

武汉华康世纪医疗股份有限公司

2022 年半年度报告

2022-074



2022 年 8 月 30 日

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人谭平涛、主管会计工作负责人张英超及会计机构负责人(会计主管人员)张英超声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告中涉及未来计划或规划等前瞻性陈述，均不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在本半年度报告中详细阐述了未来可能发生的有关风险因素及对策，详见“第三节管理层讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”，敬请投资者予以关注。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	6
第三节 管理层讨论与分析.....	9
第四节 公司治理.....	26
第五节 环境和社会责任.....	27
第六节 重要事项.....	29
第七节 股份变动及股东情况.....	34
第八节 优先股相关情况.....	40
第九节 债券相关情况.....	41
第十节 财务报告.....	42

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- (二) 载有公司法定代表人签字和公司盖章的半年度报告全文及摘要；
- (三) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 以上备查文件的备至地点：公司证券部。

释义

释义项	指	释义内容
公司、华康医疗	指	武汉华康世纪医疗股份有限公司
河北华康	指	河北华康世纪医疗科技有限责任公司，系华康医疗全资子公司
湖北菲戈特	指	湖北菲戈特医疗科技有限公司，系华康医疗全资子公司
深圳华康	指	深圳市华康世纪医疗科技有限公司，系华康医疗全资子公司
上海菲歌特	指	上海菲歌特医疗科技有限公司，系湖北菲戈特全资子公司，华康医疗全资孙公司
股东大会	指	武汉华康世纪医疗股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉华康世纪医疗股份有限公司董事会
监事会	指	武汉华康世纪医疗股份有限公司监事会
公司章程	指	《武汉华康世纪医疗股份有限公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元，万元，亿元	指	人民币元，人民币万元，人民币亿元
报告期	指	2022 年 1 月 1 日-6 月 30 日
上年同期	指	2021 年 1 月 1 日-6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华康医疗	股票代码	301235
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉华康世纪医疗股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华康医疗		
公司的外文名称（如有）	Wuhan Huakang Century Medical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huakang Medical		
公司的法定代表人	谭平涛		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	谭咏薇	李心怡
联系地址	武汉东湖新技术开发区光谷大道 77 号光谷金融港 B4 栋 8-9 层	武汉东湖新技术开发区光谷大道 77 号光谷金融港 B4 栋 8-9 层
电话	027-87267616	027-87267616
传真	027-87267602	027-87267602
电子信箱	hksj@whhksj.com.cn	hksj@whhksj.com.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2019 年 12 月 18 日	武汉东湖新技术开发区光谷大道 77 号光谷金融港 B4 栋 8-9 层 1 号房	91420100682300843F	91420100682300843F	91420100682300843F
报告期末注册	2022 年 03 月 30 日	武汉东湖新技术开发区光谷大道 77 号光谷金融港 B4 栋 8-9 层 1 号房	91420100682300843F	91420100682300843F	91420100682300843F
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 04 月 01 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于完成工商变更登记的公告》（公告编号：2022-015）。				

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	395,664,674.66	301,348,916.63	31.30%
归属于上市公司股东的净利润（元）	16,690,785.13	7,831,814.48	113.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	13,336,548.64	6,918,024.19	92.78%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-193,399,831.06	-170,584,813.08	-13.37%
基本每股收益（元/股）	0.16	0.10	60.00%
稀释每股收益（元/股）	0.16	0.10	60.00%
加权平均净资产收益率	1.20%	1.52%	-0.32%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,036,465,012.14	1,238,773,077.20	64.39%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,547,694,991.10	592,061,371.31	161.41%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-20,327.59	处置非流动资产净损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,394,889.14	主要系上市奖励、专精特新小巨人奖励等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,486,177.44	主要系捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	56,849.80	主要系代扣个人所得税返还
减：所得税影响额	590,997.42	
合计	3,354,236.49	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系代扣个人所得税返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）报告期财务状况

报告期内，公司（含子公司，下同）实现营业收入 39,566.47 万元，同比增长 31.30%；实现归属于上市公司股东的净利润 1,669.08 万元，同比增长 113.12%；扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润为 1,333.65 万元，同比增长 92.78%；公司实现经营活动产生的现金流量净额-19,339.98 万元，同比下降 13.37%；公司加权平均净资产收益率为 1.20%，较上年同期下降 0.32%。公司总资产 203,646.50 万元，较期初增长 64.39%；所有者权益为 154,769.50 万元，较期初增长 161.41%，归属于上市公司股东的净资产 154,769.50 万元，较期初增长 161.41%。

报告期内公司营业收入主要来自于医疗净化系统集成业务和医疗耗材销售，医疗净化系统集成业务除个别项目受疫情影响外大部分项目均已正常交付，本报告期顺利交付项目共计 20 个，毛利率与 2021 年度毛利率持平，截止到本报告期末，公司在手订单 15.52 亿。

随着公司募投项目“营销及运维服务中心”在全国范围内铺开，公司医疗净化集成业务及运维服务业务呈现多个区域全面增长的态势，本报告期，省外医疗净化集成业务新增收入较去年同期增长 77.39%。保姆式的运维服务一直都是公司核心竞争力，公司在建设“营销及运维服务中心”时，重视各个区域运维人员的投入，以保证公司运维服务质量，为医疗新基建后医院净化改造业务提前布局。

（二）公司主要产品及服务

公司系一家现代医疗净化系统综合服务商，致力于解决医疗感染问题，并为各类医院提供洁净、安全、智能的医疗环境，主营业务包括医疗净化系统研发、设计、实施和运维，相关医疗设备和医疗耗材的销售。公司主要产品及服务类别包括：（1）医疗净化系统集成；（2）医疗设备销售；（3）医疗耗材销售；（4）医疗净化系统的运维服务。

1、医疗净化系统集成

公司的医疗净化系统集成业务系为各类医院提供洁净室工程技术服务，包括专业设计、组织施工计划、施工管理、配套设备采购安装、项目交付等综合服务，主要应用于手术部、ICU、消毒供应中心、医学实验室、生殖助孕中心、层流病房、静配中心、负压隔离病房等特殊科室。

2、医疗设备销售

围绕医疗净化系统集成业务，以及相关特殊科室，公司也配套部分医疗设备的研发、生产和销售。报告期内，公司的医疗设备销售以外购为主，自主生产为辅。

净化系统科室名称	配套医疗设备
手术室、产科手术室	无影灯、吊塔、手术床、麻醉机、呼吸机
ICU、CCU	吊桥、呼吸机、心电监护仪、心电监护除颤仪
消毒供应中心	清洗机、高温灭菌器、等离子、环氧乙烷灭菌、打包台、物品架、扫码枪、纯水机
检验科（PCR）、病理科、静配中心	全自动血液分析仪、全自动尿液分析仪、全自动生化分析仪、全自动发光分析仪实验台、通风柜、万象排风罩、生物安全柜、洗眼器、纯水机

3、医疗耗材销售

公司的主要业务为医疗净化系统集成，围绕医院客户的医疗耗材需求，公司整合市场资源开拓医疗耗材的销售和仓储物流。

医疗耗材类型	主要产品	覆盖科室
--------	------	------

低值耗材	输液器、留置针、棉签、敷料、导尿管、雾化器、输液贴、换药包、麻醉面罩、检查手套、消毒产品等消耗产品	手术部、ICU、消毒供应中心
高值耗材	吻合器、起搏器、眼科晶体、介入类（心脏支架、球囊、导丝）、骨科耗材（钛钉、钛板）、电生理类（标准导管、消融导管）等	手术部
体外诊断试剂	生化试剂、免疫试剂、病理试剂等	检验科

4、医疗净化系统运维服务

医疗净化系统运维服务是公司在医疗净化系统实施过程中，根据医院实际需求而提供的一种有偿运维服务，并向客户收取服务费。具体服务类别和服务内容见下表：

序号	服务类别	服务具体内容
1	净化系统的专业有偿托管服务	定期对设备进行维护保养
		紧急维修、耗材更换等
2	升级改造及其他增值服务	层流净化系统升级改造
		中央空调清洗消杀服务
		层流净化系统远程监控报警服务

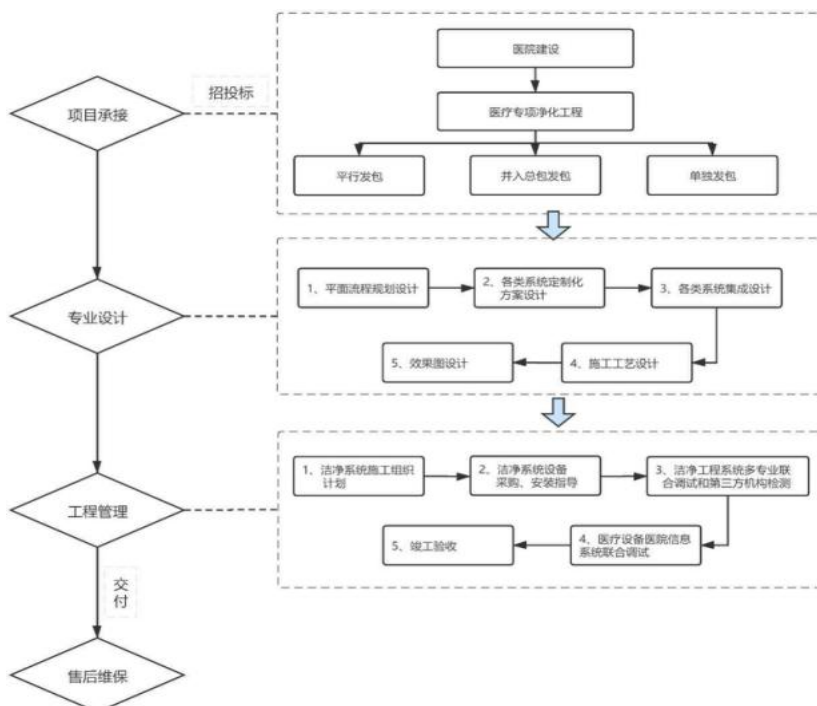
(三) 主要商业模式

1、销售模式

公司各类业务的客户主要为公立医院，公司主要通过公开招标、邀请招标、竞争性谈判和询价等方式获取项目和订单。

2、医疗净化系统集成业务的实施模式

公司主要通过招投标方式获取医疗净化系统项目订单，通过组织人员根据合同要求设计医疗净化方案，组织实施方案，并提供售后运营维护管理。医疗净化系统集成业务的实施主要以项目为单位进行组织，具体实施流程如下：



3、公司经营模式的未来变化趋势

随着医疗建设行业的发展，医疗专项工程 EPC 模式已成为未来的发展趋势，公司依靠在医疗净化系统集成业务的技术优势，向医院智能化工程、中央空调（平疫结合）工程、物流传输系统、放射防护工程、污水处理等医疗专项工程拓展。公司在医疗专项工程领域的技术实力、预算成本管控能力、施工管理能力、售后运维能力已得到客户认可，未来此经营模式将成为公司业务的主要增长点。

公司坚持“净化系统+设备耗材销售+运维服务”三位一体协同发展，各业务之间互相协同、互相促进。在市场开拓中，各类业务可以沟通交流，及时为其他类业务提供市场需求信息；同时依托公司在医疗净化系统行业的品牌优势，医疗设备销售、医疗耗材销售及运维服务可以更加容易获取客户的认可和信赖。

（四）公司主要业绩驱动因素

1、行业政策持续利好，医疗净化行业加速发展

新冠肺炎疫情爆发后，国家高度重视医疗公共卫生补短板，建设优质高效整合型医疗卫生服务体系成为刚需，除医院特殊净化科室外，应急改造项目、重大疫情救治基地、医院传染病大楼、发热门诊等在全国范围加强建设，尽快补足医疗体系短板。从各省市已经公布的涉及医疗设施建设的基建投资计划来看，在未来 5-10 年医院建设产业链将迎来快速发展，势必会带动医疗专项工程、医疗设备行业发展。

2、精细化管理，提供最优性价比的产品和服务

公司在医疗净化系统领域积累了丰富的行业经验，引进并成熟应用精细化管理理念，对项目质量、成本和工期的优化管理，使得公司在项目成本管控方面具有较强优势，从而为客户提供最优性价比的产品和服务。

3、全国市场布局，提升公司市占率

公司逐步落实募投项目“营销及运维中心建设项目”建设，项目建成后城市网点增加至 27 个，截至报告期末，已建设完成 12 个。各地区营销及运维中心（即联合运营中心）为运维、销售、技术人员提供了网络化的沟通渠道，使公司营销和运维服务活动形成捆绑联动，对各地市实行立体式营销，提升全国各地市场营销、售后运维的区域中心地位，满足就近服务、即刻响应，提升客户体验。公司将充分发挥全国区域优势，以技术创新、产品结构丰富支撑市场开发，提升医疗净化集成业务的市场占有率。

4、高效协调的执行力，确保项目稳定运行

医疗净化系统服务具有涉及专业学科多、临床科室覆盖广、系统实施复杂、协调难度大等特点，需要项目参与各方（业主、设计方、前期土建施工方和医疗净化系统服务商、医疗设备供应商、其它交叉作业分包商等）通力配合与协调，满足医疗净化系统特殊要求。公司凭借自有技术和积累的丰富行业经验，与业主和设计方充分沟通医疗净化系统项目特殊需要，不断优化设计方案，节约系统实施和运营成本，保证项目净化系统的稳定运行；与土建施工方沟通协调，对工程材料的选择、施工方法的运用、进度的把控提出具体建议，以有利于医疗净化系统的后续实施推进。多年来，依托多个优质项目的经验积累，公司综合协调能力得到不断磨合和积累，已形成高效的项目协调优势。

（五）报告期内公司所属行业发展情况

公司主要从事医疗净化集成系统研发、设计、实施和运维，以及医疗设备和医疗耗材销售，医疗机构的发展直接影响公司的经营业绩。医疗机构作为国家公共卫生体系的重要组成部分，其规模与国家经济发展、人口老龄化水平、人口增长、居民消费水平等方面密切相关。随着人口老龄化进程加快，老年人常见病、慢性病的日常护理等医疗服务需求升级，传染性疾病地频繁爆发客观上促进了医疗机构的发展。2020 年以来，国内医疗新基建项目空间进一步打开，各地医院建设节奏有所加快，新建医院与老院改扩建项目均呈上升趋势。

1、公立医院数量持续高增长，行业景气度较高

1) 疫情后公立医院建设进度加快

疫情期间暴露出我国医疗卫生体系的部分短板，为进一步提升传染病防控救治能力，各地进一步加快公立医院建设进度。根据国家卫健委数据，2020 年底，我国三级医院数量达到 2996 家，同比增长 8.98%。截至 2021 年底，我国三级医院数量达到 3275 家，同比增长 9.31%，增速进一步提升，并持续高于一二医院增速。

