛医疗器械有限公司、浙江维诚医疗器械有限公司、抚州维璟贸易有限公司、维力旭普（上海）医疗器械有限公司、广州臻茂医疗器械有限公司、广州美芝久美妆有限公司符合小微企业相关规定，根据公司年应纳税所得额按适用税率进行纳税。

（三）其他税收优惠

根据赣税函[2020]41号文件《国家税务总局江西省税务局关于做好疫情防控期间房产税和城镇土地使用税困难减免工作的通知》的相关规定，对企业因疫情导致发生重大经济损失，缴纳房产税、城镇土地使用税确有困难的，可申请房产税、城镇土地使用税困难减免，即在季度终了后申报期办理当期的房产税、城镇土地使用税减免，具体条件及流程按照《江西省地方税务局关于房产税、城镇土地使用税困难减免税有关事项的公告》（原江西省地税局2015年第2号公告，国家税务总局江西省税务局2018年第11号公告修订）执行。江西狼和医疗器械有限公司符合申请减免条件，享受了上述优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2020年1月1日。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	131,878.74	137,723.40
银行存款	161,716,922.45	172,478,439.94
其他货币资金	4,760.82	
合计	161,853,562.01	172,616,163.34
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	705,189.20	1,286,519.13
合计	705,189.20	1,286,519.13

2. 期末公司已质押的应收票据

无

3. 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

无

4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

5. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	705,189.20	100.00			705,189.20
其中：					
银行承兑汇票	705,189.20	100.00			705,189.20
合计	705,189.20	100.00			705,189.20

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,286,519.13	100.00			1,286,519.13
其中：					
银行承兑汇票	1,286,519.13	100.00			1,286,519.13
合计	1,286,519.13	100.00			1,286,519.13

6. 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变化	
单项计提的坏账准备						
按组合计提的坏账准备						
合计						

7. 本期实际核销的应收票据情况

无

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	95,524,385.51	108,448,188.99
1 至 2 年	2,250,549.41	

项目	期末余额	期初余额
小计	97,774,934.92	108,448,188.99
减：坏账准备	2,189,514.04	1,030,795.34
合计	95,585,420.88	107,417,393.65

2. 按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	97,774,934.92	100.00	2,189,514.04	2.24	95,585,420.88
其中：					
内销客户组合	20,456,582.14	20.92	1,590,142.47	7.77	18,866,439.67
外销客户组合	77,318,352.78	79.08	599,371.57	0.78	76,718,981.21
合计	97,774,934.92	100.00	2,189,514.04	2.24	95,585,420.88

续上表：

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	108,448,188.99	100.00	1,030,795.34	0.95	107,417,393.65
其中：					
内销客户组合	24,806,897.12	22.87	424,911.43	1.71	24,381,985.69
外销客户组合	83,641,291.87	77.13	605,883.91	0.72	83,035,407.96
合计	108,448,188.99	100.00	1,030,795.34	0.95	107,417,393.65

按组合计提坏账准备：

—内销客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例(%)	应收账款	坏账准备	比例(%)
1年以内	18,206,032.73	364,950.78	2.00	24,806,897.12	424,911.43	1.71
1至2年	2,250,549.41	1,225,191.69	54.44			
合计	20,456,582.14	1,590,142.47	7.77	24,806,897.12	424,911.43	1.71

—外销客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例 (%)	应收账款	坏账准备	比例 (%)
1 年以内	77,318,352.78	599,371.57	0.78	83,641,291.87	605,883.91	0.72
合计	77,318,352.78	599,371.57	0.78	83,641,291.87	605,883.91	0.72

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变化	
按单项计提的坏账准备						
按组合计提的坏账准备	1,030,795.34	1,776,416.08		216,119.35	-401,578.03	2,189,514.04
其中：						
内销客户组合	424,911.43	1,566,809.07			-401,578.03	1,590,142.47
外销客户组合	605,883.91	209,607.01		216,119.35		599,371.57
合计	1,030,795.34	1,776,416.08		216,119.35	-401,578.03	2,189,514.04

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	216,119.35

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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位1	17,091,719.61	17.48	133,315.41
单位2	9,963,667.43	10.19	77,716.61
单位3	7,575,572.77	7.75	59,089.47
单位4	4,672,023.72	4.78	93,440.47
单位5	3,860,379.51	3.95	30,110.96
合计	43,163,363.04	44.15	393,672.92

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

（四）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	13,057,355.95	98.98	6,900,800.03	95.57
1 至 2 年	131,300.00	1.00	319,717.55	4.43
2 至 3 年	2,362.00	0.02	500.00	0.00
合计	13,191,017.95	100.00	7,221,017.58	100.00

期末预付款项较期初预付款项增加 5,970,000.37 元，增幅为 82.68%，主要是本期预付货款增加所致。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项总额比例（%）
苏州麦德迅医疗科技有限公司	非关联方	6,067,635.00	1 年以内	46.00
张家港市沙工电子电器厂	非关联方	1,224,826.00	1 年以内	9.29
中国出口信用保险公司上海分公司	非关联方	865,813.73	1 年以内	6.56
BespakEuropeLimited	非关联方	625,562.88	1 年以内	4.74
江苏百赛飞生物科技有限公司	非关联方	590,000.00	1 年以内	4.47
合计		9,373,837.61		71.06

（五）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	11,145,152.28	13,437,661.56
合计	11,145,152.28	13,437,661.56

1. 应收利息

无

2. 应收股利

无

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,149,967.35	13,341,642.83
1 至 2 年		207,027.70
2 至 3 年	190,000.00	
小计	11,339,967.35	13,548,670.53
减：坏账准备	194,815.07	111,008.97
合计	11,145,152.28	13,437,661.56

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税	3,572,726.85	2,599,009.25
保证金押金	5,729,172.00	3,586,962.71
其他往来款	2,038,068.50	7,362,698.57
合计	11,339,967.35	13,548,670.53

(3) 坏账准备计提情况

— 款项性质-出口退税

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)	
2020年1月1日余额	13,254.95			13,254.95
2020年1月1日余额在本期				
— 转入第二阶段				
— 转入第三阶段				
— 转回第二阶段				
— 转回第一阶段				
本期计提	4,965.96			4,965.96
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化				
2020年12月31日余额	18,220.91			18,220.91

—款项性质-保证金、押金

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)	
2020年1月1日余额	18,858.57			18,858.57
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	12,746.34			12,746.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
合并范围变化	-2,386.13			-2,386.13
2020年12月31日余额	29,218.78			29,218.78

—款项性质-其他应收往来款

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)	
2020年1月1日余额	43,479.56	35,415.89		78,895.45
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		99,351.11		99,351.11
本期转回	28,272.78			28,272.78
本期转销				
本期核销				
合并范围变化	-2,598.40			-2,598.40
2020年12月31日余额	12,608.38	134,767.00		147,375.38

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	合并范围变化	
按单项计提的坏账准备						
按组合计提的坏账准备	111,008.97	117,063.41	28,272.78		-4,984.53	194,815.07
其中：						
出口退税	13,254.95	4,965.96				18,220.91
保证金、押金	18,858.57	12,746.34			-2,386.13	29,218.78
其他往来款	78,895.45	99,351.11	28,272.78		-2,598.40	147,375.38
合计	111,008.97	117,063.41	28,272.78		-4,984.53	194,815.07

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

项目	款项性质	期末余额余额	账龄	占其他应收款总额比例 (%)	坏账准备
应收出口退税款	出口退税	3,572,726.85	1 年以内	31.51	18,220.91
苏州麦德迅医疗科技有限公司	保证金、押金	2,195,600.00	1 年以内	19.36	11,197.56
代付社保、公积金	其他应收往来款	1,400,655.48	1 年以内	12.35	9,524.46
海口国家高新技术产业开发区管理委员会	保证金、押金	1,244,872.00	1 年以内	10.98	6,348.85
广州番禺区连接汇孵化器运营有限公司	保证金、押金	236,672.00	1 年以内	2.09	1,207.03
合计		8,650,526.33		76.29	46,498.81

(7) 涉及政府补助的应收款项

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(六) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	31,654,551.26	1,795,854.02	29,858,697.24	28,389,922.76	3,193,570.00	25,196,352.76
周转材料	5,100,850.21		5,100,850.21	4,145,477.92		4,145,477.92
产成品	79,152,543.24	1,171,226.47	77,981,316.77	61,552,409.69	1,075,823.19	60,476,586.50
委托加工物资	307,212.77		307,212.77	288,902.58		288,902.58
在产品	20,204,776.51		20,204,776.51	13,440,853.95		13,440,853.95
合计	136,419,933.99	2,967,080.49	133,452,853.50	107,817,566.90	4,269,393.19	103,548,173.71

2. 存货跌价准备

存货种类	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,193,570.00	243,637.86		1,641,353.84		1,795,854.02
产成品	1,075,823.19	987,132.57		891,729.29		1,171,226.47
合计	4,269,393.19	1,230,770.43		2,533,083.13		2,967,080.49

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	13,908,099.72	14,763,006.68

