



广州康盛生物科技股份有限公司 2019 年-2022 年 6 月审计报告

华兴审字[2022]21001520128 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.fjhxcpa.com

3-2-1 二维码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：闽228K15TLJF





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

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

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

审 计 报 告

华兴审字[2022]21001520128号

广州康盛生物科技股份有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广州康盛生物科技股份有限公司(以下简称“康盛生物”)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了康盛生物2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日的合并及母公司财务状况,以及2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

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

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

三、关键审计事项

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

(一) 应收账款坏账准备

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计(十)”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释(三)”。截至2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日和2022年6月30日,康盛生物应收账款账面余额分别为15,970.72万元、16,458.99万元、18,069.94万元和19,573.13万元,坏账准备金额分别为1,024.08万元、1,153.37万元、1,268.92万元和1,426.68万元。

鉴于应收账款账面价值重大,应收账款减值测试涉及管理层的重大判断,我们将应收账款坏账准备识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要程序如下:

(1) 了解、评估并测试康盛生物与应收账款坏账准备相关的内部控制设计的合理性和执行的有效性;

(2) 检查应收账款预期信用损失计提的会计政策,评估所使用方法的恰当性以及预期信用损失计提比例的合理性,并与同行业上市公司进行比较分析;

(3) 获取公司预期信用损失计提表,检查计提方法是否按照预期信用损





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

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

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

失政策执行, 重新计算预期信用损失计提是否准确;

(4) 采取抽样方法, 对应收账款余额实施函证程序, 并结合管理层对应收账款回收的判断及期后实际回款情况, 评估应收账款坏账准备计提的合理性;

(5) 对应收账款余额较大的客户进行走访。

(二) 收入确认

1、事项描述

2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月实现的营业收入分别为37,418.65万元、40,181.84万元、42,248.35万元和20,889.42万元。鉴于营业收入是康盛生物关键业绩指标之一, 且存在可能操纵收入以达到特定目标或预期的固有风险, 我们将收入确认识别为关键审计事项。

关于收入会计政策和估计的披露参见附注三(二十七); 关于收入的披露参见附注五(三十)。

2、审计应对

针对营业收入的确认, 我们执行的主要审计程序如下:

- (1) 了解、评估并测试康盛生物与收入确认相关的内部控制;
- (2) 结合康盛生物的销售模式, 检查主要客户的销售合同相关条款, 评价收入确认时点是否符合企业会计准则的规定;
- (3) 执行分析性程序, 包括分析收入和毛利率变动的合理性等;
- (4) 实地走访康盛生物的重要客户, 通过访谈了解客户基本情况、交易背景, 核实交易真实性及合理性;
- (5) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件, 包括销售合同、存货发出





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

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

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

记录、物流单、客户签收单等;

(6) 检查收款流水, 将大额银行收款与账面记录进行逐笔核对是否相符;

(7) 对期末应收账款和交易金额进行函证, 核实销售收入的真实性、完整性;

(8) 对收入进行截止测试核实收入是否计入恰当的会计期间。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估康盛生物的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算康盛生物、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康盛生物的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

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

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

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

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

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

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

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

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国福州市

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二二年九月二十九日



合并资产负债表

编制单位：广州康盛生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产：					
货币资金	五（一）	37,707,815.18	92,776,478.19	84,416,405.57	68,365,294.78
交易性金融资产	五（二）	40,218,044.36			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
衍生金融资产					
应收票据					
应收账款	五（三）	181,464,456.31	168,010,109.26	153,056,276.96	149,466,399.12
应收款项融资					
预付款项	五（四）	8,470,235.10	5,329,791.10	5,399,963.78	3,687,344.45
其他应收款	五（五）	1,412,926.57	516,794.09	1,276,881.47	1,260,352.48
其中：应收利息					
应收股利					
存货	五（六）	72,019,525.96	72,595,351.82	51,978,311.95	61,079,181.69
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产	五（七）	301,892.24	385,969.15	282,101.14	966,671.67
流动资产合计		341,594,895.72	339,614,493.61	296,409,940.87	284,825,244.19
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
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	五（八）	132,274,819.55	137,365,789.15	138,281,435.92	130,854,813.86
在建工程	五（九）	113,643,966.54	98,296,956.64	22,969,463.21	8,782,087.75
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五（十）	3,966,748.24	4,071,353.52		
无形资产	五（十一）	19,650,985.98	20,080,175.79	20,546,446.03	20,195,684.98
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	五（十二）	9,662,633.19	7,458,733.12	5,480,020.39	2,946,846.53
递延所得税资产	五（十三）	2,577,872.78	2,282,045.59	2,064,264.23	1,910,812.21
其他非流动资产	五（十四）	2,813,093.93	1,117,017.92	2,420,236.70	919,148.00
非流动资产合计		284,590,120.21	270,672,071.73	191,761,866.48	165,609,393.33
资产总计		626,185,015.93	610,286,565.34	488,171,807.35	450,434,637.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表(续)