2) 国家卫健委推动县级医院能力提升建设

《“十四五”优质高效医疗卫生服务体系建设实施方案》、《“千县工程”县医院综合能力提升工作方案(2021-2025 年)》等文件提出，到 2025 年全国至少 1000 家县医院达到三级医院医疗服务能力水平，基本建成体系完整、布局合理、分工明确、功能互补、密切协作、运行高效、富有韧性的优质高效整合型医疗卫生服务体系，重大疫情防控救治和突发公共卫生事件应对水平显著提升，国家医学中心、区域医疗中心等重大基地建设取得明显进展，全方位全周期健康服务与保障能力显著增强，努力让广大人民群众就近享有公平可及、系统连续的高质量医疗卫生服务。

3) 医疗专项工程项目新增订单持续高增长

2020 年以来持续的疫情大考，中国的医疗系统经受住了非常严峻的考验。在疫情面前，中国的医疗建设市场得到了快速的发展。据智研咨询数据，2021 年中国在建医疗工程完工量为 4576 个，同比增长 82.38%，预计 2022 年完工项目数量将持续增长。考虑到建设流程上从土建项目签约传导到医疗专项工程及医疗设备采购，至少需要 1 年以上的时间，预计医疗专项工程的景气度仍将至少持续 2-3 年。

2、中央财政医疗基建拨款保持较高投入，地方专项债医疗项目投资额快速提升

1) 卫生健康领域基建项目维持较高财政投入

医院基建项目资金来源包括中央财政、地方财政及医院自有资金。2021 年 7 月与 9 月，财政部下达 2021 年第一批和第二批卫生健康领域中央基建投资预算（拨款）的通知，合计预算拨款约 277 亿元。本次两批财政资金预算主要用于 482 个医疗机构建设项目，涉及项目包括：三级医院改扩建、新建院区项目；县级医院、中医院等综合能力提升、改扩建项目；疾控中心改扩建项目及新建医院项目等。

2) 传染病防控及公共卫生服务领域保持较高财政投入

2021 年 10 月 29 日，财政部、国家卫健委发布《关于提前下达 2022 年重大传染病防控经费预算的通知》及《关于提前下达 2022 年基本公共卫生服务补助资金预算的通知》。重大传染病防控经费预算合计金额 155.72 亿元，主要用于扩大国家免疫规划、艾滋病防治、结核病防治、新冠肺炎监测等项目。公共卫生服务补助资金预算合计金额达到 588.55 亿元。

3) 地方政府专项债用于医疗领域投资项目投资额较疫情前明显提升

近年来随着医疗新基建的持续开展，地方政府多采取发行专项债方式筹资以支持医疗卫生基建项目，2020 年以来项目数量和投资额均有明显提升。根据第三方平台大智慧财汇统计数据，2021 年各地使用专项债资金投资建设的医疗卫生项目超过 3000 个，项目投资总额超过 12000 亿元。

（六）公司所处的行业地位情况

医疗净化系统集成服务企业经营规模普遍较小，公司系创业板第一家以医疗净化为主营业务的上市公司，企业管理规范，实力雄厚。公司具备医疗净化系统研发、设计、实施、运维能力，并围绕医疗净化系统集成业务相关的主要科室，提供医疗设备和医疗耗材的销售，在该领域具有较强专业品牌优势。

公司具有较强的综合实力，是拥有多项医疗净化系统专利的国家级高新技术企业，被授予省级专精特新“小巨人”称号、“3551 光谷人才计划”企业；主编及参编了多项国家、行业技术标准和规范；先后承接全国多家三甲以上医院医疗净化系统项目，项目多次获得“鲁班奖”、“楚天杯”等奖项。报告期内，公司医疗净化系统集成业务发展迅速，处于行业第一阵营的地位。

二、核心竞争力分析

1、技术研发优势

公司始终坚持自主创新、研发先行，致力于降低院感发生率并为医护患者等人员提供更舒适更洁净的医疗环境。公司拥有一支较强的技术研发团队，能够深刻理解和把握行业技术发展方向，并受邀以主编名义编制《医院洁净手术部建设评价标准》，以副主编名义编制《应急医疗设施工程建设指南》，以参编委员的名义编制《按粒子浓度划分空气洁净度等级》、《传染病医院设计指南》、《洁净室空气洁净度监测》、《绿色智慧医院建设实用技术手册》、《生物安全设施技术导则》（JH/CIE 031-2017）、《化学污染控制技术导则》（JH/CIE 028-2017）、《中医医院建筑设计规范》、《辅助生殖医学中心建设标准》等多个行业标准及指导性文件。经过长期合作，公司内部形成了良好技术研发氛围，技术实力较强，能够为各类医院量身定制临床科室医疗净化系统服务，业务范围覆盖洁净手术室、负压病房、ICU、PCR 实验室等重点洁净临床科室。截至报告期末，公司及子公司拥有发明专利 4 项、实用新型专利 142 项、软件著作权 22 项。

2、创新服务优势

公司通过多年行业经验积累，创新服务模式，向大中型医院客户提供优质、全方位的 24 小时“保姆式”运维服务。公司在开发新客户的同时，也极其重视对原有医院客户的后续维护，在重点区域设立售后机构，最大限度满足医院的后续个性化服务需求。公司通过服务模式的创新，提升大中型医院的满意度，也扩大了客户来源渠道，延伸了医疗净化系统产业链，增强了客户粘性。

3、品牌项目优势

依托专业的设计、先进的技术、稳定的质量、良好的服务，公司的品牌形象深入人心，赢得了社会及广大医院的认可，在业内树立了良好的口碑，形成了较强的专业品牌优势。

公司注重质量管理，在项目实施和运营过程中，严格推行项目标准管理，加强质量管理：质安部不定期地对实施中项目进行安全施工、工程质量等检查及考核；践行质量管理“十条”：在项目中推行样板工艺、样板间先行；制定保证质量、创立奖项的计划等。

公司参建的项目荣获了中国建筑工程装饰奖、全国建筑装饰行业科技示范工程、湖北省优质建筑装饰工程（楚天杯）、中国安装之星等国家级、省级、行业优质工程奖，形成了良好的品牌项目优势。截至报告期末，公司所承建项目获得“国家级”奖项 15 项、“省级”奖项 23 项，优质工程奖项 11 项。

4、团队建设优势

公司拥有稳定、富有远见和经验、以成果为导向的管理团队与杰出的人才团队。公司始终坚持以“以客户为中心，以奋斗者为本”的核心价值观，注重人才梯队培养，持续建设多元化的人才储备，通过采取校企深度合作，推行“松苗”计划、新人“面对面”培训、干部“轮岗”、“竞聘”等一系列措施，完善培训体系、晋升体系和绩效管理体系等，进一步推动企业文化和核心价值观落地，以提升员工的成长感、成就感和归属感。

公司拥有完善多层次、多专业的人才梯队建设机制，为企业打造高素质人才团队。为满足日益增长的业务需要，公司各部门加大人才招聘与储备，截至报告期末，公司共有 1317 名员工，新增 386 名员工。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
--	------	------	------	------

营业收入	395,664,674.66	301,348,916.63	31.30%	主要系本期医疗净化系统集成业务增长所致。
营业成本	253,769,453.74	198,633,165.60	27.76%	主要系收入增长，营业成本同步增长所致。
销售费用	49,448,361.64	36,008,933.75	37.32%	主要系本期销售人员增长、营销及运维中心房租等增加所致。
管理费用	50,514,608.22	38,940,986.64	29.72%	主要系本期管理人员薪酬增长所致。
财务费用	351,074.37	2,938,512.03	-88.05%	主要系本期银行贷款减少所致。
所得税费用	2,301,190.98	1,500,579.49	53.35%	主要系本期利润增加所致。
研发投入	23,428,713.68	14,256,185.71	64.34%	主要系本期增加研发投入所致。
经营活动产生的现金流量净额	-193,399,831.06	-170,584,813.08	-13.37%	主要系本期支付的经营性期间费用及支付税费增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-547,651,575.42	-2,525,086.57	-21,588.43%	主要系本期购置总部基地及研发大楼土地款及使用闲置募集资金购买理财所致。
筹资活动产生的现金流量净额	807,612,540.56	114,940,738.93	602.63%	主要系本期收到首次公开发行股票募集资金所致。
现金及现金等价物净增加额	66,561,134.08	-58,169,160.72	214.43%	主要系收到首次公开发行股票募集资金所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
医疗净化系统集成业务	309,626,928.83	193,600,650.32	37.47%	29.45%	21.66%	4.00%
医疗耗材销售	66,301,581.13	43,157,438.34	34.91%	48.10%	45.08%	1.36%
分行业						
医疗专项技术服务	315,254,838.89	199,369,289.65	36.76%	29.37%	23.12%	3.21%
医疗器械行业	77,264,032.78	52,386,366.33	32.20%	41.53%	48.46%	-3.16%
分地区						
国内	395,664,674.66	253,769,453.74	35.86%	31.38%	27.85%	1.77%

四、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
公允价值变动损益	2,590,200.00	13.64%	主要系理财产品利息收入所致	否
资产减值	-1,570,118.27	-8.27%	主要系本期新增的存货跌价准备计提	否
营业外收入	4,576,530.38	24.10%	主要系奖励上市而给予的政府	否

			补助	
营业外支出	1,593,235.33	8.39%	主要系捐赠支出所致	否
其他收益	951,738.94	5.01%	主要系高新区专精特新小巨人奖励等	否
信用减值损失	-2,108,058.49	-11.10%	主要系报告期内新增的应收账款坏账准备计提	否

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	314,270,998.32	15.43%	235,620,733.53	19.02%	-3.59%	
应收账款	776,047,073.02	38.11%	680,393,045.45	54.92%	-16.81%	主要系本期首发上市资产总额增加较多导致应收账款占比下降所致。
合同资产	59,712,655.88	2.93%	45,393,058.25	3.66%	-0.73%	
存货	204,263,790.11	10.03%	149,883,222.20	12.10%	-2.07%	
固定资产	37,107,490.67	1.82%	35,315,843.08	2.85%	-1.03%	
在建工程	25,891,190.98	1.27%	0.00	0.00%	1.27%	
使用权资产	13,130,232.04	0.64%	12,873,741.75	1.04%	-0.40%	
短期借款		0.00%	112,836,728.24	9.11%	-9.11%	主要系提前偿还银行贷款所致。
合同负债	242,035,456.57	11.89%	196,931,806.76	15.90%	-4.01%	
长期借款		0.00%	8,511,947.22	0.69%	-0.69%	
租赁负债	4,655,483.00	0.23%	5,304,446.25	0.43%	-0.20%	
交易性金融资产	502,590,200.00	24.68%	0.00	0.00%	24.68%	主要系使用闲置募集资金购买理财所致
应付账款	159,710,266.66	7.84%	164,180,585.68	13.25%	-5.41%	

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	0.00	2,590,200.00			500,000,000.00	0.00		502,590,200.00
金融资产小计	0.00	2,590,200.00			500,000,000.00	0.00		502,590,200.00
应收款项融资	1,310,270.00						846,095.26	2,156,365.26
上述合计	1,310,270.00	2,590,200.00			500,000,000.00	0.00	846,095.26	504,746,565.26
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

其他变动的内容

应收款项融资主要系本期净增加金额。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值（元）	受限原因
货币资金	58,492,722.50	三方监管账户资金、银行承兑汇票保证金、保函保证金、其他保证金
合计	58,492,722.50	

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
63,810,494.49	13,810,494.49	362.04%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
湖北菲戈特医疗科技有限公司	主要从事电解钢板、送风口的加工与销售，并从事气密门、隔离变压器等产品的研发、生产与销售	增资	50,000,000.00	100.00%	募集资金	无	无固定期限	医疗净化系统集成的配套产品	增资完成,已完成工商变更登记手续	不适用	2,383,583.84	否	2022年02月19日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于使用部分募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的公告》（公告编号：2022-003）
合计	--	--	50,000,000.00	--	--	--	--	--	--	不适用	2,383,583.84	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	其他变动	期末金额	资金来源
其他	0.00	2,590,200.00	2,590,200.00	500,000,000.00	0.00	0.00	0.00	502,590,200.00	闲置募集资金
其他	1,310,270.00						846,095.26	2,156,365.26	自有资金
合计	1,310,270.00	2,590,200.00	2,590,200.00	500,000,000.00	0.00	0.00	846,095.26	504,746,565.26	--

5、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	94,950.28
报告期投入募集资金总额	32,003.65
已累计投入募集资金总额	32,003.65
报告期内变更用途的募集资金总额	5,508.46
累计变更用途的募集资金总额	5,508.46
累计变更用途的募集资金总额比例	5.80%

募集资金总体使用情况说明

公司首次公开发行人民币普通股 26,400,000 股，发行价格为人民币 39.30 元/股，本次发行募集资金总额为人民币 103,752.00 万元，扣除发行费用（不含税）人民币 8,801.72 万元，实际募集资金净额为人民币 94,950.28 万元。募集资金已于 2022 年 1 月 25 日划至公司指定账户。上述募集资金到位情况已经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）进行了审验，并于 2022 年 1 月 25 日出具了“中汇会验[2022]0122 号”《验资报告》。为规范公司募集资金管理，保护投资者权益，公司及子公司与保荐机构、募集资金专户开户银行签署了募集资金监管协议，开设了募集资金专项账户，对募集资金实行专户存储。

截至 2022 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 63,061.11 万元，其中未到期理财产品 50,000.00 万元，以活期存款形式存放的金额人民币 13,061.11 万元。

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
技术研发中心升级项目	否	9,935.38	9,935.38	2,160.36	2,160.36	21.74%	2024年04月14日	不适用	不适用	否	否
营销及运维中心建设项目	否	5,508.46	5,508.46	964.79	964.79	17.51%	2024年02月16日	不适用	不适用	否	否
补充流动资金	否	25,000	25,000	13,000.71	13,000.71	52.00%		不适用	不适用	否	否
承诺投资项目小计	--	40,443.84	40,443.84	16,125.86	16,125.86	--	--	不适用	不适用	--	--
超募资金投向											
尚未决定用途的超募资金	否	38,628.65	38,628.65	0	0	0.00%					
归还银行贷款(如有)	--	10,419	10,419	10,419	10,419	100.00%	--	--	--	--	--
补充流动资金(如有)	--	5,458.79	5,458.79	5,458.79	5,458.79	100.00%	--	--	--	--	--
超募资金投向小计	--	54,506.44	54,506.44	15,877.79	15,877.79	--	--			--	--
合计	--	94,950.28	94,950.28	32,003.65	32,003.65	--	--	不适用	不适用	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用										
超募资金的金额、用途	适用 公司超募资金为 54,506.44 万元。 1、公司于 2022 年 2 月 18 日召开第一届董事会第十次会议、第一届监事会第七次会议，并于 2022 年 3 月 7 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于										