项目	期末余额	期初余额
预缴税款	5,100,493.50	132,530.29
合计	19,008,593.22	14,895,536.97

(八) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动（减少以“-”号列示）								期末余额	减值 准备 余额
		追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其 他		
一、联营企业											
Creative Balloons GmbH	21,516,274.59			72,606.37						21,588,880.96	
广州钰维股权投资合伙企业 （有限合伙）	10,000,000.00									10,000,000.00	
贵州维力健康置业有限公司	2,777,747.24	2,000,000.00		-78,181.26						4,699,565.98	
合计	34,294,021.83	2,000,000.00		-5,574.89						36,288,446.94	

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

—2017年11月20日，公司及公司董事长、实际控制人向彬先生、达孜县中钰健康创业投资合伙企业（有限合伙）签署了《广州钰维股

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

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

（九）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	期初余额
NirmidasBiotech, Inc.		6,553,900.00
苏州麦德迅医疗科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	11,553,900.00

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	2020 年确认的股利收入	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
NirmidasBiotech, Inc.			6,553,900.00		基于公司战略目的长期持有
苏州麦德迅医疗科技有限公司					基于公司战略目的长期持有
合计			6,553,900.00		

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

（十）其他非流动金融资产

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

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

（十一）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	合计
一、账面原值		

项目	房屋、建筑物	合计
1. 期初余额	42,789,678.91	42,789,678.91
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 固定资产转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	42,789,678.91	42,789,678.91
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	13,833,957.22	13,833,957.22
2. 本期增加金额	2,322,001.40	2,322,001.40
(1) 计提或摊销	2,322,001.40	2,322,001.40
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	16,155,958.62	16,155,958.62
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	26,633,720.29	26,633,720.29
2. 期初账面价值	28,955,721.69	28,955,721.69

2. 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

(十二) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	441,604,747.63	424,265,901.91
固定资产清理		
合计	441,604,747.63	424,265,901.91

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	359,124,350.41	202,093,099.13	11,375,568.90	19,049,743.83	591,642,762.27
2. 本期增加金额	35,194,597.06	31,621,229.02	20,816.74	1,815,361.47	68,652,004.29
(1) 购置	1,386,215.16	12,885,329.81	20,816.74	502,185.82	14,794,547.53
(2) 在建工程转入	33,808,381.90	18,735,899.21		1,313,175.65	53,857,456.76
(3) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额	20,767,791.73	1,501,114.21	1,773,986.32	405,578.48	24,448,470.74
(1) 处置或报废		1,501,114.21	1,773,986.32	405,578.48	3,680,679.01
(2) 转入投资性房地产					
(3) 转入在建工程	20,767,791.73				20,767,791.73
(4) 处置子公司转出					
4. 期末余额	373,551,155.74	232,213,213.94	9,622,399.32	20,459,526.82	635,846,295.82
二、累计折旧					
1. 期初余额	68,653,763.01	69,261,773.27	7,558,430.86	12,150,501.94	157,624,469.08
2. 本期增加金额	13,389,439.58	20,250,546.27	1,039,209.18	2,740,764.26	37,419,959.29
(1) 计提	13,389,439.58	20,250,546.27	1,039,209.18	2,740,764.26	37,419,959.29
(2) 投资性房地产转入					
3. 本期减少金额	9,224,155.18	1,155,672.99	1,751,770.72	348,819.06	12,480,417.95
(1) 处置或报废		1,155,672.99	1,751,770.72	348,819.06	3,256,262.77
(2) 转入投资性房地产					
(3) 转入在建工程	9,224,155.18				9,224,155.18
(4) 处置子公司转出					
4. 期末余额	72,819,047.41	88,356,646.55	6,845,869.32	14,542,447.14	182,564,010.42

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
三、减值准备					
1. 期初余额	5,469,052.72	4,283,338.56			9,752,391.28
2. 本期增加金额		7,394,199.21			7,394,199.21
3. 本期减少金额	5,469,052.72				5,469,052.72
4. 期末余额		11,677,537.77			11,677,537.77
四、账面价值					
1. 期末账面价值	300,732,108.33	132,179,029.62	2,776,530.00	5,917,079.68	441,604,747.63
2. 期初账面价值	285,001,534.68	128,547,987.30	3,817,138.04	6,899,241.89	424,265,901.91

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海南维力房屋建筑物	91,328,755.76	在办理中

2. 固定资产清理

无

(十三) 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	30,464,673.77	39,608,175.56
工程物资		
合计	30,464,673.77	39,608,175.56

1. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	30,464,673.77		30,464,673.77	39,608,175.56		39,608,175.56
合计	30,464,673.77		30,464,673.77	39,608,175.56		39,608,175.56

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	处置子公司减少	工程投入占预算比例(%)	工程完工进度比例(%)	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	期末余额
模具制造		2,524,286.63	5,373,365.34	5,536,029.76								自筹	2,361,622.21
乳胶车间建造项目	83,788,200.00	16,091,861.34	11,025,986.05	17,503,851.60	2,604,482.56		111.53	92.50				募股资金/自筹	7,009,513.23
苏州维力医疗科技园项目一期			7,164,076.34									自筹	7,164,076.34
其他建设工程		11,483,435.90	13,522,496.11	18,631,466.84								自筹	6,374,465.17
其他设备安装		9,508,591.69	10,232,513.69	12,186,108.56								自筹	7,554,996.82
合计		39,608,175.56	47,318,437.53	53,857,456.76	2,604,482.56								30,464,673.77

—其他减少系本期子公司海南维力将已拆除的 2 号倒班宿舍及食堂进行报废处理。

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

2. 工程物资

无

(十四) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	商标及专利权	软件及其它	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	128,015,186.05	28,940,791.23	19,370,077.20	176,326,054.48
2. 本期增加金额	17,375,416.08	16,480.00	1,414,318.72	18,806,214.80
(1) 购置	17,375,416.08	16,480.00	1,414,318.72	18,806,214.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 处置子公司减少				
4. 期末余额	145,390,602.13	28,957,271.23	20,784,395.92	195,132,269.28
二、累计摊销				
1. 期初余额	11,554,059.13	12,197,837.79	3,936,871.85	27,688,768.77
2. 本期增加金额	3,076,311.27	3,593,486.28	2,140,050.55	8,809,848.10
(1) 计提	3,076,311.27	3,593,486.28	2,140,050.55	8,809,848.10
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 处置子公司减少				
4. 期末余额	14,630,370.40	15,791,324.07	6,076,922.40	36,498,616.87
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	2,391,364.54			2,391,364.54
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,391,364.54			2,391,364.54
四、账面价值				

1. 期末账面价值	128,368,867.19	13,165,947.16	14,707,473.52	156,242,287.87
2. 期初账面价值	116,461,126.92	16,742,953.44	15,433,205.35	148,637,285.71

土地使用权减值系根据永丰县工业园管理委员会文件《关于启动狼和医疗公司二期用地收储工作的请示》（永园字〔2020〕152号），永丰县工业园管委会拟收回公司45.42亩土地。2020年度根据收回价格与账面土地使用权净值差额计提无形资产减值准备。2021年1月，子公司狼和医疗收到永丰县人民政府《关于狼和医疗公司二期土地收储的抄告》（永府办抄字〔2021〕46号），二期项目45.42亩建设用地使用权被县自然资源局收回。

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
南村樟边村土地证	17,346,457.05	2021年2月已办理

公司于2021年2月取得粤（2021）广州市不动产权第07008011号不动产权证书。

（十五）商誉

1. 商誉账面原值

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

上述商誉是本公司分别对张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司（以下简称“沙工医疗”）、江西狼和医疗器械有限公司（以下简称“狼和医疗”）实施非同一控制下企业合并时，按合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额计算确定。

2. 商誉减值准备

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司				
江西狼和医疗器械有限公司				
合计				

—公司于各报告期末对收购沙工医疗资产组、狼和医疗资产组所形成的商誉进行减值测试，相关商誉未减值。

3. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

沙工医疗于资产负债日的商誉减值测试范围为公司并购沙工医疗形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

狼和医疗于资产负债日的商誉减值测试范围为公司并购狼和医疗形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

4. 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

资产负债表日，公司对上述非同一控制下的企业并购形成的商誉分配至相关资产组进行减值测试，在预计可回收金额时，采用了与商誉有关的资产组来预测其未来现金流量现值。公司管理层编制未来5年（预测期）的现金流量预测，并假定超过5年财务预算之后年份的现金流量保持稳定。在预计未来现金流量时，根据该资产组未来的战略目标、业务发展及经营规划，通过结合历史年度的销售数据和预计市场需求变化、产品预期价格变化等诸因素进行测算确定。在确定可收回金额所采用的折现率时，公司考虑了该资产组的行业资产回报率、预期外部资金风险利率的变化等因素，通过对选取的可比公司相关数据进行分析后调整确定。

可收回金额计算的关键参数如下：

资产组	关键参数				
	预测期	预测期增长率	永续期增长率	毛利率	税前折现率
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司资产组	2021年-2025年	0%	0%	根据预测的收入、成本计算	12.91%
江西狼和医疗器械有限公司资产组	2021年-2025年	注 1	0%	根据预测的收入、成本计算	12.91%