编制单位: 广州康盛生物科技股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债:					
短期借款					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	五(十五)	25,453,551.38	26,740,069.01	20,764,091.77	23,215,606.38
预收款项	五(十六)				3,419,063.10
合同负债	五(十七)	1,773,419.48	2,436,003.19	2,110,588.50	
应付职工薪酬	五(十八)	7,412,793.82	14,946,267.68	12,724,792.92	11,257,798.89
应交税费	五(十九)	11,094,188.97	10,960,861.94	8,407,643.51	6,651,041.07
其他应付款	五(二十)	33,868,206.30	31,463,818.23	16,644,445.88	20,587,478.66
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	五(二十一)	757,482.76	625,054.00	5,649,714.30	6,859,833.86
其他流动负债	五(二十二)	580,084.95	316,680.41	274,376.50	
流动负债合计		80,939,727.66	87,488,754.46	66,575,653.38	71,990,821.96
非流动负债:					
长期借款	五(二十三)	35,029,104.27	35,029,104.27	6,692,150.70	21,615,484.10
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债	五(二十四)	3,517,553.66	3,678,560.85		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益	五(二十五)	9,625,460.82	9,132,823.83	4,887,872.13	5,159,898.66
递延所得税负债	五(十三)	32,706.65			
其他非流动负债					
非流动负债合计		48,204,825.40	47,840,488.95	11,580,022.83	26,775,382.76
负债合计		129,144,553.06	135,329,243.41	78,155,676.21	98,766,204.72
所有者权益:					
股本(实收资本)	五(二十六)	94,500,000.00	94,500,000.00	94,500,000.00	94,500,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积	五(二十七)	248,022,609.86	246,204,702.72	242,300,588.55	237,396,398.19
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	五(二十八)	17,917,121.21	17,917,121.21	9,755,954.52	2,754,233.20
未分配利润	五(二十九)	136,600,731.80	116,335,498.00	63,459,588.07	17,017,801.41
归属于母公司股东权益合计		497,040,462.87	474,957,321.93	410,016,131.14	351,668,432.80
少数股东权益					
所有者权益合计		497,040,462.87	474,957,321.93	410,016,131.14	351,668,432.80
负债和股东权益总计		626,185,015.93	610,286,565.34	488,171,807.35	450,434,637.52

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：广州康盛生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动资产：					
货币资金		34,708,239.91	92,525,726.35	83,893,392.13	67,665,500.46
交易性金融资产		40,218,044.36			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					
应收票据					
应收账款	十五（一）	182,186,197.81	167,217,346.81	152,699,901.33	149,664,922.12
应收款项融资					
预付款项		8,470,235.10	5,329,791.10	5,399,963.78	3,448,644.45
其他应收款	十五（二）	5,097,798.07	3,618,967.46	3,826,741.47	2,620,172.48
其中：应收利息					
应收股利					
存货		71,663,052.83	72,281,694.35	51,732,363.93	60,966,205.12
合同资产					
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产		175,054.58	259,175.18	156,880.73	842,569.89
流动资产合计		342,518,622.66	341,232,701.25	297,709,243.37	285,208,014.52
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	十五（三）	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资					
投资性房地产					
固定资产		130,574,544.33	135,267,483.05	136,460,013.73	128,456,155.14
在建工程		113,643,966.54	98,296,956.64	22,969,463.21	8,782,087.75
生产性生物资产					-
油气资产					-
使用权资产		792,392.82	624,910.46		-
无形资产		19,579,785.98	19,978,525.79	20,383,896.03	19,972,234.98
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		9,619,566.63	7,312,077.88	5,126,187.79	2,385,836.57
递延所得税资产		2,577,872.78	2,282,045.59	2,064,264.23	1,910,812.21
其他非流动资产		2,813,093.93	1,117,017.92	2,420,236.70	919,148.00
非流动资产合计		289,601,223.01	274,879,017.33	199,424,061.69	172,426,274.65
资产总计		632,119,845.67	616,111,718.58	497,133,305.06	457,634,289.17