及使用进展 情况	使用部分超募资金永久补充流动资金和偿还银行贷款的议案》，同意公司使用部分超额募集资金人民币 16,000.00 万元用于永久补充流动资金和偿还银行贷款，占超募资金总额的 29.35%，其中 5,000 万元用于永久补充流动资金，11,000 万元用于偿还银行贷款。2022 年 3 月 16 日，公司使用部分超募资金归还银行借款 10,419 万元，用于永久补充流动资金 5,458.79 万元； 2、公司于 2022 年 2 月 18 日召开第一届董事会第十次会议、第一届监事会第七次会议，并于 2022 年 3 月 7 日召开 2022 年第一次临时股东大会，审议通过《关于使用部分闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目进度、不影响公司正常生产经营及确保资金安全的情况下，使用不超过 50,000 万元（含本数）的闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理。截至 2022 年 6 月 30 日，公司未到期理财产品 50,000.00 万元； 3、剩余尚未使用的超募资金存放于募集资金专户。
募集资金投 资项目实施 地点变更情 况	适用 报告期内发生 公司于 2022 年 5 月 23 日召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十次会议，并于 2022 年 6 月 8 日召开的 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施方式及实施地点的议案》，同意对募集资金投资项目“营销及运维中心建设项目”的实施方式及实施地点进行变更。实施地点由“石家庄、广州、武汉、济南、上海、兰州、成都”变更为“石家庄、广州、武汉、济南、上海、兰州、成都、北京、深圳、杭州、长沙、郑州、厦门、昆明、南昌、合肥、沈阳、南宁、贵阳、太原、西安、呼和浩特、银川、西宁、海口、拉萨、乌鲁木齐”
募集资金投 资项目实施 方式调整情 况	适用 报告期内发生 公司于 2022 年 5 月 23 日召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第十次会议，并于 2022 年 6 月 8 日召开的 2022 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施方式及实施地点的议案》，同意对募集资金投资项目“营销及运维中心建设项目”的实施方式及实施地点进行变更。实施方式由“房产购置、租赁”变更为“房屋租赁”，实施时间由“一年”调整为“二年”。
募集资金投 资项目先期 投入及置换 情况	不适用
用闲置募集 资金暂时补 充流动资金 情况	不适用
项目实施出 现募集资金 结余的金额 及原因	不适用
尚未使用的 募集资金用 途及去向	截至 2022 年 6 月 30 日，募集资金余额为人民币 63,061.11 万元，其中未到期理财产品 50,000.00 万元，以活期存款形式存放的金额为人民 13,061.11 万元。
募集资金使 用及披露中 存在的问题 或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	募集资金	50,000	50,000	0	0
合计		50,000	50,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用**(2) 衍生品投资情况**适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

七、重大资产和股权出售**1、出售重大资产情况**适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况适用 不适用**八、主要控股参股公司分析**适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
湖北菲戈特医疗科技有限公司	子公司	主要从事电解钢板、送风口的加工与销售，并从事气密门、隔离变压器等产品的研发、生产与销售	50,000,000.00	120,367,664.19	75,968,887.37	15,270,002.38	2,672,004.31	2,383,583.84

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
武汉黄陂华晨康医疗科技有限公司	新设成立	无重大影响
武汉华思康世纪医疗科技有限公司	新设成立	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（一）市场竞争加剧的风险

我国医疗净化系统行业集中度较低，参与企业较多，行业呈现总体技术水平与项目实施能力参差不齐的现状。一方面，行业中从事施工、部件生产的企业较多，竞争相对激烈；另一方面，能够提供从项目设计、实施到系统运维一体化服务的企业较少。未来，若医疗净化领域具有竞争实力的企业数量大量增加，而公司未能在日益激烈的市场竞争中继续保持或提升原有的竞争优势，将面临市场竞争加剧的风险，影响公司的经营业绩。公司将加快落实募投项目“营销与运维服务中心”建立，提升全国各地市场营销、售后运维的区域中心地位。加大人力资源投入和区域覆盖，建立全国、全行业信息库，推行“立体营销”“全员营销”，开拓市场渠道，同时引进增加高素质市场营销人员，提高全国市场营销人员密度。

（二）应收账款发生坏账的风险

由于公司主要客户为国内大中型公立医院，项目建设资金主要来源于政府财政拨款。随着公司销售规模的扩大，应收账款余额有可能将继续增加。虽然公司客户质量较好，但仍然不能避免在宏观经济形势、行业发展前景等因素发生不利变化，或客户经营状况发生重大困难的情况下，应收账款存在发生坏账损失的可能性。公司将进一步完善内部控制，从事前、事中、事后等多环节，全面加强应收账款的监控和管理，强化对客户信用的风险和跟踪管理，强化市场部门应收账款的考核指标，成立专项小组，加强对应收账款的跟踪、催收，降低坏账风险。

（三）原材料价格波动风险

原材料成本是公司主营业务成本的主要组成部分，原材料价格波动对公司毛利率水平有着重要影响。报告期内钢材等大宗商品市场价格变动明显，公司未来存在因原材料价格上升导致毛利率下滑而引起盈利下降的风险。公司实行统一采购，提高规模效益，并及时关注价格变化趋势，采取灵活措施，规避价格风险。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2022 年 03 月 02 日	电话会议	电话沟通	机构	交银施罗德、国泰基金、南方基金、浦银安盛、景顺长城、中信保诚基金、汇添富、盘京投资、国信证券、国联证券研究所、大成基金、招商基金、东方证券、富国基金、嘉实基金、朱雀基金、华安基金、华富基金、天治基金、华泰柏瑞、平安基金、阳光资产投研、太平养老保险、农银汇理基金、鹏华基金、中信建投、招商基金、永赢基金、华宝基金、易方达基金、宝盈基金、中庚基金、杭州优益增投资、新华资产、银华基金、信诚基金、富荣基金、诺安基金、平安基金	公司的发展历程、行业竞争格局及发展前景、核心竞争力和企业文化、进入外地市场难点及拓展计划、资金来源、项目周期及毛利率等。	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2022 年 3 月 3 日披露的《2022 年 03 月 02 日投资者关系活动记录表》(编号: 2022-001)
2022 年 04 月 08 日	电话会议	电话沟通	机构	融通基金、盘京投资、华宝基金、中信建投、泰信基金、阳光资产投研、平安基金、摩根华鑫、汇添富基金、诚盛投资、招商基金、中信保诚基金、锐意资本、天风证券、太平养老保险、宝盈基金、益民基金、中欧基金、平安基金、信达澳银、国海富兰克林、昊泽致远投资、易方达基金、东方阿尔法基金、中信建投证券、中信保诚基金、招商基金、泰达宏利、德邦基金、海通医药	公司 2021 年业绩情况、重点经营部署、创新研发亮点及未来展望、在手订单执行周期及分布情况、收入结构情况等。	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2022 年 4 月 8 日披露的《2022 年 04 月 08 日投资者关系活动记录表》(编号: 2022-002)
2022 年 04 月 25 日	价值在线 (www.ir-online.cn) 投资者互动平台	其他	个人	参与华康医疗 2021 年度网上业绩说明会的投资者	公司 2021 年业绩情况、项目执行周期、疫情对公司发展的影响、项目毛利率、利润增长因素、投资亮点、招投标项目情况、竞争情况、市场布局等。	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2022 年 4 月 25 日披露的《2022 年 4 月 25 日投资者关系活动记录表》(编号: 2022-003)
2022 年 06 月 02 日	公司	实地调研	机构	方正证券、招商基金、创金合信、富荣基金	公司整体业绩情况、应收账款管控、订单持续性及分布情况、竞争优势、战略差异等。	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2022 年 6 月 6 日披露的《2022 年 6 月 2 日投资者关系活动记录表》(编号: 2022-004)

2022 年 06 月 08 日	电话会议	电话沟通	机构	长隽资本、高毅资产、谢诺辰阳私募、国海证券、安保基金、太平洋证券、中邮人寿、乾璐投资、亚太财险、华泰证券、楹联实业、同泰基金、森瑞投资、长乐汇投资、中银证券、臻远投资、天弘基金、青骊投资、信诚基金、农银理财、国融证券、万方资产、农银理财、恒泰证券、名禹资产、华泰柏瑞、First Beijing、观富资产、久盈资产、金科投资、睿石泓远投资、东方基金、大成基金	公司整体业绩情况、外部市场拓展优势、订单周期、项目毛利率、中标情况等。	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2022 年 6 月 9 日披露的《2022 年 6 月 8 日投资者关系活动记录表》(编号: 2022-005)
2022 年 06 月 14 日	电话会议	电话沟通	机构	进门财经、盘京投资、大成基金、中信建投、循远资产、诚盛投资、通用技术投资、和谐汇资产、金百镭投资、兴银理财、鹤禧投资、中英人寿、国新控股、东方阿尔法基金	公司整体业绩情况、在手订单体量及中标率、完工周期及收入确认方式、预付款节奏、市场开拓计划、跟踪和获取订单的步骤和节奏、竞争优势等。	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2022 年 6 月 14 日披露的《2022 年 6 月 14 日投资者关系活动记录表》(编号: 2022-006)
2022 年 06 月 16 日	全景路演 (http://ir.p5w.net)	其他	其他	线上参与 2022 年湖北辖区上市公司投资者集体接待日暨 2021 年度业绩说明会活动的投资者	公司股价情况、回款情况、在手订单情况等。	详见巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn) 2022 年 6 月 16 日披露的《2022 年 6 月 16 日投资者关系活动记录表》(编号: 2022-007)

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	68.18%	2022 年 03 月 07 日	2022 年 03 月 07 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2022 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-014）
2021 年年度股东大会	年度股东大会	68.18%	2022 年 04 月 27 日	2022 年 04 月 28 日	2 详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2021 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2022-027）
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	71.19%	2022 年 06 月 08 日	2022 年 06 月 08 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《2022 年第二次临时股东大会决议公告》（公告编号：2022-041）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
无	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及其子公司的生产经营活动，不属于环境保护部门管控的重点排污及管控单位。

公司主要经营活动按现行规范和客户需求，提供医疗净化系统集成服务，以及医疗设备、耗材销售，主要活动是设计、采购、装配集成、调试、运维管理等工作。其中主要设备和材料由公司直接对外采购，部分装饰装修材料、定制化配件产品由子公司湖北菲戈特、孙公司上海菲歌特负责生产。除湖北菲戈特、上海菲歌特外，公司及其他子公司、分公司不涉及生产活动。

湖北菲戈特主要进行电解钢板、送风口的加工与销售，不属于重污染企业，其主要工序为剪切、锻压、折弯、焊接、装配、抛光、静电喷涂、烘干、打包，总体工艺较为简单，湖北菲戈特生产过程中喷涂环节产生的污染物、废气排放量较小。根据国家相关规定，湖北菲戈特制定了完善的管理制度和严格的作业程序进行相应处理。湖北菲戈特主要环保设备运行情况如下：

排放源	污染物名称	防治设备	运行情况
生产车间	喷塑粉尘	滤芯式回收+15m2#排气筒	运行良好
生产车间	燃烧废气	设置旋风除尘器+布袋除尘器+15m#排气筒	运行良好
生产车间	固化有机废气	设置喷淋塔+UV 光解装置+活性炭吸附+15m2#排气筒	运行良好
生产车间	木料粉尘	经布袋除尘器处理后无组织排放	运行良好

上海菲歌特主要产品为医用设备带、吊桥、吊塔、无影灯，其生产活动主要涉及剪切、组装，没有废气、废水等污染物的排放，组装过程仅产生少量废液，可以进行循环使用，不会对环境造成重大影响。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

公司及下属子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位，并且在日常生产经营中认真执行国家有关环境保护方面的法律法规。报告期内，公司不存在因违反环境保护相关法律法规而受到处罚的情况。

二、社会责任情况

报告期内，公司承担多个抗疫应急项目，调集各项资源克服项目现场作业条件恶劣、工期超短等困难，完成了目标工期，受到业主单位的好评，为支持抗击新型冠状病毒肺炎作出贡献。

报告期内，公司在做好企业疫情防控和生产经营部署的同时，切实履行公司社会责任，免费给全国多个医院提供了发热门诊、负压隔离病房改造等设计咨询服务，在有影响力的学术交流会上分享抗疫经验及净化运维心得。公司积极践行社会责任，奉献企业爱心。

报告期内，公司向孝昌县红十字会捐赠一批医疗设备 75.36 万元，向湖北省教育基金会捐赠 40 万元，向洛阳市慈善总会现金捐赠 20 万元等各项捐赠 154 万元。

未来公司仍将坚持履行社会责任，为建设和谐社会贡献自己的力量。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲 裁)审理结 果及影响	诉讼 (仲裁) 判决执 行情况	披 露 日 期	披 露 索 引
2015年4月10日,公司与中国人民解放军联勤保障部队第九八八医院(曾用名:中国人民解放军第一五五中心医院)签订了《第一五五中心医院新营区医疗综合大楼手术室净化工程合同》(简称:手术室合同)、《第一五五中心医院新营区医疗综合大楼消毒供应室工程合同》(简称:消毒供应室合同),手术室合同约定:一五五中心医院将手术室净化15间、洁净通道及相关辅助用房的装修装饰工程等发包给公司施工,合同额:9502405.83元,消毒供应室合同约定:一五五医院将消毒供应室中的生活区、去污区、检查包装灭菌区、无菌物品存放区及相关辅助用房的装饰装修工程等发包给公司施工,合同额:2701558.84元。手术室合同、消毒供应室合同签订后,公司按照合同约定组织施工,项目完工后,公司办理交付。中国人民解放军联勤保障部队第九八八医院拖欠公司工程款,不予支付。	511.57	否	2022年5月5日,河南省开封市禹王台区人民法院受理了此案,案号为(2022)豫0205民初820号。	案件处于审理阶段,预计对公司无重大影响	案件处于审理阶段		
2021年5月28日,河北华康世纪医疗科技有限责任公司(简称河北华康公司)与深圳市库贝尔生物科技股份有限公司(简称库贝尔公司)(签订《购销合同》),合同约定:河北华康公司向库贝尔公司采购1批试剂及1台分析仪,合同额共计:42600元,库贝尔负责设备的安装调试,库贝尔逾期供货,按照货款的15%支付违约金。合同签订后,河北华康支付全部合同额,后库贝尔仅发送1台分析仪及部分试剂,现因仪器发生故障无法使用,河北华康要求退货并退还剩余款项,库贝尔公司不予退还。	4.57	否	2022年4月24日,石家庄仲裁委员会受理此案,案号为石裁字(2022)第618号。案件受理后,河北华康向深圳市光明区人民法院申请财产保全,请求查封银行存款5万元或查封、扣押同等价值的其他财产。	案件处于审理阶段,预计对公司无重大影响	案件处于审理阶段		