注1：狼和医疗资产组2021年至2025年预计销售收入增长率分别为：24.24%、7.91%、4.77%、5.75%、2.67%。

5. 商誉减值测试的影响

（1）沙工医疗业绩承诺完成情况

沙工医疗不存在业绩承诺，经测试，与其资产组相关的商誉2020年末减值。

（2）狼和医疗业绩承诺完成情况

狼和医疗承诺2018、2019及2020三个会计年度扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润数分别不低于3,357.51万元、4,212.39万元、5,093.57万元。如狼和医疗业绩承诺期内实现净利润数总和低于业绩承诺期内承诺净利润总和，但不低于业绩承诺期内承诺净利润数总和的80%，则无需进行补偿。狼和医疗2018年度实现扣除非经常性损益后归属母公司的净利润2,955.79万元，完成业绩承诺的88.04%；狼和医疗2019年度实现扣除非经常性损益后归属母公司的净利润3,933.10万元，完成业绩承诺的93.37%；狼和医疗2020年度实现扣除非经常性损益后归属母公司的净利润3,359.42万元，完成业绩承诺的65.95%。狼和医疗2018、2019及2020三个会计年度扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润数总和10,248.31万元不低于业绩承诺期内承诺净利润数总和的80%，未触发业绩补偿。根据广东中广信资产评估有限公司于2021年4月21日出具的《广州维力医疗器械股份有限公司拟进行商誉减值测试涉及的江西狼和医疗器械有限公司包含商誉资产组可收回金额资产评估报告》（中广信评报字[2021]第080号），按照资产组的预计未来现金流量及税前折现率（12.91%）计算现值，确定可收回金额并与包括商誉在内的可辨认资产组的账面价值进行比较，相关商誉未减值。

（十六）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
海南维力园林绿化工程		1,823,468.34	182,346.84	1,641,121.50
海南维力厂区配套工程		915,113.60	91,511.34	823,602.26
天安科技园研发办公室装修	2,698,985.20		611,090.99	2,087,894.21
其他	171,495.65	1,108,015.52	209,202.16	1,070,309.01
合计	2,870,480.85	3,846,597.46	1,094,151.33	5,622,926.98

（十七）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,646,651.00	2,544,734.95	9,605,836.35	1,465,238.45
无形资产摊销	132,881.76	19,932.26	154,601.38	23,190.21
内部未实现利润	2,487,012.12	521,622.11	2,635,015.44	413,630.95

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延收益	15,810,563.54	2,371,584.53	17,115,384.76	2,567,307.71
其他	480,000.00	72,000.00	1,800,000.00	270,000.00
合计	35,557,108.42	5,529,873.85	31,310,837.93	4,739,367.32

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	19,321,296.15	2,898,194.42	2,603,392.02	390,508.80
非同一控制下企业合并可辨认净资产评估增值	22,901,489.87	3,435,223.48	28,421,895.80	4,263,284.37
合计	42,222,786.02	6,333,417.90	31,025,287.82	4,653,793.17

3. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

无

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,113,084.26	13,354,151.19
资产减值准备	2,773,660.92	5,557,752.43
内部未实现利润		55,941.36
合计	11,886,745.18	18,967,844.98

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年到期		35,397.20	
2022 年到期		2,577,071.42	
2023 年到期		2,140,873.16	
2024 年到期	8,114,528.18	8,600,809.41	
2025 年到期	998,556.08		
合计	9,113,084.26	13,354,151.19	

—本期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损期末较期初减少 4,241,066.93 元，减幅为 31.76%，主要是本期清算注销中山粤盛医疗器械有限公司，因此期末不再包含中山粤盛医疗器械有限公司的未弥补亏损。

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	4,062,594.20	3,873,236.60
西山村预付资产租赁款	9,620,371.04	10,186,275.20
张家港预付资产租赁款	2,559,970.20	3,519,639.90
预付购房意向金	7,180,404.00	
医疗器械注册费及其他	489,580.00	275,336.49
合计	23,912,919.44	17,854,488.19

—西山村预付资产租赁款，系根据公司与化龙镇西山村经济合作社签订的《租赁合同》及其补充协议，化龙镇西山村经济合作社在柳境围 14,233 平方米的工业用地上建筑房屋并出租给本公司使用，房屋建设总支出全部由本公司垫付并抵作房屋租金（租期为 2012 年 12 月 1 日至 2037 年 12 月 31 日），故将实际已支付的工程款列示于其他非流动资产而形成。

—张家港预付资产租赁款，系根据子公司张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司与张家港市沙工医用电子电器厂签订的《厂房建设及租赁的框架协议》，张家港市沙工医用电子电器厂在其厂区南侧建设占地约 1,700 平米，总建筑面积约 6,850 平米的厂房一栋并出租给子公司张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司使用，房屋建设总支出全部由张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司垫付并抵作房屋租金（租期为 2014 年 1 月 1 日至 2024 年 9 月 30 日），故将实际已支付的工程款列示于其他非流动资产而形成。

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

限公司指定监管账户支付订购保证金分别为 970,080.00 元和 6,210,324.00 元，合计 7,180,404.00 元。

（十九）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付账款	87,890,073.17	78,301,761.68
合计	87,890,073.17	78,301,761.68

2. 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
厉登自动化科技(上海)有限公司	2,407,631.63	设备款尾款
合计	2,407,631.63	

（二十）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
合同负债	19,884,671.17	13,480,729.43
合计	19,884,671.17	13,480,729.43

2. 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

（二十一）应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	处置子公司减少	期末余额
一、短期职工薪酬	47,918,629.68	272,998,512.93	268,395,358.97	26,642.80	52,495,140.84
二、离职后福利	52,600.00	9,703,275.41	9,734,455.53		21,419.88
三、辞退福利		614,913.00	614,913.00		
四、一年内到期的其他福利					
合计	47,971,229.68	283,316,701.34	278,744,727.50	26,642.80	52,516,560.72

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	处置子公司减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	47,748,465.06	248,104,443.16	243,846,460.14	25,472.80	51,980,975.28
二、职工福利费	10,347.00	8,920,429.31	8,773,661.31		157,115.00
三、社会保险费	33,509.70	9,301,448.90	9,237,048.94	1,170.00	96,739.66
其中：1、医疗保险费	29,437.90	7,598,420.58	7,533,254.24	1,170.00	93,434.24
2、工伤保险费	871.50	132,257.02	132,416.06		712.46
3、生育保险费	3,200.30	1,074,759.89	1,075,367.23		2,592.96
4、其他		496,011.41	496,011.41		
四、住房公积金	2,374.00	5,300,194.15	5,235,505.11		67,063.04
五、工会经费和职工教育经费	123,933.92	1,371,997.41	1,302,683.47		193,247.86
六、其他					
合计	47,918,629.68	272,998,512.93	268,395,358.97	26,642.80	52,495,140.84

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
设定提存计划	52,600.00	9,703,275.41	9,734,455.53	21,419.88
合计	52,600.00	9,703,275.41	9,734,455.53	21,419.88

其中：设定提存计划项目明细如下

设定提存计划项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险费	50,984.80	9,551,788.01	9,582,148.29	20,624.52
二、失业保险费	1,615.20	151,487.40	152,307.24	795.36
合计	52,600.00	9,703,275.41	9,734,455.53	21,419.88

(二十二) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	4,580,317.14	7,399,008.75
企业所得税	4,500,889.71	7,939,796.91
个人所得税	254,194.05	170,871.41
城市维护建设税	473,673.78	665,975.92
教育费附加	213,390.46	311,480.93
地方教育附加	142,260.32	207,653.94

税种	期末余额	期初余额
其他	703,939.19	572,089.09
合计	10,868,664.65	17,266,876.95

(二十三) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	16,097,698.96	14,164,468.91
合计	16,097,698.96	14,164,468.91

1. 应付利息

无

2. 应付股利

无

3. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,617,435.20	1,437,100.00
业务费用	12,390,672.95	11,074,954.30
食堂费用	486,967.65	525,431.70
代收付员工费用	46,968.69	52,310.26
其他	555,654.47	1,074,672.65
合计	16,097,698.96	14,164,468.91

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

(二十四) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	58,500,000.00
应付长期借款利息	173,083.33	336,884.03
合计	50,173,083.33	58,836,884.03

(二十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	1,253,681.45	1,055,424.19
合计	1,253,681.45	1,055,424.19

（二十六）长期借款

长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押、抵押借款	134,000,000.00	184,000,000.00
质押借款		41,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	50,000,000.00	58,500,000.00
合计	84,000,000.00	166,500,000.00

—长期借款明细如下：

借款银行	借款类别	币种	利率	期末余额	期初余额
中国银行广州番禺支行	质押、抵押借款	人民币	4.65%	84,000,000.00	134,000,000.00
中国银行广州番禺支行	质押借款	人民币	5.35%		32,500,000.00
合计				84,000,000.00	166,500,000.00

截至2020年12月31日，质押、抵押借款以公司持有的江西狼和医疗器械有限公司100%股权提供质押担保，同时以公司部分自有不动产提供抵押担保。其中：一年内到期的5,000.00万元已重分类至一年内到期的非流动负债列报。

（二十七）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,115,384.76	250,000.00	1,554,821.22	15,810,563.54	与资产相关的政府补助
合计	17,115,384.76	250,000.00	1,554,821.22	15,810,563.54	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新型医用导管工程技术研究开发中心	101,166.67			41,000.00		60,166.67	与资产相关
医用高分子生物材料一次性耗材产业化研究	253,415.47			64,384.25		189,031.22	与资产相关
气管插管产业化	4,457,142.86			342,857.13		4,114,285.73	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
自粘型男用硅胶导尿套的开发	32,500.00			10,000.00		22,500.00	与资产相关
医疗器械装配生产线转型升级技术改造项目	4,115,915.01			436,000.00		3,679,915.01	与资产相关
医用导管全生命周期信息化管理项目	1,846,153.84			230,769.23		1,615,384.61	与资产相关
医用导管生产线设备更新技术改造项目	4,400,000.00			146,666.67		4,253,333.33	与资产相关
新型安全喉罩通气装置产业化项目	1,909,090.91			272,727.27		1,636,363.64	与资产相关
口罩机技改基金		250,000.00		10,416.67		239,583.33	与资产相关
合计	17,115,384.76	250,000.00		1,554,821.22		15,810,563.54	