法定代表人：

陈园

主管会计工作负责人：

李丽

会计机构负责人：

张玲





母 公 司 资 产 负 债 表 (续)

编制单位: 广州康盛生物科技股份有限公司

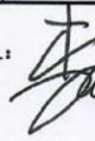
单位: 人民币元

项 目	附注	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
流动负债:					
短期借款					
交易性金融负债					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		24,542,822.48	26,509,556.54	20,655,352.07	23,125,438.38
预收款项					3,419,063.10
合同负债		1,773,419.48	2,436,003.19	2,110,588.50	
应付职工薪酬		7,342,915.51	14,830,981.93	12,642,035.34	11,200,000.22
应交税费		11,088,018.99	10,951,456.30	8,393,322.73	6,642,112.88
其他应付款		33,841,021.84	31,304,952.98	16,467,758.99	20,173,727.75
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		288,024.70	180,466.72	5,649,714.30	6,859,833.86
其他流动负债		580,084.95	316,680.41	274,376.50	
流动负债合计		79,456,307.95	86,530,098.07	66,193,148.43	71,420,176.19
非流动负债:					
长期借款		35,029,104.27	35,029,104.27	6,692,150.70	21,615,484.10
应付债券					
其中: 优先股					
永续债					
租赁负债		625,655.50	543,777.54		
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益		9,625,460.82	9,132,823.83	4,887,872.13	5,159,898.66
递延所得税负债		32,706.65			
其他非流动负债					
非流动负债合计		45,312,927.24	44,705,705.64	11,580,022.83	26,775,382.76
负债合计		124,769,235.19	131,235,803.71	77,773,171.26	98,195,558.95
所有者权益:					
股本(实收资本)		94,500,000.00	94,500,000.00	94,500,000.00	94,500,000.00
其他权益工具					
其中: 优先股					
永续债					
资本公积		248,022,609.86	246,204,702.72	242,300,588.55	237,396,398.19
减: 库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		17,917,121.21	17,917,121.21	9,755,954.52	2,754,233.20
未分配利润		146,910,879.41	126,254,090.94	72,803,590.73	24,788,098.83
所有者权益合计		507,350,610.48	484,875,914.87	419,360,133.80	359,438,730.22
负债和股东权益总计		632,119,845.67	616,111,718.58	497,133,305.06	457,634,289.17

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

编制单位：广州康盛生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业总收入		208,894,168.20	422,483,516.45	401,818,358.19	374,186,468.43
其中：营业收入	五（三十）	208,894,168.20	422,483,516.45	401,818,358.19	374,186,468.43
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		166,300,859.91	333,805,999.59	326,174,582.42	311,352,192.22
其中：营业成本	五（三十）	106,682,752.83	205,681,518.75	201,134,767.47	146,888,077.68
税金及附加	五（三十一）	2,191,101.17	3,556,426.84	3,965,986.27	2,328,340.31
销售费用	五（三十二）	33,515,952.63	71,903,539.88	66,030,426.21	108,710,147.96
管理费用	五（三十三）	13,095,049.69	28,818,816.42	29,726,553.20	31,174,624.57
研发费用	五（三十四）	10,496,397.71	23,869,615.02	23,835,903.23	21,301,929.80
财务费用	五（三十五）	319,605.88	-23,917.32	1,480,946.04	949,071.90
其中：利息费用		315,157.13	713,981.79	1,490,619.13	802,113.12
利息收入		205,436.15	368,460.27	316,060.76	149,658.76
加：其他收益	五（三十六）	6,589,333.39	8,396,744.17	2,784,005.26	5,116,212.63
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十七）	333,088.98	794,727.72	602,510.44	413,297.50
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（损失以“-”号填列）					
汇兑收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（三十八）	218,044.36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十九）	-1,843,466.61	-1,954,554.84	-1,021,536.38	-588,350.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十）	-744,762.61	-1,392,344.64	-1,199,206.62	-940,329.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）		-22,511.54	87,685.97	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,145,545.80	94,499,577.73	76,897,234.44	66,835,106.44
加：营业外收入	五（四十二）	299.09	222,110.99	1,503,551.34	1,121,601.28
减：营业外支出	五（四十三）	392,461.68	888,668.79	120,864.71	1,100,952.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,753,383.21	93,833,019.93	78,279,921.07	66,855,755.07
减：所得税费用	五（四十四）	6,488,149.41	12,795,943.31	11,280,852.10	9,989,353.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,265,233.80	81,037,076.62	66,999,068.97	56,866,401.85
（一）按经营持续性分类					
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,265,233.80	81,037,076.62	66,999,068.97	56,866,401.85
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		40,265,233.80	81,037,076.62	66,999,068.97	57,574,182.51
2、少数股东损益					-707,780.66
六、其他综合收益的税后净额					
七、综合收益总额		40,265,233.80	81,037,076.62	66,999,068.97	56,866,401.85
归属于母公司所有者的综合收益总额		40,265,233.80	81,037,076.62	66,999,068.97	57,574,182.51
归属于少数股东的综合收益总额					-707,780.66
八、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.43	0.86	0.71	0.61
（二）稀释每股收益		0.43	0.86	0.71	0.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