九、处罚及整改情况

适用 不适用

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期末未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：元

合同订立 公司方名 称	合同订立 对方名称	合同总金 额	合同履 行的进 度	本期确 认的销 售收 入金 额	累计确 认的销 售收 入金 额	应收账 款回 款情 况	影响重 大合 同履 行的 各项 条件 是否 发生 重大 变 化	是否存 在合 同无 法履 行的 重 大 风 险
武汉华康世纪医疗股份有限公司	襄阳市卫生健康委员会	209,364,300.00	正在实施	0.00	0.00	正常回款	否	否
武汉华康世纪医疗股份有限公司	襄阳市疾病预防控制中心	125,091,500.00	正在实施	0.00	0.00	正常回款	否	否
武汉华康世纪医疗股份有限公司	洛阳市中心医院	103,706,100.75	正在实施	0.00	0.00	正常回款	否	否
武汉华康世纪医疗股份有限公司	襄阳市中医医院	102,457,635.80	正在实施	0.00	0.00	正常回款	否	否
武汉华康世纪医疗股份有限公司	深圳市建筑工务署工程管理	100,608,372.10	正在实施	0.00	0.00	正常回款	否	否

公司	中心							
武汉华康世纪医疗股份有限公司	泰和县人民医院	97,975,961.68	正在实施	0.00	0.00	正常回款	否	否

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	79,200,000	100.00%	3,138,162			-276,500	2,861,662	82,061,662	77.71%
1、国家持股									
2、国有法人持股			5,149			0	5,149	5,149	0.00%
3、其他内资持股	79,200,000	100.00%	3,131,575			-276,500	2,855,075	82,055,075	77.70%
其中：境内法人持股	29,291,330	36.98%	3,128,500			-276,500	2,852,000	32,143,330	30.44%
境内自然人持股	49,908,670	63.02%	3,075			0	3,075	49,911,745	47.26%
4、外资持股			1,438			0	1,438	1,438	0.00%
其中：境外法人持股			1,438			0	1,438	1,438	0.00%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			23,261,838			276,500	23,538,338	23,538,338	22.29%
1、人民币普通股			23,261,838			276,500	23,538,338	23,538,338	22.29%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									

三、股份总数	79,200,000	100.00%	26,400,000			0	26,400,000	105,600,000	100.00%
--------	------------	---------	------------	--	--	---	------------	-------------	---------

股份变动的的原因

适用 不适用

1. 经中国证券监督管理委员会《关于同意武汉华康世纪医疗股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕4121号）同意注册，公司首次公开发行人民币普通股 26,400,000 股，并于 2022 年 1 月 28 日在深圳证券交易所创业板挂牌上市。发行后公司总股本由 79,200,000 股增加至 105,600,000 股。
2. 部分首次公开发行战略配售限售股份参与转融通出借业务，该部分限售股票出借后，按照无限售条件流通股管理。

股份变动的批准情况

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于同意武汉华康世纪医疗股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕4121号）同意注册，深圳证券交易所《关于武汉华康世纪医疗股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2022〕110号）同意，公司首次公开发行人民币普通股 26,400,000 股。

股份变动的过户情况

适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行的股份 26,400,000 股已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了证券登记手续。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司 2021 年度基本每股收益 1.03 元，稀释每股收益 1.03 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 7.48 元，按照本次股份变动后的最新总股本测算 2021 年度基本每股收益 0.77 元，稀释每股收益 0.77 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 5.61 元。

公司 2022 年半年度基本每股收益 0.16 元，稀释每股收益 0.16 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 14.66 元。如不考虑本次新增股份变动影响，按 2021 年期末公司总股本测算 2022 年半年度基本每股收益 0.21 元，稀释每股收益 0.21 元，归属于公司普通股股东的每股净资产 19.54 元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
谭平涛	46,708,990	0	0	46,708,990	首发前限售股	2025 年 7 月 28 日
上海复星创泓股权投资基金合伙	9,427,970	0	0	9,427,970	首发前限售股	2023 年 1 月 28 日

企业（有限合伙）						
阳光人寿保险股份有限公司一分红保险产品	7,920,000	0	0	7,920,000	首发前限售股	2023年1月28日
武汉康汇投资管理中心（有限合伙）	4,815,360	0	0	4,815,360	首发前限售股	2025年7月28日
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	3,960,000	0	0	3,960,000	首发前限售股	2023年1月28日
重庆金浦医疗健康服务产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,168,000	0	0	3,168,000	首发前限售股	2023年1月28日
胡小艳	3,123,650	0	0	3,123,650	首发前限售股	2025年7月28日
陈岩	47,520	0	0	47,520	首发前限售股	2023年1月28日
王长颖	28,510	0	0	28,510	首发前限售股	2023年7月28日
国联华康医疗员工参与创业板战略配售集合资产管理计划	0	0	788,804	788,804	首发后限售股	2023年1月28日
无锡国联创新投资有限公司	0	276,500	1,056,000	779,500	首发后限售股	2024年1月28日
网下发行限售股	0	0	1,293,358	1,293,358	首发后限售股	2022年7月28日
合计	79,200,000	276,500	3,138,162	82,061,662	--	--

注：无锡国联创新投资有限公司参与公司首次公开发行战略配售，参与战略配售的数量为1,056,000股，本期解除限售股数276,500股系转融通出借股所致，已出借且尚未归还的获配股份计入无限售流通股，上述股份归还后重新计入限售流通股。

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期	披露索引	披露日期
股票类								
人民币普通股	2022年01月19日	39.30元/股	26,400,000股	2022年01月28日	26,400,000股		巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《武汉华康世纪医疗股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市之上市公告书》	2022年01月27日
可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类								
其他衍生证券类								

报告期内证券发行情况的说明

经中国证券监督管理委员会《关于同意武汉华康世纪医疗股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可〔2021〕4121号）同意注册，深圳证券交易所《关于武汉华康世纪医疗股份有限公司人民币普通股股票在创业板上市的通知》（深证上〔2022〕110号）同意，公司首次公开发行人民币普通股26,400,000股，并于2022年1月28日在深圳

证券交易所创业板挂牌上市。发行后公司总股本由 79,200,000 股增加至 105,600,000 股。证券简称为“华康医疗”，证券代码为“301235”。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		12,917	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）		0
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
谭平涛	境内自然人	44.23%	46,708,990	0	46,708,990	0		
上海复星创泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	8.93%	9,427,970	0	9,427,970	0		
阳光人寿保险股份有限公司一分红保险产品	其他	7.50%	7,920,000	0	7,920,000	0		
武汉康汇投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	4.56%	4,815,360	0	4,815,360	0		
深圳市达晨创丰股权投资企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.75%	3,960,000	0	3,960,000	0		
重庆金浦医疗健康服务产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.00%	3,168,000	0	3,168,000	0		
胡小艳	境内自然人	2.96%	3,123,650	0	3,123,650	0		
上海瑰铄资产管理中心（有限合伙）—瑰铄专户一号私募证券投资基金	其他	0.96%	1,010,000	1,010,000	0	1,010,000		
国联证券—浦发银	其他	0.75%	788,804	0	788,804	0		

行一国联华康医疗员工参与创业板战略配售集合资产管理计划								
无锡国联创新投资有限公司	境内非国有法人	0.74%	779,500	-276,500	779,500	0		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东的情况（如有）（参见注3）	国联证券—浦发银行—国联华康医疗员工参与创业板战略配售集合资产管理计划、无锡国联创新投资有限公司因参与公司战略配售成为前10名股东。其中国联证券—浦发银行—国联华康医疗员工参与创业板战略配售集合资产管理计划限售期为2022年1月28日至2023年1月28日；无锡国联创新投资有限公司限售期为2022年1月28日至2024年1月28日。除此之外，未与该部分股东约定持股期间的起止日期。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、谭平涛先生为公司控股股东、实际控制人之一；胡小艳女士是谭平涛先生的配偶，是实际控制人之一； 2、武汉康汇投资管理中心（有限合伙）系公司的员工持股平台，胡小艳女士为其执行事务合伙人； 除上述股东之间的关联关系外，公司未知前10名无限售流通股股东之间，以及前10名无限售流通股股东和前10名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前10名股东中存在回购专户的特别说明（参见注11）	无							
前10名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
上海瑰铄资产管理中心（有限合伙）—瑰铄专户一号私募证券投资基金	1,010,000	人民币普通股	1,010,000					
中国银行股份有限公司—工银瑞信医药健康行业股票型证券投资基金	561,794	人民币普通股	561,794					
中国农业银行股份有限公司—摩根士丹利华鑫健康产业混合型证券投资基金	546,960	人民币普通股	546,960					
中信里昂资产管理有限公司—客户资金	502,788	人民币普通股	502,788					
兴业银行股份有限公司—工银瑞信兴瑞一年持有期混合型证券投资基金	350,600	人民币普通股	350,600					
上海瑰铄资产管理中心（有限合伙）—瑰铄元通一号私募证券投资基金	239,000	人民币普通股	239,000					
中国国际金融香港资产管理有限公司—CICCFT9（QFII）	224,760	人民币普通股	224,760					
富国稳健收益2号混合	223,032	人民币普通股	223,032					

型养老金产品—中国工商银行股份有限公司			
翁鸣	220,000	人民币普通股	220,000
招商银行股份有限公司—安信医药健康主题股票型发起式证券投资基金	206,395	人民币普通股	206,395
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司是否具有表决权差异安排

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：武汉华康世纪医疗股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	314,270,998.32	235,620,733.53
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	502,590,200.00	
衍生金融资产		
应收票据	1,131,617.21	
应收账款	776,047,073.02	680,393,045.45
应收款项融资	2,156,365.26	1,310,270.00
预付款项	10,220,882.70	4,851,886.66
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,812,877.98	18,728,174.19
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	204,263,790.11	149,883,222.20
合同资产	59,712,655.88	45,393,058.25
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,435,834.35	4,123,300.71
流动资产合计	1,892,642,294.83	1,140,303,690.99
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	37,107,490.67	35,315,843.08
在建工程	25,891,190.98	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	13,130,232.04	12,873,741.75
无形资产	33,629,207.59	18,976,730.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,726,081.60	1,390,593.38
递延所得税资产	30,338,514.43	29,912,477.63
其他非流动资产		
非流动资产合计	143,822,717.31	98,469,386.21
资产总计	2,036,465,012.14	1,238,773,077.20
流动负债：		
短期借款		112,836,728.24
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		34,799,882.60
应付账款	159,710,266.66	164,180,585.68
预收款项		
合同负债	242,035,456.57	196,931,806.76
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	18,453,686.25	28,201,348.53
应交税费	10,762,005.43	41,572,945.06
其他应付款	2,024,847.50	3,616,409.95
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	8,971,943.15	8,528,641.88
其他流动负债	25,923,063.79	25,826,036.92
流动负债合计	467,881,269.35	616,494,385.62
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		8,511,947.22
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,655,483.00	5,178,414.04
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,391,758.60	5,304,446.25
递延收益	10,841,510.09	11,222,512.76
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	20,888,751.69	30,217,320.27
负债合计	488,770,021.04	646,711,705.89
所有者权益：		
股本	105,600,000.00	79,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,254,966,766.96	331,863,932.30
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,343,697.55	18,343,697.55
一般风险准备		
未分配利润	168,784,526.59	162,653,741.46
归属于母公司所有者权益合计	1,547,694,991.10	592,061,371.31
少数股东权益		
所有者权益合计	1,547,694,991.10	592,061,371.31
负债和所有者权益总计	2,036,465,012.14	1,238,773,077.20

法定代表人：谭平涛

主管会计工作负责人：张英超

会计机构负责人：张英超

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	282,547,925.09	232,268,586.01
交易性金融资产	502,590,200.00	
衍生金融资产		
应收票据	1,103,567.21	
应收账款	755,284,545.98	656,517,297.72

应收款项融资	2,156,365.26	1,236,170.00
预付款项	26,559,962.39	17,971,333.30
其他应收款	51,933,822.64	49,924,677.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货	183,824,277.71	139,744,958.65
合同资产	57,024,741.77	42,443,678.74
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		3,640,280.91
其他流动资产	301,028.52	
流动资产合计	1,863,326,436.57	1,143,746,982.74
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	63,810,494.49	13,810,494.49
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	18,345,421.96	15,597,891.04
在建工程	6,454,143.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,051,456.89	8,088,997.70
无形资产	16,261,982.90	1,386,802.78
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	3,188,198.36	1,185,183.53
递延所得税资产	33,376,075.85	30,823,001.09
其他非流动资产		
非流动资产合计	151,487,773.45	70,892,370.63
资产总计	2,014,814,210.02	1,214,639,353.37
流动负债：		
短期借款		112,836,728.24
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		34,799,882.60
应付账款	159,048,815.16	159,864,182.82
预收款项		
合同负债	241,472,256.48	196,271,886.30
应付职工薪酬	16,551,617.17	26,003,843.21
应交税费	10,185,740.72	38,919,650.76

其他应付款	1,576,655.23	2,987,562.36
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	6,381,663.99	5,055,247.86
其他流动负债	25,923,063.79	25,790,358.34
流动负债合计	461,139,812.54	602,529,342.49
非流动负债：		
长期借款		8,511,947.22
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	4,155,941.31	4,184,496.93
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	5,391,758.60	5,304,446.25
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,547,699.91	18,000,890.40
负债合计	470,687,512.45	620,530,232.89
所有者权益：		
股本	105,600,000.00	79,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,254,574,979.62	331,472,144.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,343,697.55	18,343,697.55
未分配利润	165,608,020.40	165,093,277.97
所有者权益合计	1,544,126,697.57	594,109,120.48
负债和所有者权益总计	2,014,814,210.02	1,214,639,353.37

3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	395,664,674.66	301,348,916.63
其中：营业收入	395,664,674.66	301,348,916.63
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	379,529,955.70	291,706,883.71
其中：营业成本	253,769,453.74	198,633,165.60