(二十八) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,000,000.00			60,000,000.00		60,000,000.00	260,000,000.00

2020年5月,根据公司股东大会审议通过的关于2019年度利润分配预案,公司以2019年12月31日总股本200,000,000股为基数,以资本公积金向全体股东每10股转增3股,转增后公司总股本变更为260,000,000股。公司2019年度权益分派实施后,公司总股本由200,000,000股变更为260,000,000股,注册资本由人民币200,000,000元变更为260,000,000元。

(二十九) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	307,765,960.92		60,000,000.00	247,765,960.92
合计	307,765,960.92		60,000,000.00	247,765,960.92

(三十) 其他综合收益

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

（三十一）盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,277,902.65	10,180,264.93		67,458,167.58
合计	57,277,902.65	10,180,264.93		67,458,167.58

（三十二）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	462,564,597.20	371,982,956.76
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-881,786.89
调整后期初未分配利润	462,564,597.20	371,101,169.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	153,110,853.05	121,144,863.25
减：提取法定盈余公积	10,180,264.93	9,681,435.92
应付普通股股利	40,000,000.00	20,000,000.00

项目	本期	上期
期末未分配利润	565,495,185.32	462,564,597.20

（三十三）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,120,785,637.16	629,480,210.70	987,104,846.19	545,509,300.04
其他业务	9,893,172.72	6,473,043.12	6,707,710.55	8,584,342.44
合计	1,130,678,809.88	635,953,253.82	993,812,556.74	554,093,642.48

2. 主营业务按产品类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
麻醉	321,217,871.43	162,584,145.97	297,821,479.71	151,803,048.32
导尿	275,940,749.52	192,203,703.13	246,862,260.61	169,860,534.53
护理	96,057,190.64	74,680,569.65	116,518,072.02	91,727,862.85
呼吸	68,649,459.79	42,672,031.66	74,460,731.95	44,328,092.72
血液透析	70,472,242.45	48,024,201.92	71,045,577.08	50,474,757.38
泌尿外科	132,629,077.52	27,387,687.75	171,792,432.34	32,568,721.25
口罩	146,900,403.13	77,030,864.80		
其他	8,918,642.68	4,897,005.82	8,604,292.48	4,746,282.99
合计	1,120,785,637.16	629,480,210.70	987,104,846.19	545,509,300.04

3. 主营业务按销售区域列示

销售类型	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
境内销售	502,896,418.05	44.87	500,987,255.46	50.75
境外销售	617,889,219.11	55.13	486,117,590.73	49.25
合计	1,120,785,637.16	100.00	987,104,846.19	100.00

4. 营业收入前五名情况

—2020年度

客户名称	营业收入	比例(%)
单位 1	74,232,469.54	6.57
单位 2	45,520,276.11	4.03
单位 3	34,369,891.05	3.04
单位 4	22,443,646.90	1.98
单位 5	19,954,909.31	1.76
合计	196,521,192.91	17.38

—2019年度

客户名称	营业收入	比例(%)
单位 1	95,788,706.17	9.64
单位 2	32,758,499.75	3.30
单位 3	21,587,610.10	2.17
单位 4	20,731,761.32	2.09
单位 5	20,491,462.23	2.06
合计	191,358,039.57	19.26

(三十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,774,242.34	4,910,902.71
教育费附加	2,142,729.54	2,233,892.89
地方教育附加	1,428,486.40	1,487,165.23
房产税	1,979,995.75	1,763,446.71
其他	1,628,681.55	1,536,709.29
合计	11,954,135.58	11,932,116.83

(三十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	50,499,074.76	44,291,570.55
运输费		17,870,278.29
会务及展览费	16,378,971.01	30,493,821.45
差旅费	8,606,433.20	10,119,330.99
保险费	1,516,543.66	1,421,228.57
业务招待费	3,949,657.82	4,780,846.94

项目	本期发生额	上期发生额
佣金	1,047,388.85	2,232,337.64
其他	15,241,217.28	11,935,762.45
合计	97,239,286.58	123,145,176.88

—本期销售费用较 2019 年度减少 25,905,890.30 元，减幅为 21.04%，主要系公司根据新收入准则，将产品销售发生的运费纳入营业成本项目列示所致。

（三十六）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,435,161.52	62,332,592.70
中介机构服务费	3,482,214.58	5,816,749.68
折旧费	12,899,818.30	12,724,794.86
办公费	9,317,068.71	10,245,187.89
租赁费	3,991,863.37	2,483,256.82
差旅费	1,801,030.06	3,080,088.73
无形资产摊销	6,033,127.24	6,607,817.25
检测修理费	3,535,987.18	1,733,924.75
其他	8,347,136.10	6,607,178.07
合计	106,843,407.06	111,631,590.75

（三十七）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	13,186,270.28	9,962,084.88
直接人工	23,739,376.02	21,412,524.74
折旧费	3,299,868.36	1,816,918.87
其他	15,084,921.63	9,059,916.41
合计	55,310,436.29	42,251,444.90

（三十八）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,434,059.94	13,570,450.62
减：利息收入	904,449.27	607,136.45
汇兑损益	8,242,149.07	-495,633.40
其他	588,007.83	628,120.12
合计	18,359,767.57	13,095,800.89

(三十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	7,083,605.40	10,595,336.36
代扣代缴个税返还	94,373.68	247,747.19
减免税款	527,171.56	
合计	7,705,150.64	10,843,083.55

与企业日常活动相关的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
气管插管产业化（生物产业发展）	342,857.13	342,857.14	与资产相关
医疗器械装配生产线转型升级技术改造项目	436,000.00	149,652.42	与资产相关
医用高分子生物材料一次性耗材产业化研究	64,384.25	64,384.25	与资产相关
新型医用导管工程技术研究开发中心	41,000.00	41,000.00	与资产相关
自粘型男用硅胶导尿管的开发	10,000.00	10,000.00	与资产相关
医用导管全生命周期信息化管理项目	230,769.23	153,846.16	与资产相关
新型安全喉罩通气装置产业化项目	272,727.27	90,909.09	与资产相关
医用导管生产线设备更新技术改造项目	146,666.67		与资产相关
口罩机技改资金	10,416.67		与资产相关
研究开发经费补贴	360,000.00	3,784,800.00	与收益相关
高新认定奖励	200,000.00	200,000.00	与收益相关
企业科技创新积分资助	12,000.00	142,600.00	与收益相关
企业产业发展引导基金	479,500.00	4,634,100.00	与收益相关
永丰县规范企业优惠扶持政策的办法		188,500.00	与收益相关
企业扶持资金		120,394.00	与收益相关
新冠肺炎疫情补贴	995,047.18		与收益相关
海口科学技术工业信息化局工业发展专项资金	500,000.00		与收益相关
奉投经济园财政扶持款	148,387.01		与收益相关
海口市人力资源开发局企业以工代训款	188,400.00		与收益相关
2018 年境外展补贴	134,400.00		与收益相关
专利奖励	125,000.00		与收益相关
就业补贴	1,361,331.07		与收益相关
其他	1,024,718.92	672,293.30	与收益相关
合计	7,083,605.40	10,595,336.36	

(四十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,574.89	-1,765,118.53
银行理财产品利息	1,152,365.02	1,412,002.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,938,484.86	12,630,725.05
合计	-1,791,694.73	12,277,609.47

1. 权益法核算的长期股权投资收益

投资单位	本期发生额	上期发生额
Creative Balloons GmbH	72,606.37	-1,570,963.02
广州钰维股权投资合伙企业（有限合伙）		
贵州维力健康置业有限公司	-78,181.26	-194,155.51
合计	-5,574.89	-1,765,118.53

2. 处置长期股权投资产生的投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
广东韦士泰医院投资管理有限公司		12,630,725.05
上海韦士泰医院投资管理有限公司		
中山粤盛医疗器械有限公司		
抚州维璟贸易有限公司	-1,822,817.21	
维力旭普（上海）医疗器械有限公司	-1,365,508.38	
广州臻茂医疗器械有限公司		
浙江维诚医疗器械有限公司	249,840.73	
合计	-2,938,484.86	12,630,725.05

(四十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,776,416.08	548,475.53
其他应收款坏账损失	-88,790.63	-65,348.21
合计	-1,865,206.71	483,127.32

(四十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价准备	-1,230,770.43	-4,206,917.69
固定资产减值准备	-7,394,199.21	-9,753,783.02

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产减值准备	-2,391,364.54	
合计	-11,016,334.18	-13,960,700.71

(四十三) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	是否计入非经常性损益
非流动资产处置利得	225,867.33	245,658.19	是
非流动资产处置损失	-9,110.42	-701,498.19	是
合计	216,756.91	-455,840.00	