陈园校

李丽平

张玲



母 公 司 利 润 表

编制单位：广州康盛生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、营业收入	十五（四）	205,938,641.32	418,296,792.87	400,021,979.59	373,184,749.84
减：营业成本	十五（四）	103,774,476.11	202,102,289.30	199,322,685.72	145,053,674.93
税金及附加		2,188,797.19	3,552,726.73	3,963,747.73	2,325,109.78
销售费用		33,515,952.63	71,903,539.88	66,030,426.21	108,710,147.96
管理费用		12,691,188.09	27,931,469.69	28,253,328.96	29,355,680.17
研发费用		10,496,397.71	23,869,615.02	23,835,903.23	21,301,929.80
财务费用		233,793.48	-205,447.86	1,468,975.93	945,250.34
其中：利息费用		235,796.50	540,229.54	1,490,619.13	802,113.12
利息收入		203,622.85	367,022.73	314,747.79	147,686.32
加：其他收益		6,588,526.44	8,396,715.55	2,778,360.44	5,113,236.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	333,088.98	794,727.72	602,510.44	413,297.50
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（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		218,044.36			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,895,832.79	-1,843,099.98	-946,289.08	-544,590.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-744,762.61	-1,392,344.64	-1,199,206.62	-940,329.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-22,511.54	87,685.97	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,537,100.49	95,076,087.22	78,469,972.96	69,534,570.49
加：营业外收入		299.07	220,191.75	1,503,551.34	1,113,299.66
减：营业外支出		392,461.68	888,668.76	119,897.99	1,100,952.65
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,144,937.88	94,407,610.21	79,853,626.31	69,546,917.50
减：所得税费用		6,488,149.41	12,795,943.31	11,280,852.10	9,989,353.22
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,656,788.47	81,611,666.90	68,572,774.21	59,557,564.28
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,656,788.47	81,611,666.90	68,572,774.21	59,557,564.28
2、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					
六、综合收益总额		40,656,788.47	81,611,666.90	68,572,774.21	59,557,564.28