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,017,744.05	929,099.98
销售费用	49,448,361.64	36,008,933.75
管理费用	50,514,608.22	38,940,986.64
研发费用	23,428,713.68	14,256,185.71
财务费用	351,074.37	2,938,512.03
其中：利息费用	1,179,395.54	2,113,085.10
利息收入	1,383,334.58	269,704.88
加：其他收益	951,738.94	887,261.90
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	2,590,200.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,108,058.49	1,662,247.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,570,118.27	-3,030,103.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,199.92	7,082.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	16,008,681.06	9,168,521.07
加：营业外收入	4,576,530.38	649,189.09
减：营业外支出	1,593,235.33	485,316.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	18,991,976.11	9,332,393.97
减：所得税费用	2,301,190.98	1,500,579.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	16,690,785.13	7,831,814.48
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	16,690,785.13	7,831,814.48
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. 归属于母公司所有者的净利润	16,690,785.13	7,831,814.48
2. 少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
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	16,690,785.13	7,831,814.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	16,690,785.13	7,831,814.48
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.16	0.10
(二) 稀释每股收益	0.16	0.10

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：谭平涛

主管会计工作负责人：张英超

会计机构负责人：张英超

4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	382,305,494.00	290,704,634.36
减：营业成本	256,430,775.82	197,165,597.27
税金及附加	1,684,298.75	519,890.79
销售费用	46,970,552.14	34,087,697.65
管理费用	44,626,583.52	33,455,862.74
研发费用	22,333,464.21	13,037,554.78
财务费用	398,689.21	2,515,754.94
其中：利息费用	1,090,838.33	1,868,935.44

利息收入	1,231,574.96	267,135.68
加：其他收益	555,259.88	501,747.25
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	2,590,200.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,158,218.07	1,833,728.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,661,359.75	-4,033,567.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10,199.92	7,082.17
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,197,212.33	8,231,266.24
加：营业外收入	4,509,001.53	645,809.04
减：营业外支出	1,444,379.44	294,224.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,261,834.42	8,582,850.60
减：所得税费用	1,187,091.99	1,031,706.06
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	11,074,742.43	7,551,144.54
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	11,074,742.43	7,551,144.54
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
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	11,074,742.43	7,551,144.54
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	324,730,240.47	194,837,902.39
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	88,286.73	20,716.28
收到其他与经营活动有关的现金	25,319,291.49	9,749,565.27
经营活动现金流入小计	350,137,818.69	204,608,183.94
购买商品、接受劳务支付的现金	283,576,753.54	246,369,160.48
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	85,705,305.21	71,223,386.31
支付的各项税费	50,396,065.56	16,265,826.60
支付其他与经营活动有关的现金	123,859,525.44	41,334,623.63
经营活动现金流出小计	543,537,649.75	375,192,997.02
经营活动产生的现金流量净额	-193,399,831.06	-170,584,813.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00	54,867.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	20,000.00	54,867.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,671,575.42	2,579,953.82
投资支付的现金	500,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	547,671,575.42	2,579,953.82
投资活动产生的现金流量净额	-547,651,575.42	-2,525,086.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	965,728,800.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		130,690,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		32,465,437.20
筹资活动现金流入小计	965,728,800.00	163,155,437.20
偿还债务支付的现金	122,343,419.56	39,863,583.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,934,267.24	1,713,892.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	24,838,572.64	6,637,222.62
筹资活动现金流出小计	158,116,259.44	48,214,698.27
筹资活动产生的现金流量净额	807,612,540.56	114,940,738.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	66,561,134.08	-58,169,160.72
加：期初现金及现金等价物余额	189,217,141.74	95,221,261.59
六、期末现金及现金等价物余额	255,778,275.82	37,052,100.87

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	306,830,226.25	180,566,352.54
收到的税费返还	88,286.73	
收到其他与经营活动有关的现金	31,933,960.00	9,543,206.28
经营活动现金流入小计	338,852,472.98	190,109,558.82
购买商品、接受劳务支付的现金	277,702,347.42	260,787,755.30
支付给职工以及为职工支付的现金	76,763,351.29	65,322,160.24
支付的各项税费	46,765,444.38	14,603,375.82
支付其他与经营活动有关的现金	135,953,244.75	37,895,226.44
经营活动现金流出小计	537,184,387.84	378,608,517.80
经营活动产生的现金流量净额	-198,331,914.86	-188,498,958.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	20,000.00	54,867.25
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		3,561,278.93
投资活动现金流入小计	20,000.00	3,616,146.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,444,009.95	2,489,259.85
投资支付的现金	500,000,000.00	1,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	2,589,464.15

投资活动现金流出小计	574,444,009.95	6,078,724.00
投资活动产生的现金流量净额	-574,424,009.95	-2,462,577.82
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	965,728,800.00	
取得借款收到的现金		130,690,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		32,465,437.20
筹资活动现金流入小计	965,728,800.00	163,155,437.20
偿还债务支付的现金	122,343,419.56	19,863,583.28
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,934,267.24	1,627,122.22
支付其他与筹资活动有关的现金	21,504,980.02	9,157,866.31
筹资活动现金流出小计	154,782,666.82	30,648,571.81
筹资活动产生的现金流量净额	810,946,133.18	132,506,865.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	38,190,208.37	-58,454,671.41
加：期初现金及现金等价物余额	185,864,994.22	93,647,733.82
六、期末现金及现金等价物余额	224,055,202.59	35,193,062.41

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工 具			资本公积	减 ： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年年末余额	79,200,000.00				331,863,932.30				18,343,697.55		162,653,741.46		592,061,371.31		592,061,371.31
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	79,200,000.00				331,863,932.30				18,343,697.55		162,653,741.46		592,061,371.31		592,061,371.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,400,000.00				923,102,834.66						6,130,785.13		955,633,619.79		955,633,619.79
（一）综合收益总额											16,690,785.13		16,690,785.13		16,690,785.13
（二）所有者投入和减	26,400,000.00				923,102,834.66								949,502,834.66		949,502,834.66

少资本															
1. 所有者投入的普通股	26,400,000.00				923,102,834.66								949,502,834.66		949,502,834.66
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收															

益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	105,600,000.00				1,254,966,766.96			18,343,697.55	168,784,526.59		1,547,694,991.10		1,547,694,991.10	

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	79,200,000.00				331,863,932.30				10,683,296.48		88,952,614.06		510,699,842.84		510,699,842.84
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	79,200,000.00				331,863,932.30				10,683,296.48		88,952,614.06		510,699,842.84		510,699,842.84
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											7,831,814.48		7,831,814.48		7,831,814.48
（一）综合收益总额											7,831,814.48		7,831,814.48		7,831,814.48
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配															
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股															

本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	79,200,000.00				331,863,932.30				10,683,296.48		96,784,428.54		518,531,657.32	518,531,657.32

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	79,200,000.00				331,472,144.96				18,343,697.55	165,093,277.97		594,109,120.48
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	79,200,000.00				331,472,144.96				18,343,697.55	165,093,277.97		594,109,120.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	26,400,000.00				923,102,834.66					514,742.43		950,017,577.09
（一）综合收益总额										11,074,742.43		11,074,742.43
（二）所有者投入和减少资本	26,400,000.00				923,102,834.66							949,502,834.66
1. 所有者投入的普通股	26,400,000.00				923,102,834.66							949,502,834.66
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益												

的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末	105,600,000.00				1,254,574,979.62				18,343,697.55	165,608,020.40		1,544,126,697.57

余额												
----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	79,200,000.00				331,472,144.96				10,683,296.48	96,149,668.32		517,505,109.76
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	79,200,000.00				331,472,144.96				10,683,296.48	96,149,668.32		517,505,109.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										7,551,144.54		7,551,144.54
（一）综合收益总额										7,551,144.54		7,551,144.54
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	79,200,000.00				331,472,144.96				10,683,296.48	103,700,812.86		525,056,254.30

三、公司基本情况

武汉华康世纪医疗股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系武汉华康世纪洁净室技术工程有限公司(以下简称华康有限),华康有限以 2019 年 7 月 31 日为基准,采用整体变更方式设立本公司,于 2019 年 12 月 18 日完成工商变更,现持有统一社会信用代码为 91420100682300843F 的营业执照。公司注册地:武汉东湖新技术开发区光谷大道 77 号光谷金融港 B4 栋 8-9 层 1 号房。法定代表人:谭平涛。截止 2022 年 6 月 30 日公司现有注册资本为人民币 10,560.00 万元,总股本为 10,560.00 万股,每股面值人民币 1 元。

公司股票于 2022 年 1 月 28 日在深圳证券交易所创业板正式挂牌交易,股票代码 301235。公司已于 2022 年 3 月 30 日办妥工商变更登记手续,变更后公司注册资本为人民币 10,560.00 万元,总股本为 10,560.00 万股,每股面值人民币 1 元。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的治理结构。公司设有总经办、采购部、销售部、项目管理部、结算部、财务部等主要职能部门,拥有湖北菲戈特医疗科技有限公司(以下简称湖北菲戈特)、河北华康世纪医疗科技有限责任公司(以下简称河北华康)、上海菲歌特医疗科技有限公司(以下简称上海菲歌特)、深圳市华康世纪医疗科技有限公司(以下简称深圳华康)子公司、孙公司。

本公司经营范围:医疗器械二类生产:6856 病房护理设备及器具;第 I 类、第 II 类、第 III 类医疗器械的销售;可为其他医疗器械生产经营企业提供第 II、III 类医疗器械贮存、配送服务(含体外诊断试剂,冷藏、冷冻库);净化工程;医疗净化工程;机电工程施工总承包;空调系统洁净工程;管道工程;机电设备安装工程;机电设备调试及维修;建筑装饰工程;建筑智能化工程;压力容器安装(1 级);压力管道安装(GC2 级);压力管道设计(GC2 级);消防设施工程;环保工程;钢结构工程;放射防护设计与施工;气流物流系统的设计、安装及维护;安防工程的设计、施工、集成、维护;实验室配套设备、空气净化设备、不锈钢产品、建筑材料、电气材料、金属材料、消毒用品(不含危险品)、计生用品、日用百货、化工用品(不含危化品)、五金配件、化妆品、办公用品的销售;净化工程设备及配件售后服务;医疗器械的维修;医院的后勤管理;医疗净化、智能化、装饰、放射防护、医用气体、洁净厂房、净化实验室工程等的设计咨询、技术咨询与技术服务;软件开发、生产、销售及技术服务;计算机软件开发、生产、系统集成、技术服务;互联网药品信息服务;货物进出口、技术进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)(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)。

1、本公司组织形式、注册地址和总部办公地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：武汉东湖新技术开发区光谷大道 77 号光谷金融港 B4 栋 8-9 层 1 号房

本公司总部办公地址：武汉东湖新技术开发区光谷大道 77 号光谷金融港 B4 栋 8-9 层 1 号房

2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司系一家现代医疗净化系统综合服务商，致力于解决医疗感染问题，为各类医院提供洁净、安全、智能的医疗环境，主营业务包括医疗净化系统研发、设计、实施和运维，相关医疗设备和医疗耗材的销售。

3、母公司以及实际控制人的名称

本公司为武汉华康世纪医疗股份有限公司，本公司实际控制人为谭平涛、胡小艳，二者系夫妻关系。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于 2022 年 8 月 26 日经公司董事会批准报出。

截至 2022 年 06 月 30 日止，本公司纳入合并范围的子公司及孙公司共 6 家，其中武汉黄陂华晨康医疗科技有限公司、武汉华思康医疗科技有限公司为本报告期新成立的子公司，暂未发生经济业务，详见附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收票据减值、应收账款减值、应收款项融资减值、其他应收款减值、存货跌价准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注五(10)、附注五(11)、附注五(12)、附注五(13)、附注五(14)、附注五(18)、附注五(22)和附注五(30)等相关说明。

1、遵循企业会计准则的声明

本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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，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。

(2) 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日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；对于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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2)这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行

重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

（2）合并报表的编制方法

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

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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。

(3) 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均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) 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五(17)“长期股权投资”或本附注五(9)“金融工具”。

(5) 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

7、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及 3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益或其他综合收益。

9、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

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

关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五(30)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据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分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

A、以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

B、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其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对于非交易性权益工具投资，本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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

C、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 A、B 情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注五(9)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

③财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述①或②情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a.按照本附注五(9)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；b.初始确认金额扣除按照本附注五(30)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

4)权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(2) 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(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，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的, 本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。本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 计入当期损益。

(4) 金融工具公允价值的确定

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中, 出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债, 假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行; 不存在主要市场的, 本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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, 考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力, 或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力, 优先使用相关可观察输入值, 只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债, 根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值, 确定所属的公允价值层次: 第一层次输入值, 是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价; 第二层次输入值, 是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 包括: 活跃市场中有类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观察输入值, 如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等; 第三层次输入值, 是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日, 本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估, 以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础, 对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、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、租赁应收款以及本附注五(9)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产，本公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。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(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在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增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

10、应收票据

本公司按照本附注五(9)5所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

11、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(9)5所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

12、应收款项融资

本公司按照本附注五((9)5所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用等级较高的银行

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本附注五(9)5 所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

14、存货

(1) 存货包括原材料、低值易耗品、自制半成品、周转材料、在产品、库存商品、发出商品、委托加工物资、合同履行成本等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货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存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业合同履行成本所用存货成本计量采用个别计价法，其他存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按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。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证

据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

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

2)需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

(5) 存货的盘存制度为永续盘存制。

15、合同资产

合同资产是指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。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同资产的减值

本公司按照本附注五(九)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的同资产

16、合同成本

(1) 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；2)该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；3)该成本预期能够收回。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

17、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

（2）长期股权投资的投资成本的确定

1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动直接转入留存收益。

3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允

价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当直接转入留存收益。

（3）长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，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和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与

联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确

认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20 年	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	3-10 年	5.00%	9.50-31.67%
运输设备	年限平均法	4-5 年	5.00%	19-23.75%
电子及其他设备	年限平均法	3-5 年	5.00%	19-31.67%

1) 固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧, 终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业 提供经济利益, 则选择不同折旧率和折旧方法, 分别计提折旧。

①符合资本化条件的固定资产装修费用, 在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内, 采用年限平均法单独计提折旧。

②已计提减值准备的固定资产, 还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

③公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 如发生改变则作为会计估计变更处理。

2) 其他说明

①因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

②若固定资产处于处置状态, 或者预期通过使用或处置不能产生经济利益, 则终止确认, 并停止折旧和计提减值。

③固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

④本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用, 有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分, 计入固定资产成本, 不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间, 照提折旧。

19、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

20、借款费用

借款费用, 包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

(2) 借款费用资本化期间

1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

21、使用权资产

使用权资产的确定方法及会计处理方法，参见本附注五(33)租赁。

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1) 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	2-10
商标	预计受益期限	5
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