(四十四) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损及报废利得	4,746.90		4,746.90
与企业日常活动无关的政府补助		57,000.00	
无需支付的往来款项	667,071.87	723,963.47	667,071.87
其他	358,476.46	1,130,849.18	358,476.46
合计	1,030,295.23	1,911,812.65	1,030,295.23

2. 计入当期损益的政府补助

无

(四十五) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损及报废损失	2,802,703.43	150,158.74	2,802,703.43
对外捐赠	6,144,500.00	126,570.27	6,144,500.00
其他	238,757.54	752,895.58	238,757.54
合计	9,185,960.97	1,029,624.59	9,185,960.97

(四十六) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	29,342,546.09	26,339,318.19
递延所得税费用	889,118.20	-3,097,263.36
合计	30,231,664.29	23,242,054.83

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	190,111,529.17	147,732,251.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,516,729.38	22,159,837.76
调整以前期间所得税的影响	458,240.09	2,117.04
子公司适用不同税率的影响	4,197,739.90	849,025.78
非应税收入的影响	-701,726.95	-3,030,673.34
研发费用加计扣除对所得税费用的影响	-3,543,223.72	-2,151,010.18
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损或可抵扣暂时性差异的影响		-39.57
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	636,260.37	2,762,753.81
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	667,645.22	2,650,043.53
所得税费用	30,231,664.29	23,242,054.83

(四十七) 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	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	5,778,784.18	18,199,687.30
存款利息	904,449.27	607,136.45
其他	1,198,555.40	1,200,235.04
合计	7,881,788.85	20,007,058.79

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	46,985,449.21	72,513,314.20
付现的管理费用	29,382,679.43	21,786,615.83
付现的研发费用	14,424,345.82	9,059,916.41
付现的财务费用	588,007.83	545,513.63
合计	91,380,482.29	103,905,360.07

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回海口土地出让金		18,070,000.00
合计		18,070,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司损失现金净额	2,635,948.21	
合计	2,635,948.21	

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回广东韦士泰医院投资管理有限公司借款	5,198,448.03	
合计	5,198,448.03	

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付非公开发行股票中介机构费用	520,000.00	
合计	520,000.00	

(四十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	159,879,864.88	124,490,196.87
加：资产减值准备	11,016,334.18	13,960,700.71
信用减值损失	1,865,206.71	-483,127.32
固定资产折旧、投资性房地产折旧	39,741,960.69	34,136,126.67
无形资产摊销	8,809,848.10	8,443,504.43
长期待摊费用摊销	1,094,151.33	690,588.45
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）	-216,756.91	455,840.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,797,956.53	150,158.74
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	14,482,917.33	14,090,572.53
投资损失（收益以“-”号填列）	1,791,694.73	-12,277,609.47
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-790,506.53	-2,394,822.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,679,624.73	-702,440.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-31,135,450.22	-5,819,999.53

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,743,291.01	-9,173,115.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	21,170,434.71	13,228,017.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	228,443,989.25	178,794,590.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	161,853,562.01	171,109,556.12
减：现金的期初余额	171,109,556.12	149,065,565.67
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	-9,255,994.11	22,043,990.45

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	278,000.00
其中：广州美芝久美妆有限公司	278,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
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	
取得子公司支付的现金净额	278,000.00

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	2,040,000.00
其中：浙江维诚医疗器械有限公司	510,000.00
抚州维璟贸易有限公司	510,000.00
维力旭普（上海）医疗器械有限公司	1,020,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	4,675,948.21
其中：浙江维诚医疗器械有限公司	9,044.57
抚州维璟贸易有限公司	4,527,914.99

项目	金额
维力旭普（上海）医疗器械有限公司	138,988.65
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	-2,635,948.21

—本期公司处置子公司收到的现金净额为-2,635,948.21元，报表列报为支付的其与投资活动有关的现金。

4. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	161,853,562.01	171,109,556.12
其中：库存现金	131,878.74	137,723.40
可随时用于支付的银行存款	161,716,922.45	170,971,832.72
可随时用于支付的其他货币资金	4,760.82	
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	161,853,562.01	171,109,556.12

（四十九）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
固定资产	49,323,679.92	借款抵押
无形资产	16,066,576.26	借款抵押
合计	65,390,256.18	

—借款抵押系公司向中国银行广州番禺支行申请长期借款，详见本附注五、（二十六）长期借款。

（五十）外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			33,958,597.46
其中：美元	4,342,755.10	6.5249	28,336,042.75
欧元	700,629.87	8.025	5,622,554.71
应收账款			46,646,536.14
其中：美元	7,148,881.00	6.5249	46,645,733.64

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
欧元	100.00	8.025	802.50
应付账款			4,324,324.72
其中：美元	92,403.84	6.5249	602,925.82
欧元	463,725.72	8.025	3,721,398.90

（五十一）政府补助

1. 政府补助基本情况

项目	种 类	金 额	列报项目	计入当期损益的金额
口罩机技改基金	与资产相关	250,000.00	递延收益	10,416.67
研究开发经费补贴	与收益相关	360,000.00	其他收益	360,000.00
高新认定奖励	与收益相关	200,000.00	其他收益	200,000.00
企业科技创新积分资助	与收益相关	12,000.00	其他收益	12,000.00
企业产业发展引导基金	与收益相关	479,500.00	其他收益	479,500.00
新冠肺炎疫情补贴	与收益相关	995,047.18	其他收益	995,047.18
海口科学技术工业信息化局工业发展专项资金	与收益相关	500,000.00	其他收益	500,000.00
奉投经济园财政扶持款	与收益相关	148,387.01	其他收益	148,387.01
海口市人力资源开发局企业以工代训款	与收益相关	188,400.00	其他收益	188,400.00
2018 年境外展补贴	与收益相关	134,400.00	其他收益	134,400.00
专利奖励	与收益相关	125,000.00	其他收益	125,000.00
就业补贴	与收益相关	1,361,331.07	其他收益	1,361,331.07
其他	与收益相关	1,024,718.92	其他收益	1,024,718.92
合计		5,778,784.18		5,539,200.85

2. 政府补助退回情况

无。

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

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	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
广州美芝久美妆有限公司	2020/8/18	278,000.00	100.00	现金收购	2020/8/18	注 1	2,703.88	-238,236.66

注 1：2020 年 7 月 20 日，子公司江西狼和医疗器械有限公司与罗颖辉签署《公司股权与网店转让合同》，以 278,000.00 元购买其持有的广州美芝久美妆有限公司 100.00% 股权。2020 年 8 月 18 日，广州美芝久完成了股权变更等工商登记手续。

2. 合并成本及商誉

合并成本	广州美芝久美妆有限公司
--现金	278,000.00
--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	278,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	278,000.00
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	广州美芝久美妆有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
预付款项	30,000.00	
其他应收款	50,000.00	
存货		
固定资产		
无形资产	198,000.00	
负债：		

项目	广州美芝久美妆有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产	278,000.00	
减：少数股东权益		
取得的净资产	278,000.00	

4. 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无

5. 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

（二）同一控制下企业合并

无

（三）反向购买

无

(四) 处置子公司

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	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	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)
中山粤盛医疗器械有限公司	2020/12/21		100.00	清算注销		2020/12/21	清税证明、核准注销登记通知书	
抚州维璟贸易有限公司	2020/12/18	510,000.00	51.00	出售	-1,822,817.21	2020/12/18	股东会决议、股权转让协议、工商变更资料、收回股权转让款银行回单等	
维力旭普(上海)医疗器械有限公司	2020/12/30	1,020,000.00	51.00	出售	-1,365,508.38	2020/12/30	股东会决议、股权转让协议、工商变更资料、收回股权转让款银行回单等	
广州臻茂医疗器械有限公司	2020/12/25		51.00	清算注销		2020/12/25	股东会决议、守法证明、准予注销登记通知书等	
浙江维诚医疗器械有限公司	2020/12/04	510,000.00	51.00	出售	249,840.73	2020/12/04	股东会决议、股权转让协议、工商变更资料、收回股权转让款银行回单等	

续上表:

子公司名称	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	丧失控制权之前的各步交易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
中山粤盛医疗器械有限公司				不适用		不适用
抚州维璟贸易有限公司				不适用		不适用
维力旭普(上海)医疗器械有限公司				不适用		不适用
广州臻茂医疗器械有限公司				不适用		不适用
浙江维诚医疗器械有限公司				不适用		不适用

—2020 年 12 月，公司简易注销中山粤盛医疗器械有限公司，于 12 月 18 日取得清税证明，12 月 21 日进入工商注销公示，2021 年 2 月 7 日取得中山市市场监督管理局出具的《核准注销登记通知书》。截至 2020 年 12 月 31 日，中山粤盛医疗器械有限公司已经完成实质性注销，资产负债表余额均为 0，公司已经完成对中山粤盛医疗器械有限公司的清算注销。