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：






合并现金流量表

编制单位：广州康盛生物科技股份有限公司

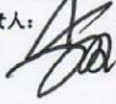
单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		220,279,765.37	459,558,920.76	447,142,869.41	420,737,727.76
收到的税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	7,385,934.80	14,017,118.97	5,903,069.80	9,324,085.02
经营活动现金流入小计		227,665,700.17	473,576,039.73	453,045,939.21	430,061,812.78
购买商品、接受劳务支付的现金		112,807,891.25	231,627,976.02	206,592,633.48	183,074,106.96
支付给职工以及为职工支付的现金		40,884,030.88	68,738,292.10	62,316,683.60	58,459,885.66
支付的各项税费		23,008,986.94	35,735,103.67	40,122,401.20	27,667,395.77
支付的其他与经营活动有关的现金	五（四十六）	23,622,469.84	48,978,030.40	51,746,887.36	105,009,775.40
经营活动现金流出小计		200,323,378.91	385,079,402.19	360,778,605.64	374,211,163.79
经营活动产生的现金流量净额		27,342,321.26	88,496,637.54	92,267,333.57	55,850,648.99
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资所收到的现金		75,000,000.00	145,700,000.00	147,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		343,318.85	818,972.04	616,211.29	428,383.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			18,755.91	132,743.36	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		75,343,318.85	146,537,727.95	147,748,954.65	100,428,383.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		22,989,342.78	82,221,088.33	44,334,984.65	53,280,927.77
投资所支付的现金		115,000,000.00	145,700,000.00	147,000,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		137,989,342.78	227,921,088.33	191,334,984.65	153,280,927.77
投资活动产生的现金流量净额		-62,646,023.93	-81,383,360.38	-43,586,030.00	-52,852,544.20
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资所收到的现金					
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
借款所收到的现金			35,989,104.27		26,411,907.55
发行债券收到的现金					
收到的其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）			5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		-	35,989,104.27	5,000,000.00	26,411,907.55
偿还债务所支付的现金			13,284,037.05	16,085,870.50	2,000.00
分配股利或偿付利息所支付的现金		19,299,666.34	20,764,081.76	16,538,201.59	16,091,132.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利息					
支付的其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）	419,484.00	740,000.00		5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		19,719,150.34	34,788,118.81	32,624,072.09	21,093,132.26
筹资活动产生的现金流量净额		-19,719,150.34	1,200,985.46	-27,624,072.09	5,318,775.29
四、汇率变动对现金的影响					
五、现金及现金等价物净增加额		-55,022,853.01	8,314,262.62	21,057,231.48	8,316,880.08
加：期初现金及现金等价物余额		92,730,668.19	84,416,405.57	63,359,174.09	55,042,294.01
六、期末现金及现金等价物余额		37,707,815.18	92,730,668.19	84,416,405.57	63,359,174.09

法定代表人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








母公司现金流量表

编制单位：广州康盛生物科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		215,805,968.69	456,400,948.39	446,795,310.50	420,737,727.76
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		7,383,314.55	13,538,733.57	5,546,756.83	8,264,135.98
经营活动现金流入小计		223,189,283.24	469,939,681.96	452,342,067.33	429,001,863.74
购买商品、接受劳务支付的现金		111,133,698.78	229,713,813.06	205,971,518.16	182,576,846.26
支付给职工以及为职工支付的现金		40,346,676.51	67,929,606.47	61,648,823.14	57,737,572.05
支付的各项税费		23,006,496.47	35,724,302.83	40,121,273.14	27,639,127.03
支付其他与经营活动有关的现金		24,108,913.65	49,311,060.46	52,194,387.43	104,467,307.54
经营活动现金流出小计		198,595,785.41	382,678,782.82	359,936,001.87	372,420,852.88
经营活动产生的现金流量净额		24,593,497.83	87,260,899.14	92,406,065.46	56,581,010.86
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		75,000,000.00	145,700,000.00	147,000,000.00	100,000,000.00
取得投资收益收到的现金		343,318.85	818,972.04	616,211.29	428,383.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			18,755.91	132,743.36	
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		75,343,318.85	146,537,727.95	147,748,954.65	100,428,383.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,989,342.78	81,298,088.33	44,296,935.66	53,271,318.77
投资支付的现金		115,000,000.00	145,700,000.00	147,000,000.00	100,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		137,989,342.78	226,998,088.33	191,296,935.66	153,271,318.77
投资活动产生的现金流量净额		-62,646,023.93	-80,460,360.38	-43,547,981.01	-52,842,935.20
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金					-
取得借款收到的现金			35,989,104.27		26,411,907.55
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金				5,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		-	35,989,104.27	5,000,000.00	26,411,907.55
偿还债务支付的现金			13,284,037.05	16,085,870.50	2,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		19,299,666.34	20,764,081.76	16,538,201.59	16,091,132.26
支付其他与筹资活动有关的现金		419,484.00	155,000.00		5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		19,719,150.34	34,203,118.81	32,624,072.09	21,093,132.26
筹资活动产生的现金流量净额		-19,719,150.34	1,785,985.46	-27,624,072.09	5,318,775.29
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		-57,771,676.44	8,586,524.22	21,234,012.36	9,056,850.95
加：期初现金及现金等价物余额		92,479,916.35	83,893,392.13	62,659,379.77	53,602,528.82
六、期末现金及现金等价物余额		34,708,239.91	92,479,916.35	83,893,392.13	62,659,379.77