23、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，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。

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，以资产组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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

24、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

25、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

26、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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，企业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。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度(补充养老保险)。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本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。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

27、租赁负债

租赁负债的确定方法及会计处理方法，参见本附注五（33）租赁。

28、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：①该义务是承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出；③该义务的金额能够可靠地计量。

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。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

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

29、股份支付

(1) 股份支付的种类

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；②不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 股份支付的会计处理

1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认

为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

(5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

30、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 7 月 5 日发布《企业会计准则第 14 号——收入(2017 年修订)》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。

(1) 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

满足下列条件之一的，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)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，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，公司考虑下列迹象：1)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)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4)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；6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，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。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定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。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(2) 本公司收入的具体确认原则

1) 医疗净化系统集成

在医疗净化系统集成项目已达到预定可使用状态，取得客户确认的相关完工验收证明后确认收入。

2) 商品销售

公司根据与客户的约定，将产品交付给购货方，且产品相关的收入成本能够可靠计量，在客户签收或验收后确认收入。

3) 运维服务

公司根据已签订的运维服务合同总金额在服务期限内分摊确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

31、政府补助

(1) 政府补助的分类

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

(3) 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

2)财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1)该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

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

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

33、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

1)、承租人

①使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

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

②租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保

余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

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

④租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2)、出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

经营租赁会计处理：

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五(9)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

34、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

(2) 金融工具的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（5）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。

35、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 3%、6%、9%、13%等税率计缴，出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除	1.2%、12%

	30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
武汉华康世纪医疗股份有限公司	15%
湖北菲戈特	15%
上海菲歌特	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

公司 2020 年 12 月 1 日被认定为高新技术企业，取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202042000152，认定有效期三年。因此公司 2020 年至 2022 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%税率缴纳企业所得税。

湖北菲戈特 2019 年 11 月 15 日被认定为高新技术企业，取得湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR201942000067，认定有效期三年。因此湖北菲戈特 2019 年至 2022 年 11 月享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%税率缴纳企业所得税。

上海菲歌特 2020 年 11 月 12 日被认定为高新技术企业，取得上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为 GR202031001529，认定有效期三年。因此上海菲歌特 2020 年至 2022 年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%税率缴纳企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,138.00	10,313.00
银行存款	292,289,722.82	193,688,762.04
其他货币资金	21,967,137.50	41,921,658.49
合计	314,270,998.32	235,620,733.53
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	58,492,722.50	4,498,213.43

其他说明

1、受限的银行存款包括三方监管账户存款 36,670,569.96 元，其他货币资金包括银行承兑汇票保证金 11,053.64 元、其他保证金 21,811,098.90 元。

2、外币货币资金明细情况详见本附注七(54)“外币货币性项目”之说明。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
		0.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	502,590,200.00	
其中：		
银行理财产品	502,590,200.00	
合计	502,590,200.00	

其他说明：

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	753,345.20	
商业承兑票据	378,272.01	
合计	1,131,617.21	

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,151,526.26	100.00%	19,909.05	1.73%	1,131,617.21					
其中：										
商业承兑汇票	398,181.06	34.58%	19,909.05	5.00%	378,272.01					
银行承兑汇票	753,345.20	65.42%								
合计	1,151,526.26	100.00%	19,909.05	1.73%	1,131,617.21					

按组合计提坏账准备： 19,909.05

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
商业承兑汇票	398,181.06	19,909.05	5.00%
银行承兑汇票	753,345.20	0.00	0.00%
合计	1,151,526.26	19,909.05	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备		19,909.05				19,909.05
合计		19,909.05				19,909.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**4、应收账款****(1) 应收账款分类披露**

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,653,197.57	1.19%	10,653,197.57	100.00%	0.00	10,653,197.57	1.33%	10,653,197.57	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	886,663,960.45	98.81%	110,616,887.43	12.48%	776,047,073.02	789,184,799.73	98.67%	108,791,754.28	13.79%	680,393,045.45
其										

中:										
合计	897,317,158.02	100.00%	121,270,085.00	13.51%	776,047,073.02	799,837,997.30	100.00%	119,444,951.85	14.93%	680,393,045.45

按单项计提坏账准备: 10,653,197.57

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
舟山市瑞金医院管理有限公司	10,653,197.57	10,653,197.57	100.00%	该客户经营困难,涉及较多诉讼案件,款项收回存在较大风险

按组合计提坏账准备: 110,616,887.43

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	886,663,960.45	110,616,887.43	12.48%
合计	886,663,960.45	110,616,887.43	

确定该组合依据的说明:

除了单项评估信用风险的应收账款外,基于其信用风险特征,将其划分为不同组合。

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备,请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	534,311,961.67
1至2年	201,170,458.84
2至3年	79,153,490.91
3年以上	82,681,246.60
3至4年	50,105,935.02
4至5年	21,740,675.14
5年以上	10,834,636.44
合计	897,317,158.02

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	10,653,197.57					10,653,197.57
按组合计提坏账准备	108,791,754.28	1,825,133.15				110,616,887.43

合计	119,444,951.85	1,825,133.15				121,270,085.00
----	----------------	--------------	--	--	--	----------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
第一名	65,964,633.12	7.35%	3,152,118.05
第二名	37,747,094.93	4.21%	2,055,407.25
第三名	31,285,308.77	3.49%	3,502,958.77
第四名	28,981,264.81	3.23%	1,647,244.67
第五名	27,082,400.00	3.02%	1,396,000.00
合计	191,060,701.63	21.30%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,156,365.26	1,310,270.00
商业承兑汇票		
合计	2,156,365.26	1,310,270.00

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,387,669.02	91.85%	4,740,789.07	97.71%
1至2年	394,507.54	3.86%	45,603.25	0.94%
2至3年	378,439.41	3.70%	38,523.39	0.79%
3年以上	60,266.73	0.59%	26,970.95	0.56%
合计	10,220,882.70		4,851,886.66	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

供应商	期末数（元）	账龄	占预付款项期末余额合计数比例（%）	未结算原因
第一名	3,347,266.95	1 年以内	32.75%	基建款
第二名	406,000.00	1 年以内	3.97%	武汉展会预付款
第三名	351,243.81	1 年以内	3.44%	房租物业
第四名	269,820.00	1 年以内	2.64%	采购款
第五名	246,985.80	1 年以内	2.42%	采购款
小计	4,621,316.56		45.21%	

其他说明：

期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,812,877.98	18,728,174.19
合计	19,812,877.98	18,728,174.19

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	11,679,411.65	15,450,340.46
其他	10,311,492.29	5,192,843.40
合计	21,990,903.94	20,643,183.86

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022 年 1 月 1 日余额	1,087,140.72	819,868.95	8,000.00	1,915,009.67
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,193.73	2,193.73		0.00
--转入第三阶段		-40,000.00	40,000.00	0.00

--转回第二阶段				0.00
--转回第一阶段				0.00
本期计提	-426,313.64	689,329.93	0.00	263,016.29
2022年6月30日余额	658,633.35	1,471,392.61	48,000.00	2,178,025.96

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	13,188,409.06
1至2年	6,976,254.58
2至3年	408,510.00
3年以上	1,417,730.30
3至4年	1,345,730.30
4至5年	24,000.00
5年以上	48,000.00
合计	21,990,903.94

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	1,915,009.67	263,016.29				2,178,025.96
合计	1,915,009.67	263,016.29				2,178,025.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	保证金	5,000,000.00	1年以内 3,000,000.00元；1年至2年 2,000,000.00元	22.74%	350,000.00

第二名	保证金	2,654,046.15	1年至2年	12.07%	265,404.62
第三名	保证金	860,000.00	1年以内	3.91%	43,000.00
第四名	保证金	800,000.00	1年以内	3.64%	40,000.00
第五名	保证金	514,323.12	1-2年 56,000.00元, 3-4年 458,323.12元	2.34%	234,761.56
合计		9,828,369.27		44.70%	933,166.18

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	14,054,502.81	1,732,913.06	12,321,589.75	10,864,484.98	1,739,206.04	9,125,278.94
在产品	28,070.55		28,070.55	257,026.23		257,026.23
库存商品	19,353,395.25	2,755,011.66	16,598,383.59	20,583,231.01	4,888,687.06	15,694,543.95
周转材料	329,930.79	24,377.30	305,553.49	291,006.48	24,377.30	266,629.18
合同履约成本	167,397,349.91		167,397,349.91	117,550,922.51		117,550,922.51
发出商品	75,924.82		75,924.82	1,294,176.55		1,294,176.55
委托加工物资	315,032.20		315,032.20	187,715.44		187,715.44
自制半成品	8,536,827.91	1,314,942.11	7,221,885.80	6,958,727.36	1,451,797.96	5,506,929.40
合计	210,091,034.24	5,827,244.13	204,263,790.11	157,987,290.56	8,104,068.36	149,883,222.20

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,739,206.04	-5,068.08		1,224.90		1,732,913.06
库存商品	4,888,687.06	354,746.99		2,488,422.39		2,755,011.66
周转材料	24,377.30					24,377.30
自制半成品	1,451,797.96	-136,520.36		335.49		1,314,942.11
合计	8,104,068.36	213,158.55		2,489,982.78		5,827,244.13

9、合同资产

单位：元

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
应收质量保证金	64,343,119.62	4,630,463.74	59,712,655.88	48,650,633.08	3,257,574.83	45,393,058.25
合计	64,343,119.62	4,630,463.74	59,712,655.88	48,650,633.08	3,257,574.83	45,393,058.25

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
应收质量保证金	14,319,597.63	完工项目增加，确认的质量保证金增加
合计	14,319,597.63	——

如是按照预期信用损失一般模型计提合同资产减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
应收质量保证金	1,372,888.91			主要系确认的质量保证金增加
合计	1,372,888.91			——

其他说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,779,031.86	483,019.80
预缴企业所得税	656,802.49	
IPO 申报费用		3,640,280.91
合计	2,435,834.35	4,123,300.71

其他说明：

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	37,107,490.67	35,315,843.08
固定资产清理	0.00	0.00
合计	37,107,490.67	35,315,843.08

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	38,255,207.04	4,488,119.85	8,094,743.71	8,973,704.32	59,811,774.92
2. 本期增加		336,224.34	3,140,428.30	891,094.93	4,367,747.57

金额					
(1) 购置		336,224.34	3,140,428.30	891,094.93	4,367,747.57
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额		15,086.20	150,000.00	565,652.93	730,739.13
(1) 处置或报废		15,086.20	150,000.00	565,652.93	730,739.13
4. 期末余额	38,255,207.04	4,809,257.99	11,085,172.01	9,299,146.32	63,448,783.36
二、累计折旧					
1. 期初余额	11,882,770.59	2,952,064.96	4,388,202.55	5,272,893.74	24,495,931.84
2. 本期增加金额	955,504.20	418,682.79	676,904.49	482,125.86	2,533,217.34
(1) 计提	955,504.20	418,682.79	676,904.49	482,093.87	2,533,185.35
其他				31.99	31.99
3. 本期减少金额			142,500.00	545,356.49	687,856.49
(1) 处置或报废			142,500.00	545,356.49	687,856.49
4. 期末余额	12,838,274.79	3,370,747.75	4,922,607.04	5,209,663.11	26,341,292.69
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) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	25,416,932.25	1,438,510.24	6,162,564.97	4,044,118.38	37,107,490.67
2. 期初账面价值	26,372,436.45	1,536,054.89	3,706,541.16	3,700,810.58	35,315,843.08

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	25,891,190.98	0.00
工程物资	0.00	0.00
合计	25,891,190.98	

(1) 在建工程情况

单位：元

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
华康医疗总部基地及研发大楼项目	6,454,143.00	0.00	6,454,143.00	0.00	0.00	0.00
技术研发中心升级项目	17,947,325.98	0.00	17,947,325.98	0.00	0.00	0.00
湖北菲戈特厂房改造	1,489,722.00	0.00	1,489,722.00	0.00	0.00	0.00
合计	25,891,190.98	0.00	25,891,190.98	0.00	0.00	0.00

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
华康医疗总部基地及研发大楼项目	500,000,000.00	0.00	6,454,143.00	0.00	0.00	6,454,143.00	0.00%	5%	0.00	0.00	0.00%	其他
技术研发中心升级项目	99,353,800.00	0.00	17,947,325.98	0.00	0.00	17,947,325.98	18.06%	90%	0.00	0.00	0.00%	募股资金
湖北菲戈特厂房改造	1,500,000.00	0.00	1,489,722.00	0.00	0.00	1,489,722.00	0.00%	100%	0.00	0.00	0.00%	其他
合计	600,853,800.00	0.00	25,891,190.98	0.00	0.00	25,891,190.98			0.00	0.00	0.00%	

13、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	运输工具	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	19,002,540.03	268,141.59	19,270,681.62
2. 本期增加金额	4,818,297.66		4,818,297.66
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	23,820,837.69	268,141.59	24,088,979.28
二、累计折旧			
1. 期初余额	6,333,266.98	63,672.89	6,396,939.87
2. 本期增加金额	4,536,339.29	25,468.08	4,561,807.37
(1) 计提	4,536,339.29	25,468.08	4,561,807.37
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	10,869,606.27	89,140.97	10,958,747.24
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	12,951,231.42	179,000.62	13,130,232.04
2. 期初账面价值	12,669,273.05	204,468.70	12,873,741.75

其他说明：

14、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	19,450,288.40	63,067.96		3,159,830.86	22,673,187.22
2. 本期增加金额	15,076,215.00				15,076,215.00
(1) 购	15,076,215.00				15,076,215.00

置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	34,526,503.40	63,067.96		3,159,830.86	37,749,402.22
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,217,494.06	31,549.48		1,447,413.31	3,696,456.85
2. 本期增加金额	295,011.02	3,199.98		125,526.78	423,737.78
(1) 计提	295,011.02	3,199.98		125,526.78	423,737.78
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	2,512,505.08	34,749.46		1,572,940.09	4,120,194.63
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	32,013,998.32	28,318.50		1,586,890.77	33,629,207.59
2. 期初账面价值	17,232,794.34	31,518.48		1,712,417.55	18,976,730.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

15、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,390,593.38	3,154,178.09	818,689.87		3,726,081.60
合计	1,390,593.38	3,154,178.09	818,689.87		3,726,081.60