—2020 年 11 月 3 日，公司子公司广州维力健益医疗器械有限公司（以下简称“维力健益”）召开股东会决议，决议通过以下内容：同意转让其合法持有的抚州维璟贸易有限公司 51%的股权给稽平，转让价格为维力健益实缴的注册资金 51 万元；同意转让其合法持有的维力旭普（上海）医疗器械有限公司 51%的股权给沈志勇和吴春美，转让价格合计为维力健益实缴的注册资金 102 万元；同意转让其合法持有的浙江维诚医疗器械有限公司 51%的股权给刘喜荣，转让价格为维力健益实缴的注册资金 51 万元；同意清算并注销广州臻茂医疗器械有限公司。2020 年 11 月，广州维力健益医疗器械有限公司分别与稽平、沈志勇和吴春美、刘喜荣签署股权转让协议。抚州维璟贸易有限公司、维力旭普（上海）医疗器械有限公司、浙江维诚医疗器械有限公司分别于 2020 年 12 月 18 日、2020 年 12 月 30 日、2020 年 12 月 4 日办理完工商变更登记手续，广州臻茂医疗器械有限公司于 2020 年 12 月 25 日办理完工商注销手续。

（五）其他原因的合并范围变动

公司名称	合并期间	变更原因
橡栎健益（广州）创业投资合伙企业（有限合伙）	2020 年 12 月	新设成立

2020 年 11 月 24 日，橡栎股权投资管理（广州）有限公司与广州维力健益医疗器械有限公司共同签署《合伙协议》，共同出资 1,005.00 万元设立橡栎健益（广州）创业投资合伙企业（有限合伙），经营范围以私募基金从事股权投资、投资管理、资产管理等活动。其中广州维力健益医疗器械有限公司认缴出资 1,000.00 万元，为橡栎健益（广州）创业投资合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，占合伙企业总出资额的 99.5025%，缴付期限为 2021 年 12 月 31 日。2020 年 11 月 25 日，橡栎健益（广州）创业投资合伙企业（有限合伙）取得统一社会信用代码 91440103MA9W10PN56 的《营业执照》。截至 2020 年 12 月 31 日，广州维力健益医疗器械有限公司已实缴 500.00 万元。

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

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

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

无

2. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
投资账面价值合计	36,288,446.94	34,294,021.83
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-5,574.89	-1,765,118.53
其他综合收益		
综合收益总额	-5,574.89	-1,765,118.53

3. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

无

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

无

5. 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

6. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

(三) 重要的共同经营

无

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三、(十)“金融工具”。

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

(一) 信用风险

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

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

(二) 流动风险

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

(三) 市场风险

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

—汇率风险

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

—利率风险

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

—其他价格风险

无。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量			5,000,000.00	5,000,000.00
（一）其他权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
1. 指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			5,000,000.00	5,000,000.00
（1）权益工具投资			5,000,000.00	5,000,000.00
（二）其他非流动金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			30,000,000.00	30,000,000.00
（1）权益工具投资			30,000,000.00	30,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			35,000,000.00	35,000,000.00

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联

方在报告期内的交易如下：

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
高博投资（香港）有限公司	香港	投资	港币 1 万	37.39%	37.39%

—本公司实际控制人为中国香港居民向彬先生，向彬先生截至 2020 年 12 月 31 日通过高博投资（香港）有限公司间接持有本公司 37.39%的股份。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七、在其他主体中的权益附注（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“五、（八）长期股权投资”。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
广州市冠景包装制品有限公司	与向彬关系密切的家庭成员控制的企业
广州市施美包装实业有限公司	与向彬关系密切的家庭成员控制的企业
广州松维企业管理咨询有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
广州纬岳贸易咨询有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
Creative Balloons GmbH	公司持有 25.00%股份的企业
贵州维力健康置业有限公司	持股 50%股份权益法的企业
广东韦士泰医院投资管理有限公司	2019 年已处置的子公司
浙江维诚医疗器械有限公司	过去 12 个月由公司控股的子公司，本期已处置
抚州维璟贸易有限公司	过去 12 个月由公司控股的子公司，本期已处置
维力旭普（上海）医疗器械有限公司	过去 12 个月由公司控股的子公司，本期已处置

注：维力旭普(上海)医疗器械有限公司已于 2020 年 12 月更名为上海浩乾医疗器械有限公司。

（五）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广州市施美包装实业有限公司	采购材料	3,010,280.87	2,460,951.28
Creative Balloons GmbH	采购材料	618,465.75	
广州市冠景包装制品有限公司	采购材料		481,663.31
合计		3,628,746.62	2,942,614.59

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
Creative Balloons GmbH	销售商品	106,110.60	
维力旭普(上海)医疗器械有限公司	销售商品	10,621,172.57	
浙江维诚医疗器械有限公司	销售商品	1,260,504.42	
抚州维璟贸易有限公司	销售商品	1,215,216.79	
合计		13,203,004.38	

公司处置维力旭普(上海)医疗器械有限公司、浙江维诚医疗器械有限公司、抚州维璟贸易有限公司之前，向其销售商品的销售额分别为10,621,172.57元、1,260,504.42元、1,215,216.79元，其关联交易已合并抵消。

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	本期发生额	上期发生额
广州松维企业管理咨询有限公司	办公室		8,000.02
广州纬岳贸易咨询有限公司	办公室		8,000.02
广东韦士泰医院投资管理有限公司	办公室		43,136.58
合计			59,136.62

3. 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆出	归还拆出	期末余额
广东韦士泰医院投资管理有限公司	4,850,000.00		4,850,000.00	

4. 关联方利息收入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东韦士泰医院投资管理有限公司	利息收入	51,491.83	234,503.06

5. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,056,131.80	6,589,889.85
合计	11,056,131.80	6,589,889.85

（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	期初余额
预付款项	Creative Balloons GmbH	1,739.61	8,746.82
应收款项	浙江维诚医疗器械有限公司	712,150.00	
应收款项	维力旭普(上海)医疗器械有限公司	3,214,725.00	
其他应收款	广东韦士泰医院投资管理有限公司		5,143,866.67
其他应收款	贵州维力健康置业有限公司	190,000.00	

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	抚州维璟贸易有限公司	8,000.00	
其他应付款	维力旭普(上海)医疗器械有限公司	25,000.00	
应付账款	广州市冠景包装制品有限公司		673.87
应付账款	广州市施美包装实业有限公司	402,607.69	296,452.54

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

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

2. 根据公司子公司张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司(以下简称“沙工医疗”)与张家港市沙工电子电器厂签订的《厂房建设及租赁的框架协议》，张家港市沙工电子电器厂将其所属土地出租给沙工医疗使用，地上房屋建设支出共计735.14万元，全部由

沙工医疗垫付并抵作房屋租金（租期为2014年1月1日至2024年9月30日），并由沙工医疗承担相应的税费。

3. 根据公司与广州番禺区连接汇孵化器运营有限公司签订的《房屋租赁合同》，广州番禺区连接汇孵化器运营有限公司在广州市番禺区东环街番禺大道北555号天安总部中心25号楼2301,2302房，建筑面积1,972.26平方米物业出租给本公司使用。租期为2019年9月1日至2024年5月31日，其中2019年9月1日至2020年5月31日每月租金为118,336.00元，2020年6月1日至2021年5月31日每月租金为124,252.40元，2021年6月1日至2022年5月31日每月租金为130,465.00元，2022年6月1日至2023年5月31日每月租金为136,993.20元，2023年6月1日至2024年5月31日每月租金为143,837.00元。

4. 2018年9月20日，公司控股公司广州维力健益医疗器械有限公司（以下简称“维力健益”、“标的公司”）完成工商注册登记手续，并取得了广州市番禺区工商行政管理局核发的营业执照。根据公司2018年9月19日、2019年1月28日和广州利新达企业管理有限公司（以下简称“乙方”）、深圳华夏基石智库服务有限公司（以下简称“丙方”）共同投资设立广州维力健益医疗器械有限公司签署的《投资合作协议》及《关于投资合作协议之补充协议》，乙方作为标的公司的实际经营与管理方，承诺维力健益2019、2020及2021三个完整会计年度收入指标分别为12,000.00万元、14,400.00万元、17,300.00万元；扣除非经营性损益后的净利润分别为350.00万元、420.00万元、510.00万元。在满足《投资合作协议》约定回购条件的前提下，自2022年1月1日起，乙方及丙方选择分次被回购其持有的标的公司股权，且乙方及丙方每年各自被回购的标的公司的股权不超过其初始所持股权总量的三分之一，即乙方每年被回购的标的公司的股权不超过933,333.00元出资额，丙方每年被回购的标的公司的股权不超过233,333.00元出资额（如标的公司注册资本发生变动，乙方、丙方每期被回购的出资额上限亦应进行相应调整，每期被回购的出资额下限由公司、乙、丙各方届时另行书面协商确定）。回购价格将另行补充约定。

5. 截至2020年12月31日，公司已签订尚未履行完毕的多项大额长期资产购建合同金额合计为16,003.13万元，已支付合同款项11,869.15万元。

6. 截至2020年12月31日，公司开出未结清保函合计1,961,870.86元。

（二）或有事项

截至2020年12月31日，公司不存在需披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

无

（二）利润分配情况

根据2021年4月22日公司董事会会议通过的关于2020年度利润分配预案，公司拟以2020年12月31日总股本260,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.00元（含税），合计派发现金股利52,000,000.00元，公司本年度不进行资本公积转增股本。该利润分配预案尚待公司股东大会审议通过。

（三）销售退回

无

（四）其他资产负债表日后事项说明

2021年1月，子公司狼和医疗收到永丰县人民政府《关于狼和医疗公司二期土地收储的抄告》（永府办抄字〔2021〕46号），二期项目45.42亩建设用地使用权被县自然资源局收回。