法定代表人：

 陈瑶园

主管会计工作负责人：

 李丽

会计机构负责人：

 张玲



合并所有者权益变动表

编制单位: 广州康圣生物科技股份有限公司 2022年1-6月 单位: 人民币元

2022年1-6月													
项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润				
		优先股	永续债							其他			
一、上年年末余额	94,500,000.00			246,204,702.72				17,917,121.21	116,335,498.00		474,957,321.93		
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、本年初余额	94,500,000.00			246,204,702.72				17,917,121.21	116,335,498.00		474,957,321.93		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				1,817,907.14				-	20,265,233.80		22,083,140.94		
（一）综合收益总额									40,265,233.80		40,265,233.80		
（二）所有者投入和减少资本				1,817,907.14							1,817,907.14		
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				1,817,907.14							1,817,907.14		
4.其他													
（三）利润分配									-20,000,000.00		-20,000,000.00		
1.提取盈余公积									-				
2.对所有者（或股东）的分配									-20,000,000.00		-20,000,000.00		
3.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	94,500,000.00			248,022,609.86				17,917,121.21	136,600,731.80		497,040,462.87		

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表(续)

单位:人民币元

项 目	2021年度									
	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	未分配利润	少数股东权益
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	94,500,000.00			242,300,588.55				9,755,954.52	63,459,588.07	
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、本年初余额	94,500,000.00			242,300,588.55				9,755,954.52	63,459,588.07	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				3,904,114.17				8,161,166.69	52,875,909.93	
(一)综合收益总额									81,037,076.62	
(二)所有者投入和减少资本				3,904,114.17						
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				3,904,114.17						
(三)利润分配										
1.提取盈余公积								8,161,166.69	-28,161,166.69	
2.对所有者(或股东)的分配								8,161,166.69	-8,161,166.69	
3.其他									-20,000,000.00	
(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、本年年末余额	94,500,000.00			246,204,702.72				17,917,121.21	116,335,458.00	
										474,957,321.93

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表(续)

单位:人民币元

项 目	2020年度									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	优先股	永续债	其他	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
一、上年年末余额	94,500,000.00				237,396,398.19				2,754,233.20	17,017,801.41
加:会计政策变更									144,443.90	1,299,995.11
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年初余额	94,500,000.00				237,396,398.19				2,898,677.10	18,317,796.52
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,904,190.36				6,857,277.42	45,141,791.55
(一)综合收益总额										66,999,068.97
(二)所有者投入和减少资本					4,904,190.36					4,904,190.36
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					4,904,190.36					
(三)利润分配										
1.提取盈余公积									6,857,277.42	-21,857,277.42
2.对所有者(或股东)的分配									6,857,277.42	-6,857,277.42
3.其他										-15,000,000.00
(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、本年年末余额	94,500,000.00				242,300,588.55				9,755,954.52	63,459,588.07
										410,016,131.14

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表(续)

单位:人民币元

项 目	2019年度									
	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	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	94,500,000.00			19,753,634.32				34,762,666.90	157,261,268.00	-870,761.60
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、本年初余额	94,500,000.00			19,753,634.32				34,762,666.90	157,261,268.00	-870,761.60
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				217,642,763.87				-32,008,433.70	-140,243,466.59	870,761.60
(一)综合收益总额									57,574,182.51	-707,780.66
(二)所有者投入和减少资本				4,395,223.33					-1,578,542.26	1,578,542.26
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				4,395,223.33						
(三)利润分配									-1,578,542.26	1,578,542.26
1.提取盈余公积								5,955,756.43	-20,955,756.43	
2.对所有者(或股东)的分配								5,955,756.43	-5,955,756.43	
3.其他									-15,000,000.00	
(四)所有者权益内部结转				213,247,540.54				-37,964,190.13	-175,283,350.41	
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、本年年末余额	94,500,000.00			237,396,398.19				2,754,233.20	17,017,801.41	351,668,432.80

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈园校

李亚平

张永



母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

编制单位：广州康盛生物科技有限公司 2022年1-6月 单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	94,500,000.00				246,204,702.72				17,917,121.21	126,254,090.94	484,875,914.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	94,500,000.00				246,204,702.72				17,917,121.21	126,254,090.94	484,875,914.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,817,907.14				-	20,656,788.47	22,474,695.61
（一）综合收益总额										40,656,788.47	40,656,788.47
（二）所有者投入和减少资本					1,817,907.14						1,817,907.14
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					1,817,907.14						1,817,907.14
（三）利润分配											
1.提取盈余公积										-20,000,000.00	-20,000,000.00
2.对所有者（或股东）的分配										-20,000,000.00	-20,000,000.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	94,500,000.00				248,022,609.86				17,917,121.21	146,910,879.41	507,350,610.48