其他说明

16、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

单位：元

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	128,621,514.79	19,293,227.22	128,055,708.81	19,208,356.31
内部交易未实现利润	999,574.88	149,936.24	6,691,627.95	1,012,938.97
可抵扣亏损			2,006,046.70	300,907.01
收入确认税会差异的所得税影响	66,663,953.20	9,999,592.98	57,210,722.96	8,581,608.45
预计负债的所得税影响	5,361,758.60	804,263.79	5,304,446.25	795,666.94
租赁资产抵扣差异的所得税影响	609,961.33	91,494.20	86,666.31	12,999.95
合计	202,256,762.80	30,338,514.43	199,355,218.98	29,912,477.63

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	4,870,851.07	4,665,895.90
可抵扣亏损	15,336,143.80	14,264,984.66
合计	20,206,994.87	18,930,880.56

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023	3,685,411.01	3,685,411.01	
2024	4,422,944.75	4,422,944.75	
2025	810,463.06	810,463.06	
2026	2,118,899.69	2,118,899.69	
2027			
2028			
2029	307,495.81	307,495.81	
2030	2,919,770.34	2,919,770.34	
2031	1,071,159.14		
合计	15,336,143.80	14,264,984.66	

其他说明

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		81,000,000.00
抵押、质押并保证借款		31,690,000.00
未到期应付利息		146,728.24
合计		112,836,728.24

短期借款分类的说明：

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		34,799,882.60
合计		34,799,882.60

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	106,840,731.74	146,628,733.26
1 年至 2 年	43,241,801.54	9,381,533.88
2 年至 3 年	5,250,061.20	4,992,294.60
3 年以上	4,377,672.18	3,178,023.94
合计	159,710,266.66	164,180,585.68

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

期末无账龄超过 1 年的大额应付账款。

20、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收合同款	242,035,456.57	196,931,806.76
合计	242,035,456.57	196,931,806.76

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
预收合同款	45,103,649.81	预收项目款增加
合计	45,103,649.81	——

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	28,134,000.15	77,096,402.31	86,895,702.98	18,334,699.48
二、离职后福利-设定提存计划	67,348.38	3,952,352.03	3,900,713.64	118,986.77
合计	28,201,348.53	81,048,754.34	90,796,416.62	18,453,686.25

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	27,929,523.20	69,923,900.87	79,774,179.84	18,079,244.23
2、职工福利费		2,851,431.31	2,851,431.31	0.00
3、社会保险费	194,152.95	2,153,496.16	2,125,591.11	222,058.00
其中：医疗保险费	124,101.44	2,011,620.69	1,987,085.91	148,636.22
工伤保险费	2,290.32	97,293.99	95,831.49	3,752.82
生育保险费	67,761.19	44,581.48	42,673.71	69,668.96
4、住房公积金	10,324.00	1,745,502.51	1,722,429.26	33,397.25
5、工会经费和职工教育经费		422,071.46	422,071.46	0.00
合计	28,134,000.15	77,096,402.31	86,895,702.98	18,334,699.48

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	63,114.95	3,807,581.27	3,758,098.15	112,598.07
2、失业保险费	4,233.43	144,770.76	142,615.49	6,388.70
合计	67,348.38	3,952,352.03	3,900,713.64	118,986.77

其他说明

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,554,600.27	20,987,513.00
企业所得税	3,209,344.16	17,854,713.81
个人所得税		705.10
城市维护建设税	450,755.12	1,404,239.99
教育费附加	194,053.23	618,857.88
地方教育附加	129,368.82	412,571.92
房产税	115,991.66	115,991.66
土地使用税	79,090.29	51,862.29
印花税	28,801.88	66,187.46
环境保护税		525.00
残疾人保障金		59,776.95
合计	10,762,005.43	41,572,945.06

其他说明

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,024,847.50	3,616,409.95
合计	2,024,847.50	3,616,409.95

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	33,225.00	34,225.00
应付暂收款	1,991,622.50	3,582,184.95
合计	2,024,847.50	3,616,409.95

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

一年内到期的长期借款		1,001,405.56
一年内到期的租赁负债	8,971,943.15	7,527,236.32
合计	8,971,943.15	8,528,641.88

其他说明：

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	25,923,063.79	25,826,036.92
合计	25,923,063.79	25,826,036.92

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计										

其他说明：

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押并保证借款		8,500,000.00
未到期应付利息		11,947.22
合计		8,511,947.22

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

27、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	5,394,305.36	5,551,718.48
减：未确认融资费用	-738,822.36	-373,304.44
合计	4,655,483.00	5,178,414.04

其他说明：

28、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计质保费用	5,391,758.60	5,304,446.25	质保期内预计发生的质保费

			用
合计	5,391,758.60	5,304,446.25	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

29、递延收益

单位：元

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	11,222,512.76		381,002.67	10,841,510.09	与资产相关的政府补助项目
合计	11,222,512.76		381,002.67	10,841,510.09	

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
房屋建筑物建设专项补助	10,449,168.32			358,257.24			10,090,911.08	与资产相关
三通一平补助	730,844.44			21,495.43			709,349.01	与资产相关
厂区内的道路、绿化等补助	42,500.00			1,250.00			41,250.00	与资产相关
小计	11,222,512.76			381,002.67			10,841,510.09	与资产相关

其他说明：

[注]涉及政府补助的项目的具体情况分摊方法详见附注七(54)“政府补助”之说明。

30、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	79,200,000.00	26,400,000.00				26,400,000.00	105,600,000.00

其他说明：

本次变动主要系公司上市发行新股所致。

31、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	331,863,932.30	923,102,834.66		1,254,966,766.96
合计	331,863,932.30	923,102,834.66		1,254,966,766.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司资本公积增加由本期新股发行资本溢价所致。

32、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,343,697.55			18,343,697.55
合计	18,343,697.55			18,343,697.55

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期未分配利润	162,653,741.46	88,952,614.06
调整后期初未分配利润	162,653,741.46	88,952,614.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,690,785.13	81,361,528.47
减：提取法定盈余公积		7,660,401.07
应付普通股股利	10,560,000.00	
期末未分配利润	168,784,526.59	162,653,741.46

调整期初未分配利润明细：

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

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	380,522,816.51	252,878,667.29	298,284,673.68	197,223,192.52
其他业务	15,141,858.15	890,786.45	3,064,242.95	1,409,973.08
合计	395,664,674.66	253,769,453.74	301,348,916.63	198,633,165.60

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	395,664,674.66		395,664,674.66
其中：			
医疗净化系统集成业	309,626,928.83		309,626,928.83

务				
医疗设备销售	10,962,451.65			10,962,451.65
医疗耗材销售	66,301,581.13			66,301,581.13
运维服务	5,627,910.06			5,627,910.06
其他	3,145,802.99			3,145,802.99
按经营地区分类	395,664,674.66			395,664,674.66
其中：				
国内	395,664,674.66			395,664,674.66
海外	0.00			0.00
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

(1) 本公司履约义务的通常履行时间为：

①医疗净化系统集成：在医疗净化系统集成项目已达到预定可使用状态，取得客户确认的相关完工验收证明后确认收入。

②商品销售：公司根据与客户的约定，将产品交付给购货方，且产品相关的收入成本能够可靠计量，在客户签收或验收后确认收入。

③运维服务：公司根据已签订的运维服务合同总金额在服务期限内分摊确认收入。

(2) 本公司支付条款：医疗净化系统集成业务收入包括合同金额、增补签证款，合同金额按进度在完工时累计收取 70-80%，合同金额的 15-25%在业主审计结算完成后收取，剩余合同金额 3-5%的质保金在质保到期后收取，审计结算周期通常为 2 年左右，质保期通常为 2-5 年（个别项目质保期为 1 年）。同时，增补签证收入约占项目总收入的 5%左右，增补签证款在审计结算后随竣工结算款收取。设备销售回款期一般在 3 个月以内；耗材销售的回款期一般在 1 年以内。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,552,459,648.02 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

35、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	795,889.74	235,570.08
教育费附加	355,541.92	128,155.44
房产税	231,983.32	231,983.32
土地使用税	130,952.60	103,724.59
车船使用税	6,699.63	3,560.83
印花税	211,401.05	121,068.17
地方教育附加	235,047.02	85,223.11
水利建设基金	1,120.11	12,329.67
其他	49,108.66	7,484.77
合计	2,017,744.05	929,099.98

其他说明：

36、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,682,247.73	17,854,908.61
运输装卸费	1,201,897.40	1,413,509.56
广告宣传费	4,862,016.49	2,814,282.05
业务招待费	5,668,959.53	4,266,472.57
差旅费	4,815,685.05	3,550,787.99
投标费用	3,548,586.34	2,274,995.32
办公费	595,747.21	501,939.71
售后维保费	1,811,385.90	1,555,109.94
租赁费	1,267,881.44	632,977.88
其他	3,993,954.55	1,143,950.12
合计	49,448,361.64	36,008,933.75

其他说明：

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	29,738,391.54	23,405,897.33
折旧及摊销	5,505,578.20	4,602,295.52
租赁费	829,397.90	647,785.19
业务招待费	4,270,999.28	3,430,567.86
差旅费	2,620,996.39	2,210,447.18
咨询服务费	3,251,262.29	2,141,295.48
办公费	1,816,436.53	2,056,160.37
其他	2,481,546.09	446,537.71
合计	50,514,608.22	38,940,986.64

其他说明

38、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,217,759.11	7,869,187.31
直接投入	12,250,225.72	5,663,736.43
折旧与摊销	139,255.04	364,858.42
委托开发费用	165,048.54	130,000.00
其他	656,425.27	228,403.55
合计	23,428,713.68	14,256,185.71

其他说明

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,179,395.54	2,113,085.10
其中：租赁负债利息费用	289,597.89	285,351.89
减：利息收入	1,383,334.58	269,704.88
汇兑损益	4,386.71	-415.55
担保费	275,983.98	872,201.65
手续费支出	274,642.72	223,345.71
合计	351,074.37	2,938,512.03

其他说明

40、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
房屋建筑物建设专项补助	358,257.24	358,257.24
三通一平补助	21,495.43	21,495.43
厂区内的道路、绿化等补助	1,250.00	1,250.00
超比例安排残疾人就业奖励	3,369.40	1,561.20
代扣代缴个人所得税手续费返还	56,849.80	57,332.03
高新技术企业补贴		100,000.00
东湖高新区专精特新小巨人奖励	500,000.00	
以工代训补贴		42,500.00
消费补贴		4,866.00
第十三批“3551 光谷人才计划”专项资金		300,000.00
稳岗补贴	9,724.27	
2022 年 4 月六税两费减征政策	792.80	
小计	951,738.94	887,261.90

41、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明

42、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	2,590,200.00	
合计	2,590,200.00	

其他说明：

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-263,016.29	649,955.69
应收账款坏账损失	-1,825,133.15	2,912,291.75
应收票据坏账损失	-19,909.05	-1,900,000.00
合计	-2,108,058.49	1,662,247.44

其他说明

44、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-197,229.36	-2,637,471.09
十二、合同资产减值损失	-1,372,888.91	-392,632.27
合计	-1,570,118.27	-3,030,103.36

其他说明：

45、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	10,199.92	7,082.17
其中：固定资产	10,199.92	7,082.17
合计	10,199.92	7,082.17

46、营业外收入

单位：元

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
接受捐赠	65,616.71		65,616.71
政府补助	4,500,000.00	500,000.00	4,500,000.00
罚没及违约金收入	9,600.00	3,363.00	9,600.00
无法支付的应付款		132,743.36	
其他	1,313.67	13,082.73	1,313.67

合计	4,576,530.38	649,189.09	
----	--------------	------------	--

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
奖励上市而给予的政府补助	武汉华康世纪医疗股份有限公司	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	4,500,000.00	500,000.00	与收益相关

其他说明:

47、营业外支出

单位: 元

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
对外捐赠	1,539,936.30	411,089.36	1,539,936.30
资产报废、毁损损失	30,477.64	66,057.92	30,477.64
税收滞纳金		2.14	
其他	22,821.39	8,166.77	22,821.39
合计	1,593,235.33	485,316.19	1,593,235.33

其他说明:

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,740,166.75	3,083,349.25
递延所得税费用	-1,438,975.77	-1,582,769.76
合计	2,301,190.98	1,500,579.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位: 元

项目	本期发生额
利润总额	18,991,976.11
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,925,357.19
子公司适用不同税率的影响	58,594.09
调整以前期间所得税的影响	177,494.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,943,512.73
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	-147,326.35
研发费用加计扣除的影响	-2,656,441.15

所得税费用	2,301,190.98
-------	--------------

其他说明：

49、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	5,394,889.14	948,927.20
利息收入	1,383,334.58	269,704.88
经营性往来款	9,700,210.00	7,341,073.56
保函保证金及其他保证金	8,469,800.80	1,116,081.87
其他	371,056.97	73,777.76
合计	25,319,291.49	9,749,565.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的经营性期间费用	93,834,860.08	33,966,598.34
经营性往来款	5,023,218.83	6,368,681.79
保函保证金及其他保证金	24,708,211.20	800,085.23
其他	293,235.33	199,258.27
合计	123,859,525.44	41,334,623.63

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行承兑汇票保证金		32,465,437.20
合计		32,465,437.20

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
担保费	292,543.00	872,201.65
IPO 申报费用	17,341,609.43	1,933,962.25
租赁费	7,204,420.21	3,831,058.72
合计	24,838,572.64	6,637,222.62

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	16,690,785.13	7,831,814.48
加：资产减值准备	-3,678,176.76	1,367,855.92
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,533,217.34	2,288,509.28
使用权资产折旧	4,561,807.37	3,156,868.35
无形资产摊销	423,737.78	326,693.46
长期待摊费用摊销	818,689.87	440,544.88
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）	-10,199.92	-7,082.17
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		66,057.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,590,200.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	351,074.37	2,985,286.75
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-426,036.80	-1,582,769.76
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-54,380,567.91	-25,458,925.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-106,420,928.09	-67,581,740.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,316,716.17	-103,486,361.46
其他	-14,956,317.27	9,068,436.04
经营活动产生的现金流量净额	-193,399,831.06	-170,584,813.08

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	4,818,297.66	
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	255,778,275.82	37,052,100.87
减：现金的期初余额	189,217,141.74	95,221,261.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	66,561,134.08	-58,169,160.72

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	255,778,275.82	189,217,141.74
其中：库存现金	14,138.00	10,313.00
可随时用于支付的银行存款	255,753,084.18	189,190,548.61
可随时用于支付的其他货币资金	11,053.64	16,280.13
三、期末现金及现金等价物余额	255,778,275.82	189,217,141.74

其他说明：

51、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	58,492,722.50	三方监管账户资金、银行承兑汇票保证金、保函保证金、其他保证金
合计	58,492,722.50	

其他说明：

53、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			0.87
其中：美元	0.13	6.7114	0.87

欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

54、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2021 年度东湖高新区专精特新小巨人奖励资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
企业服务局 2022 年国家级审计专精特新小巨人企业奖励资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
市级上市奖励	3,500,000.00	营业外收入	3,500,000.00
区级上市奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
稳岗补贴、留工培训补贴	1,053.20	其他收益	1,053.20
残疾人补贴	3,369.40	其他收益	3,369.40
2022 年 4 月六税两费减征政策	792.80	其他收益	792.80
2021 年失业稳岗返还	8,671.07	其他收益	8,671.07
房屋建筑物建设专项补贴	358,257.24	其他收益	358,257.24
三通一平补助	21,495.43	其他收益	21,495.43
厂区内的道路、绿化等补助	1,250.00	其他收益	1,250.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

55、其他

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

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

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	合并日	合并方式
武汉黄陂华晨康医疗科技有限公司	100.00%	2022年3月21日	新设合并
武汉华思康世纪医疗科技有限公司	100.00%	2022年3月29日	新设合并

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
湖北菲戈特	云梦县	云梦县	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
河北华康	石家庄市	石家庄市	流通业	100.00%		设立
上海菲歌特	上海市	上海市	制造业		100.00%	同一控制下企业合并
深圳华康	深圳市	深圳市	批发业	100.00%		设立
武汉黄陂华晨康	武汉市	武汉市	流通业	100.00%		设立
武汉华思康	武汉市	武汉市	流通业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境

及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）市场风险

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

（1）汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避汇率风险。但管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

（2）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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司向银行借款均系以全国银行间拆借中心公布的一年期贷款基础利率（LPR）的基准上浮一定基点，并且利率在合同期都不进行调整（即固定利率）。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

（3）其他价格风险

本公司管理层认为与金融资产、金融负债相关的价格风险对本公司无重大影响。

（二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

（1）信用风险显著增加的判断依据

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- ①合同付款已逾期超过 30 天。
- ②根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- ③债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- ④债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- ⑤预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- ⑥其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

(2) 已发生信用减值的依据

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

(3) 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量损失准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。相关定义如下：

- ①违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- ②违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。
- ③违约损失率是指本公司对违约敞口发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

(4) 预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如 GDP 增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

(三) 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。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，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

(四) 资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2022 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 24.00%。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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	--	--	--	--
(4) 应收款项融资			2,156,365.26	2,156,365.26
(5) 交易性金融资产		502,590,200.00		502,590,200.00
持续以公允价值计量的资产总额	0.00	502,590,200.00	2,156,365.26	504,746,565.26
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于不在活跃市场上交易的应收款项融资，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率等。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、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
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

谭平涛直接持有本公司 4,670.90 万股股份，占本公司股份总数的 44.23%，为本公司控股股东；谭平涛之配偶胡小艳直接持有本公司 312.37 万股股份，占本公司股份总数的 2.96%；谭平涛及胡小艳通过武汉康汇投资管理中心（有限合伙）间接控制本公司 481.54 万股股份，占本公司股份总数的 4.56%。谭平涛及胡小艳合计控制本公司股份总数为 5,464.81 万股，占本公司股份总数的 51.75%，为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是谭平涛、胡小艳。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九（在其他主体中的权益）。

3、关联交易情况

(1) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谭平涛[注 1]	9,000,000.00	2021年03月25日	2022年01月05日	是
谭平涛[注 1]	9,000,000.00	2021年03月29日	2022年01月05日	是
谭平涛[注 1]	4,690,000.00	2021年04月27日	2022年03月16日	是
谭平涛[注 1]	9,000,000.00	2021年05月28日	2022年03月16日	是
谭平涛、胡小艳[注 2]	10,000,000.00	2021年06月30日	2022年03月15日	是
谭平涛、胡小艳[注 3]	9,500,000.00	2021年05月13日	2024年03月16日	是
谭平涛[注 4]	9,990,000.00	2021年05月08日	2022年03月11日	是
谭平涛[注 4]	10,010,000.00	2021年05月28日	2022年03月11日	是
谭平涛[注 4]	10,000,000.00	2021年06月22日	2022年03月11日	是
谭平涛[注 4]	10,000,000.00	2021年06月28日	2022年03月11日	是
谭平涛[注 4]	10,000,000.00	2021年08月13日	2022年03月11日	是
谭平涛[注 5]	9,170,000.00	2021年07月26日	2022年03月16日	是
谭平涛[注 5]	11,830,000.00	2021年09月23日	2022年03月16日	是
谭平涛、胡小艳[注 6]	7,178,774.58	2021年07月09日	2022年03月15日	是
谭平涛、胡小艳[注 7]	27,621,108.02	2021年08月09日	2022年06月16日	是
谭平涛、胡小艳 [注 8]	35,123,819.58	2022年03月17日	2023年11月30日	否
谭平涛、胡小艳 [注 9]	11,791,136.14	2022年06月15日	2024年06月23日	否

关联担保情况说明

[注 1]上述短期借款由谭平涛提供保证担保，由本公司以自有房产、土地（武房权证湖字第 2013018970 号、武新国用（高 2013）第 12196 号）提供抵押担保，并由本公司以应收浙江大学医学院附属第一医院、大悟县中医医院、兰州市第一人民医院、武汉市东西湖城市建设投资发展有限公司、湛江市代建项目管理局、张家界市人民医院、武汉市中心医院、武汉市蔡甸区人民医院、云梦县人民医院款项提供质押担保。自 2022 年 1 月 5 日归还贷款后，担保已经履行完毕，同时解除房产抵押。

[注 2]上述短期借款由谭平涛、胡小艳提供保证担保，于 2022 年 3 月 15 日归还贷款，担保履行完毕。

[注 3]上述长期借款由谭平涛、胡小艳提供保证担保，并由湖北菲戈特以自有房产、土地（鄂（2019）云梦县不动产权第 0000205 号、鄂（2019）云梦县不动产权第 0000204 号、鄂（2019）云梦县不动产权第 0000203 号、鄂（2019）云梦县不动产权第 0000202 号、鄂（2019）云梦县不动产权第 0000201 号）提供抵押担保。自 2022 年 3 月 16 日归还贷款后，担保已经履行完毕，同时解除房产抵押。

[注 4]上述短期借款由谭平涛提供保证担保，于 2022 年 3 月 11 日归还贷款，担保履行完毕。

[注 5]上述短期借款由谭平涛提供保证担保，于 2022 年 3 月 16 日归还贷款，担保履行完毕。。

[注 6]上述应付票据由谭平涛、胡小艳提供保证担保，并由本公司存入 7,178,774.58 元保证金质押担保，于报告期内到期承兑。

[注 7]上述应付票据由谭平涛、胡小艳提供保证担保，并由本公司以应收襄阳市疾病预防控制中心款项提供质押担保，并由本公司存入 27,621,108.02 元保证金质押担保，于报告期内到期承兑。

[注 8]本笔担保为招商银行武汉分行营业部开具保函并使用授信额度 35,123,819.58 元，并由谭平涛、胡小艳在签订授信协议时签订担保书。

[注 9]本笔担保为交通银行武汉东湖新技术开发区支行开具保函并使用授信额度 11,791,136.14 元，并由谭平涛、胡小艳在签订授信协议时签订担保书。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员人数	7.00	7.00
在本公司领取报酬人数	7.00	7.00
报酬总额	2,038,432.53	1,774,300.00

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

1、2020 年 11 月，本公司设立深圳华康，注册资本为人民币 5,000.00 万元，本公司持股比例 100.00%。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司出资 100.00 万元。

2、2022 年 3 月，本公司设立武汉黄陂华晨康医疗科技有限公司，注册资本为人民币 200.00 万元，本公司持股比例 100.00%。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司出资 0.00 万元。

3、2022 年 3 月，本公司设立武汉华思康医疗科技有限公司，注册资本为人民币 200.00 万元，本公司持股比例 100.00%。截止 2022 年 6 月 30 日，本公司出资 0.00 万元。

2、或有事项

- (1) 资产负债表日存在的重要或有事项
- (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

武汉华康世纪医疗股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）》（以下简称“《激励计划（草案）》”或“本次激励计划”）规定的限制性股票首次授予条件已成就，根据武汉华康世纪医疗股份有限公司（以下简称“公司”）2022 年第三次临时股东大会的授权，公司于 2022 年 7 月 29 日召开第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第十二次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》，同意并确定公司本次激励计划首次授予日为 2022 年 7 月 29 日，以 21.69 元/股的授予价格向符合授予条件的 218 名激励对象授予 526.00 万股限制性股票。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	10,653,197.57	1.22%	10,653,197.57	100.00%	0.00	10,653,197.57	1.38%	10,653,197.57	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	863,893,173.58	98.78%	108,608,627.60	12.57%	755,284,545.98	763,311,590.85	98.62%	106,794,293.13	13.99%	656,517,297.72
其中：										
合计	874,546,371.15	100.00%	119,261,825.17	13.64%	755,284,545.98	773,964,788.42	100.00%	117,447,490.70	15.17%	656,517,297.72

按单项计提坏账准备：10,653,197.57

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
舟山市瑞金医院管理有限公司	10,653,197.57	10,653,197.57	100.00%	该客户经营困难，涉及较多诉讼案件，款项收回存在较大风险
合计	10,653,197.57	10,653,197.57		

按组合计提坏账准备：108,608,627.60

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	863,893,173.58	108,608,627.60	12.57%
合计	863,893,173.58	108,608,627.60	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	513,826,176.68
1至2年	200,209,108.06
2至3年	78,708,587.51
3年以上	81,802,498.90
3至4年	49,563,850.32
4至5年	21,710,812.14
5年以上	10,527,836.44
合计	874,546,371.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	10,653,197.57					10,653,197.57
按组合计提坏账准备	106,794,293.13	1,814,334.47				108,608,627.60
合计	117,447,490.70	1,814,334.47				119,261,825.17

单位：元

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
第一名	65,964,633.12	7.54%	3,298,231.66
第二名	37,747,094.93	4.32%	2,055,407.25
第三名	31,285,308.77	3.58%	1,564,265.44
第四名	28,981,264.81	3.31%	2,898,126.48
第五名	27,082,400.00	3.10%	1,396,000.00
合计	191,060,701.63	21.85%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	51,933,822.64	49,924,677.41
合计	51,933,822.64	49,924,677.41

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	11,679,411.65	12,979,335.46
往来款	33,797,681.87	33,500,630.26
其他	8,370,417.18	5,034,425.20
合计	53,847,510.70	51,514,390.92

2) 坏账准备计提情况

单位：元

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)	
2022年1月1日余额	966,256.56	623,456.95		1,589,713.51
2022年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-2,193.73	2,193.73		
--转入第三阶段		-40,000.00	40,000.00	
本期计提	-68,761.89	392,736.44	0.00	323,974.55
2022年6月30日余额	605,637.95	1,268,050.11	40,000.00	1,913,688.06

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	17,284,740.73
1 至 2 年	35,066,909.67
2 至 3 年	370,410.00
3 年以上	1,125,450.30
3 至 4 年	1,061,450.30
4 至 5 年	24,000.00
5 年以上	40,000.00
合计	53,847,510.70

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
关联方组合						
账龄组合	1,589,713.51	323,974.55				1,913,688.06
合计	1,589,713.51	323,974.55				1,913,688.06

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
第一名	往来款	17,221,923.55	1-2 年	31.98%	

第二名	往来款	12,373,626.83	1 年以内 1,181,295.40 元, 1-2 年 11,192,331.43 元	22.98%	
第三名	保证金	5,000,000.00	1 年以内 3,000,000.00 元, 1-2 年 2,000,000.00 元	9.29%	350,000.00
第四名	往来款	3,897,768.37	1 年以内 3,685,543.26 元, 1-2 年 212,225.11 元	7.24%	
第五名	保证金	2,654,046.15	1-2 年	4.93%	265,404.62
合计		41,147,364.90		76.42%	615,404.62

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	80,601,410.19	16,790,915.70	63,810,494.49	30,601,410.19	16,790,915.70	13,810,494.49
合计	80,601,410.19	16,790,915.70	63,810,494.49	30,601,410.19	16,790,915.70	13,810,494.49

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
湖北菲戈特	9,541,410.19	50,000,000.00				59,541,410.19	10,000,000.00
河北华康	3,269,084.30					3,269,084.30	6,790,915.70
深圳华康	1,000,000.00					1,000,000.00	
合计	13,810,494.49	50,000,000.00				63,810,494.49	16,790,915.70

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	382,031,657.72	256,312,677.13	288,604,909.92	196,055,523.81
其他业务	273,836.28	118,098.69	2,099,724.44	1,110,073.46
合计	382,305,494.00	256,430,775.82	290,704,634.36	197,165,597.27

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
商品类型	382,305,494.00		382,305,494.00

其中：				
医疗净化系统集成业务	309,626,928.83			309,626,928.83
医疗设备销售	6,932,831.36			6,932,831.36
医疗耗材销售	59,843,987.47			59,843,987.47
运维服务	5,627,910.06			5,627,910.06
其他业务	273,836.28			273,836.28
按经营地区分类	382,305,494.00			382,305,494.00
其中：				
国内	382,305,494.00			382,305,494.00
海外	0.00			0.00
市场或客户类型	382,305,494.00			382,305,494.00
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计				

与履约义务相关的信息：

(1) 本公司履约义务的通常履行时间为：

①医疗净化系统集成：在医疗净化系统集成项目已达到预定可使用状态，取得客户确认的相关完工验收证明后确认收入。

②商品销售：公司根据与客户的约定，将产品交付给购货方，且产品相关的收入成本能够可靠计量，在客户签收或验收后确认收入。

③运维服务：公司根据已签订的运维服务合同总金额在服务期限内分摊确认收入。

(2) 本公司支付条款：医疗净化系统集成业务收入包括合同金额、增补签证款，合同金额按进度在完工时累计收取 70-80%，合同金额的 15-25%在业主审计结算完成后收取，剩余合同金额 3-5%的质保金在质保到期后收取，审计结算周期通常为 2 年左右，质保期通常为 2-5 年（个别项目质保期为 1 年）。同时，增补签证收入约占项目总收入的 5%左右，增补签证款在审计结算后随竣工结算款收取。设备销售回款期一般在 3 个月以内；耗材销售的回款期一般在 1 年以内。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 1,549,999,426.20 元，其中，元预

计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-20,327.59	处置非流动资产净损益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	5,394,889.14	主要系上市奖励、专精特新小巨人奖励等
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,486,177.44	主要系捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	56,849.80	主要系代扣个人所得税返还
减：所得税影响额	590,997.42	
合计	3,354,236.49	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系代扣个人所得税返还。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.20%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.96%	0.13	0.13

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称