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

本报告期公司未发生前期会计差错。

（二）债务重组

本报告期公司未发生债务重组。

（三）资产置换

本报告期公司未发生资产置换。

（四）年金计划

本报告期公司无年金计划。

（五）终止经营

无

（六）分部信息

公司内部不存在独立承担不同于其他组成部分风险和报酬、可区分的业务分部或地区分部。

（七）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

（八）其他

1、股东限售条件股份质押

截至2020年12月31日，公司控股股东高博投资（香港）有限公司处于质押状态的无限售普通股数量为31,100,000.00股；公司股东广州松维企业管理咨询有限公司处于质押状态的无限售普通股数量为10,660,000.00股；公司股东广州纬岳贸易咨询有限公司处于质押状态的无限售普通股数量为12,844,780.00股。

2、狼和医疗业绩承诺事项

公司于2018年10月通过支付现金购买周明海、刘晓鹏、张小波等合计持有的江西狼和医疗器械有限公司100%股权，狼和医疗成为公司的全资子公司。根据公司与周明海、刘晓鹏、张小波（以下简称“乙方”）以及公司实际控制人向彬（以下简称“丙方”）签订的《承诺利润补偿协议》，乙方承诺狼和医疗2018、2019及2020三个会计年度扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润数分别不低于3,357.51万元、4,212.39万元、5,093.57万元。

公司将于补偿期限内的最后一个会计年度审计时，对业绩承诺期内的承诺净利润数总和与业绩承诺期内实现净利润总和之间的差异进行审查，并由会计师事务所出具专项审核报告。如狼和医疗业绩承诺期内实现净利润数总和低于业绩承诺期内承诺净利润总和，但不低于业绩承诺期内承诺净利润数总和的80%，则补偿义务方（乙方和丙方）无需进行补偿；如狼和医疗业绩承诺期内实现净利润数总和低于业绩承诺期内承诺净利润总和的80%，补偿义务方应向公司支付补偿。计算公式为：应补偿金额=（业绩承诺期内承诺净利润数总和-业绩承诺期内实现净利润数总和）/业绩承诺期内承诺净利润数总和*标的资产交易作价。在业绩承诺期届满三个月内，公司将聘请会计师事务所对标的资产

出具《减值测试报告》，如标的资产期末减值额>已补偿金额，则补偿义务方应对公司另行补偿，计算公式为：应补偿的金额=期末减值额-因实际利润未达承诺利润已支付的补偿额。

乙方及丙方以1.72亿元为限就狼和医疗的业绩承诺事项及期末减值事项向公司支付补偿，如应补偿金额不高于9,000.00万元，则补偿义务由乙方承担；如补偿金额高于9,000.00万元，但不高于1.72亿元，则在乙方以9,000.00万元为限向公司支付补偿后，超出9,000.00万元的部分由丙方补充承担。

如狼和医疗业绩承诺期内实现净利润总和不低于业绩承诺期内承诺净利润数总和，公司将向狼和医疗经营管理团队支付超额业绩奖励，计算公式为：应奖励金额=（业绩承诺期内实现净利润总和-业绩承诺期内承诺净利润数总和）*60%，但奖金总金额不超过8,600.00万元。

狼和医疗2018年度实现扣除非经常性损益后归属母公司的净利润2,955.79万元，完成业绩承诺的88.04%；狼和医疗2019年度实现扣除非经常性损益后归属母公司的净利润3,933.10万元，完成业绩承诺的93.37%；狼和医疗2020年度实现扣除非经常性损益后归属母公司的净利润3,359.42万元，完成业绩承诺的65.95%。狼和医疗2018、2019及2020三个会计年度扣除非经常性损益后的归属于母公司所有者的净利润数总和10,248.31万元，占业绩承诺期内承诺净利润数总和的80.93%，不低于业绩承诺期内承诺净利润数总和的80%，故补偿义务方（乙方和丙方）无需进行补偿。

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

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

疗用品进出口有限公司。

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

4、关于非公开发行股票取得中国证券监督管理委员会核准批复事项

2020年9月18日，公司第四届董事会第二次会议决议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》。2020年10月12日，公司2020年第三次临时股东大会决议通过了《关于公司非公开发行 A 股股票方案的议案》。本次非公开发行A股股票的文件已于2021年3月1日通过中国证券监督管理委员会发行审核委员会审核，并于2021年3月15日取得的《关于核准广州维力医疗器械股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2021]734号）。

5、关于控股股东减持股份计划

公司控股股东高博投资（香港）有限公司（以下简称“高博投资”）持有公司97,219,200.00股无限售流通股股份，占公司总股本的37.39%，股份来源为公司首次公开发行股票并上市前已取得的股份。减持计划的主要内容：高博投资计划以集中竞价交易方式和大宗交易方式减持公司股份合计不超过7,800,000股，即不超过公司股份总数的3%（若计划减持期间有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，拟减持股份数量将相应进行调整），减持价格根据市场价格确定。其中以集中竞价交易方式减持的股份数量不超过公司股份总数的1%，将在本减持计划公告之日起十五个交易日后的六个月内进行；以大宗交易方式减持的股份数量不超过公司股份总数的2%，减持期间为2021年01月28日至2021年7月26日。高博投资于2021年3月22日通过大宗交易方式合计减持公司股份2,600,000股，占公司总股本的1%。本次权益变动后，控股股东高博投资（香港）有限公司持有公司股份比例将从37.39%减少至36.39%。

6、设立投资苏州橡栎医杏创业投资合伙企业（有限合伙）

2020年7月10日，公司全资子公司维力医疗科技发展（苏州）有限公司（以下简称“苏

州维力”）与橡栎股权投资管理（广州）有限公司、启迪银杏投资管理（北京）有限公司合伙共同设立苏州橡栎医杏创业投资合伙企业（有限合伙），总认缴出资500万元，其中橡栎股权投资管理（广州）有限公司为普通合伙人，认缴出资300万元；启迪银杏投资管理（北京）有限公司为有限合伙人，认缴出资150万元；苏州维力为有限合伙人，认缴出资50万元。截至2020年12月31日，苏州维力尚未出资。

十四、母公司财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“期初”指2020年1月1日。

（一）应收账款

1. 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	93,654,433.76	103,690,086.13
1 至 2 年	2,250,549.41	
小计	95,904,983.17	103,690,086.13
减：坏账准备	1,889,249.82	707,374.92
合计	94,015,733.35	102,982,711.21

2. 按坏账计提方法分类披露

项目	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	95,904,983.17	100.00	1,889,249.82	1.97	94,015,733.35
其中：					
内销客户组合	8,140,229.13	8.49	1,509,892.01	18.55	6,630,337.12
外销客户组合	62,457,226.38	65.12	379,357.81	0.61	62,077,868.57
合并范围内关联往来组	25,307,527.66	26.39			25,307,527.66
合计	95,904,983.17	100.00	1,889,249.82	1.97	94,015,733.35

续上表：

项目	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	103,690,086.13	100.00	707,374.92	0.68	102,982,711.21
其中：					
内销客户组合	7,478,646.75	7.21	326,409.71	4.36	7,152,237.04
外销客户组合	67,953,457.55	65.54	380,965.21	0.56	67,572,492.34
合并范围内关联往来组合	28,257,981.83	27.25			28,257,981.83
合计	103,690,086.13	100.00	707,374.92	0.68	102,982,711.21

按组合计提坏账准备：

—内销客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例(%)	应收账款	坏账准备	比例(%)
1年以内	5,889,679.72	284,700.32	4.83	7,478,646.75	326,409.71	4.36
1至2年	2,250,549.41	1,225,191.69	54.44			
合计	8,140,229.13	1,509,892.01	18.55	7,478,646.75	326,409.71	4.36

—外客户销组合

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例(%)	应收账款	坏账准备	比例(%)
1年以内	62,457,226.38	379,357.81	0.61	67,953,457.55	380,965.21	0.56
合计	62,457,226.38	379,357.81	0.61	67,953,457.55	380,965.21	0.56

—合并范围内关联往来组合

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	比例(%)	应收账款	坏账准备	比例(%)
1年以内	25,307,527.66			28,257,981.83		
合计	25,307,527.66			28,257,981.83		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备						

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提的坏账准备	707,374.92	1,202,305.20		20,430.30		1,889,249.82
其中：						
内销客户组合	326,409.71	1,183,482.30				1,509,892.01
外销客户组合	380,965.21	18,822.90		20,430.30		379,357.81
合并范围内关联往来组						
合计	707,374.92	1,202,305.20		20,430.30		1,889,249.82

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	20,430.30

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

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位1	17,091,719.61	17.82	133,315.41
单位2	14,643,525.26	15.27	
单位3	9,963,667.43	10.39	77,716.61
单位4	9,605,841.22	10.02	
单位5	7,575,572.77	7.90	59,089.47
合计	58,880,326.29	61.40	270,121.49

6. 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况

无

7. 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,707,453.57	61,034,873.52
合计	23,707,453.57	61,034,873.52

1. 应收利息

无

2. 应收股利

无

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	23,719,387.65	61,067,901.93
1 至 2 年		17,027.70
小计	23,719,387.65	61,084,929.63
减：坏账准备	11,934.08	50,056.11
合计	23,707,453.57	61,034,873.52

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金	572,812.00	710,699.71
其他往来款	1,386,575.65	6,614,229.92
合并范围内关联往来	21,760,000.00	53,760,000.00
合计	23,719,387.65	61,084,929.63