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





单位：人民币元

2021年度

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	94,500,000.00				242,300,588.55				9,755,954.52	72,803,590.73	419,360,133.80
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	94,500,000.00				242,300,588.55				9,755,954.52	72,803,590.73	419,360,133.80
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,904,114.17				8,161,166.69	53,450,500.21	65,515,781.07
（一）综合收益总额										81,611,666.90	81,611,666.90
（二）所有者投入和减少资本					3,904,114.17						3,904,114.17
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额					3,904,114.17						3,904,114.17
4.其他											
（三）利润分配											
1.提取盈余公积									8,161,166.69	-28,161,166.69	-20,000,000.00
2.对所有者（或股东）的分配									8,161,166.69	-8,161,166.69	
3.其他										-20,000,000.00	-20,000,000.00
（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、本年年末余额	94,500,000.00				246,204,702.72				17,917,121.21	126,254,090.94	484,875,914.87

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

20



母公司所有者权益变动表(续)

单位:人民币元

项 目	2020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	所有者权益合计
一、上年年末余额	94,500,000.00			237,396,398.19				2,754,233.20	24,788,098.83	359,438,730.22
加:会计政策变更								144,443.90	1,299,995.11	1,444,439.01
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	94,500,000.00			237,396,398.19				2,898,677.10	26,088,093.94	360,883,169.23
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				4,904,190.36				6,857,277.42	46,715,496.79	58,476,964.57
(一)综合收益总额									68,572,774.21	68,572,774.21
(二)所有者投入和减少资本				4,904,190.36						4,904,190.36
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				4,904,190.36						4,904,190.36
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积								6,857,277.42	-21,857,277.42	-15,000,000.00
2.对所有者(或股东)的分配								6,857,277.42	-6,857,277.42	
3.其他									-15,000,000.00	-15,000,000.00
(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、本年年末余额	94,500,000.00			242,300,588.55				9,755,954.52	72,803,590.73	419,360,133.80

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表 (续)

2019年度											所有者权益合计
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	94,500,000.00				19,753,634.32				34,762,666.90	161,469,641.39	310,485,942.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	94,500,000.00				19,753,634.32				34,762,666.90	161,469,641.39	310,485,942.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					217,642,763.87				-32,008,433.70	-136,681,542.56	48,952,787.61
（一）综合收益总额										59,557,564.28	59,557,564.28
（二）所有者投入和减少资本					4,395,223.33						4,395,223.33
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					4,395,223.33						4,395,223.33
4.其他											
（三）利润分配									5,955,756.43	-20,955,756.43	-15,000,000.00
1.提取盈余公积									5,955,756.43	-5,955,756.43	
2.对所有者（或股东）的分配										-15,000,000.00	-15,000,000.00
3.其他											
（四）所有者权益内部结转					213,247,540.54				-37,964,190.13	-175,283,350.41	
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					213,247,540.54				-37,964,190.13	-175,283,350.41	
（五）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	94,500,000.00				237,396,398.19				2,754,233.20	24,788,098.83	359,438,726.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司的基本情况

(一) 公司概况

广州康盛生物科技股份有限公司(以下简称“康盛生物”、“本公司”或“公司”)原为广州康盛生物科技有限公司,由广州市博普生物技术有限公司、陈校园、熊燕和周建平共同出资成立,于2001年4月5日取得了注册号为4401081100384号的企业法人营业执照。公司设立时注册资本为人民币400万元,经过历次股权转让和增资,截至2019年5月31日,公司注册资本为人民币9,450.00万元。2019年7月,经股东会决议通过,由广州康盛生物科技有限公司原有全体股东作为发起人,以2019年5月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,整体变更后注册资本9,450.00万元,股份总数9,450.00万股(每股面值1元),并于2019年9月23日取得了广州市黄埔区市场监督管理局换发的《企业法人营业执照》。