(3) 坏账准备计提情况

—款项性质-保证金、押金

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,624.57			3,624.57
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				

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)	
本期转回	703.23			703.23
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	2,921.34			2,921.34

—款项性质-其他应收往来款

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)	
2020年1月1日余额	40,902.65	5,528.89		46,431.54
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	31,889.91	5,528.89		37,418.80
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额	9,012.74			9,012.74

—款项性质-合并范围内关联往来

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)	
2020年1月1日余额				
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年12月31日余额				

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备						
按组合计提的坏账准备	50,056.11		38,122.03			11,934.08
其中：						
保证金、押金	3,624.57		703.23			2,921.34
其他往来款	46,431.54		37,418.80			9,012.74
合并范围内关联往来						
合计	50,056.11		38,122.03			11,934.08

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
海南维力医疗科技开发有限公司	合并范围内关联往来	21,760,000.00	1年以内	91.74	
代付社保、公积金	其他应收往来款	1,156,293.55	1年以内	4.87	7,862.80
广州番禺区连接汇孵化器运营有限公司	保证金、押金	236,672.00	1年以内	1.00	1,207.03
卢穗山	保证金、押金	107,940.00	1年以内	0.46	550.49
中石油广州公司	保证金、押金	85,000.00	1年以内	0.36	433.50
合计		23,345,905.55		98.43	10,053.82

(7) 涉及政府补助的应收款项

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(三) 长期股权投资

项目	期末余额	减值准备	账面价值	期初余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	764,666,863.92		764,666,863.92	703,466,863.92		703,466,863.92
对联营企业投资	31,588,880.96		31,588,880.96	31,516,274.59		31,516,274.59
合计	796,255,744.88		796,255,744.88	734,983,138.51		734,983,138.51

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海维力医疗用品进出口有限公司	6,182,136.72			6,182,136.72		
张家港市沙工医疗器械科技发展有限公司	49,180,000.00			49,180,000.00		
海南维力医疗科技开发有限公司	108,214,727.87	60,000,000.00		168,214,727.87		
江西狼和医疗器械有限公司	430,000,000.00			430,000,000.00		
维力医疗科技发展(苏州)有限公司	106,889,999.33			106,889,999.33		
广东韦士泰医疗健康投资有限公司	2,000,000.00	1,200,000.00		3,200,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州维力健益医疗器械有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	703,466,863.92	61,200,000.00		764,666,863.92		

—公司于2020年7月30日召开第三届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于对全资子公司海南维力医疗科技开发有限公司进行增资的议案》。根据全资子公司海南维力医疗科技开发有限公司（以下简称“海南维力”）的资金运营需求，公司拟使用自有资金6,000.00万元人民币对海南维力进行增资，其中3,000.00万元计入海南维力注册资本，3,000.00万元计入海南维力资本公积。本次增资完成后，海南维力的注册资本由7,000.00万元增加至10,000.00万元，公司仍持有海南维力100%股权。

—2020年12月24日，公司按照子公司广东韦士泰医疗健康投资有限公司的公司章程约定，新增实缴出资额120.00万元。

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
Creative Balloons GmbH	21,516,274.59			72,606.37						21,588,880.96	
广州钰维股权投资合伙企业（有限合伙）	10,000,000.00									10,000,000.00	
合计	31,516,274.59			72,606.37						31,588,880.96	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	799,341,767.20	521,500,060.48	678,509,444.31	444,204,229.65
其他业务	7,431,690.15	5,335,481.81	2,434,113.25	4,348,788.29
合计	806,773,457.35	526,835,542.29	680,943,557.56	448,553,017.94

2. 主营业务按产品类别列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
麻醉	252,016,519.96	157,118,281.23	246,861,292.54	148,312,298.70
导尿	253,373,226.12	189,109,091.62	224,870,457.49	159,906,391.23
护理	91,715,139.94	72,977,892.86	108,881,465.09	86,136,566.43
呼吸	58,909,497.61	38,089,083.50	65,129,721.65	37,213,178.81
泌尿外科	25,772,504.54	7,280,521.41	25,155,220.02	8,285,275.52
口罩	103,975,576.19	47,173,282.20		
其他	13,579,302.84	9,751,907.66	7,611,287.52	4,350,518.96
合计	799,341,767.20	521,500,060.48	678,509,444.31	444,204,229.65

3. 主营业务按销售区域列示

销售类型	本期发生额		上期发生额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
境内销售	252,930,184.93	31.64	245,944,611.17	36.25
境外销售	546,411,582.27	68.36	432,564,833.14	63.75
合计	799,341,767.20	100.00	678,509,444.31	100.00

4. 营业收入前五名情况

—2020 年度

客户名称	营业收入	比例(%)
单位 1	91,300,413.21	11.32
单位 2	74,635,390.74	9.25
单位 3	74,232,469.54	9.20
单位 4	45,520,276.11	5.64

客户名称	营业收入	比例(%)
单位 5	34,369,891.05	4.26
合计	320,058,440.65	39.67

—2019 年度

客户名称	营业收入	比例(%)
单位 1	95,788,706.17	14.07
单位 2	94,095,386.40	13.82
单位 3	60,220,149.32	8.84
单位 4	32,758,499.75	4.81
单位 5	21,587,610.10	3.17
合计	304,450,351.74	44.71

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	72,606.37	-1,570,963.02
成本法核算的长期股权投资收益	14,225,000.00	45,000,000.00
银行理财产品利息	900,488.44	706,797.09
处置长期股权投资产生的投资收益		-7,573,763.88
合计	15,198,094.81	36,562,070.19

1. 权益法核算的长期股权投资收益

投资单位	本期发生额	上期发生额
Creative Balloons GmbH	72,606.37	-1,570,963.02
广州钰维股权投资合伙企业（有限合伙）		
合计	72,606.37	-1,570,963.02

2. 成本法核算的长期股权投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
江西狼和医疗器械有限公司	10,000,000.00	45,000,000.00
广州维力健益医疗器械有限公司	4,225,000.00	
合计	14,225,000.00	45,000,000.00

3. 处置长期股权投资产生的投资收益

投资单位	本期发生额	上期发生额
广东韦士泰医院投资管理有限公司		-6,000,000.00

投资单位	本期发生额	上期发生额
上海韦士泰医院投资管理有限公司		-1,573,763.88
合计		-7,573,763.88

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-2,721,727.95	-605,998.74
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）	7,083,605.40	10,652,336.36
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,534,120.50	1,223,093.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,203,856.85	14,042,728.00
减：所得税影响额	-1,473,825.56	858,506.27
少数股东权益影响额(税后)	171,550.62	61,847.50
合计	-666,111.26	24,391,805.84

—其它符合非经常性损益定义的损益项目 1,203,856.85 元,系银行理财产品利息收益和收取广东韦士泰医院投资管理有限公司借款利息收入。

(二) 净资产收益率及每股收益

年度	项目	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
2020 年度	归属于公司普通股股东的净利润	14.12	0.59	0.59
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.18	0.59	0.59
2019 年度	归属于公司普通股股东的净利润	12.39	0.47	0.47
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.89	0.37	0.37

(三) 其他

无

法定代表人:



主管会计工作负责人:



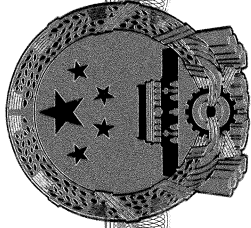
会计机构负责人:



广州维力医疗器械股份有限公司

2021年4月22日





营业执照

统一社会信用代码

91350100084343026U



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。

(副本) 副本编号: 1-1

名称 华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月09日

类型 特殊普通合伙企业

期限 2013年12月09日至长期

执行事务合伙人

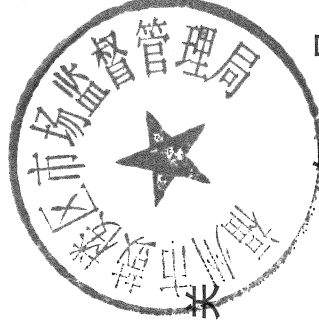
林宝明

主要经营场所

福建省福州市鼓楼区湖东路152号中
山大厦B座7-9楼

经营范围

审查会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；经法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2021年1月4日



会计师事务所 执业证书



名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人：林宝明
主任会计师：福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
经营场所：

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：35010001
批准执业文号：闽财会(2013)46号
批准执业日期：2013年11月29日

证书序号：0001939

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》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000395

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

华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。



林宝明



证书号: 47

发证时间: 二〇一二年十月十日

证书有效期至: 二〇一三年十月十日

姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.



陈丹燕
女
1972-04-24
广东正中珠江会计师事务所有限公司
440520720424062



证书编号:
No. of Certificate

440100010034

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期: 一九九八年十二月三十日
Date of Issuance /y /m /d

2011年4月30日换发



陈丹燕(440100010034), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



440100010034



陈丹燕(440100010034), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。



440100010034

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年 4月 1日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年 4月 1日
/y /m /d

姓名 王福彬
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1990-01-04
Date of birth
工作单位 广东正中珠江会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙)
身份证号码 360734199001042419
Identity card No.



证书编号: 440100790158
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 年 05 月 21 日
Date of Issuance

4



王福彬(440100790158), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



440100790158



王福彬(440100790158), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020) 132号。



440100790158

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2018 年 8 月 12 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020 年 8 月 12 日

12