公司统一社会信用代码:914401167268233806

公司法定代表人:陈校园

(二) 公司所属行业类别

公司所属行业为专用设备制造业。

(三) 公司经营范围及主要产品

许可项目:第三类医疗器械生产:10 输血、透析和体外循环器械;第三类医疗器械经营:6845 体外循环及血液处理设备;10 输血、透析和体外循环器械;第二类医疗器械生产:10 输血、透析和体外循环器械;消毒剂生产(不含危险化学品):液体消毒剂(柠檬酸)、粉剂消毒剂(柠檬酸);技术进出口;货物进出口;(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动,具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准)。

主要产品:血液透析浓缩液、血液透析干粉、蛋白A免疫吸附柱及配套溶液等。

(四) 公司注册地址及总部地址

本公司注册地址及总部地址均为广州高新技术产业开发区科学城神舟街8号。

（五）财务报告的批准报出

本财务报告于 2022 年 9 月 29 日经公司董事会批准报出。

（六）合并财务报表范围及其变化情况

公司报告期内纳入合并财务报表范围共有 3 家子公司，分别为广州晟康医疗科技有限公司（以下简称“广州晟康”）、湖南晟康医院投资管理有限公司（以下简称“湖南晟康”）及长沙晟康血液透析中心有限公司（以下简称“长沙晟康”）。报告期内合并范围及其变化，参见“附注六、合并范围的变更”及“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

公司以12个月作为一个营业周期。

（四）记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并报表编制范围

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

2、合并程序

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

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

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

（1）增加子公司以及业务

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，应当转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司以及业务

①一般处理方法

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

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

②分步处置股权至丧失控制权

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

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

- （A）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （B）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

(C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

(D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

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

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

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

(1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

(八) 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为

已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

在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。

1、金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本

金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认依据和计量方法

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金

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

（2）其他金融负债

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

3、金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除

特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

年末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）金融资产信用损失的确定方法

A、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	由客户承兑，根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

B、应收账款

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

除了单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1-账龄组合	以账龄作为信用风险特征的应收账款
组合2-并表范围关联方组合	与合并范围内关联方之间形成的应收账款

C、其他应收款

对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。本公司依据其他

应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1-账龄组合	以账龄作为信用风险特征的其他应收款
组合2-并表范围关联方组合	与合并范围内关联方之间形成的其他应收款

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

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

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

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

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

5、金融负债的终止确认条件

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

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

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

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

（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

7、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

8、权益工具

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

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

（十一）存货

1、存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售，或者仍然处在生产过程，或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等，包括各类原材料、半成品、库存商品、发出商品、在途物资、在产品、委托加工物资、合同履约成本等。

2、存货取得和发出的计价方法

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

发出存货的计价方法：采用加权平均法核算。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

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

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

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

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

(十二) 合同资产

自2020年1月1日起适用

1、合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

(十三) 持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售资产：

1、根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2、出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

持有待售资产在初始计量或资产负债表日重新计量时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

(十三) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资、其他债权投资，本公司于每个资产负债表日，根据交易对手和风险

敞口的各种类型，考虑历史的违约情况与行业前瞻性信息或各种外部实际与预期经济信息确定预期信用损失。预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本会计政策之第（十）项金融工具的规定。

（十四）长期股权投资

1、长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，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，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本溢价或股本溢价；资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在最终控制方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本溢价或股本溢价；资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2）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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的

购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2、折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	30 年	3	3.23
机器设备	年限平均法	3-10 年	3	9.70-32.33
运输设备	年限平均法	3-5 年	3	19.40-32.33
其他设备	年限平均法	3-5 年	3	19.40-32.33

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

2021年1月1日前适用

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- （2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的75%以上；
- （4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资

产公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才可能使用。

在租赁开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(十六) 在建工程

1、在建工程类别：在建工程按工程项目进行明细核算。

2、在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者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按可资本化金额计入资产成本，其后计入当期损益。

3、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按照固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整，但不调整原已计提的折旧额。

4、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十) “长期资产减值”。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款

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

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

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2）借款费用已发生；

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

2、借款费用资本化的期间

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

3、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（十八）使用权资产

自 2021 年 1 月 1 日起适用

公司使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

（1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人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。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

（2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人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计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十）。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

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

的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

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

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

2、内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指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、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

（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，应当证明其有用性；

（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。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

（6）划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

A. 本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

B. 在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

(7) 开发阶段支出资本化的具体条件

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，

计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

（二十二）合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

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

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

（二十三）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

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

（1）设定提存计划

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

在职工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。

（2）设定受益计划

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

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

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

C、重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

3、辞退福利的会计处理方法

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十四）租赁负债

自 2021 年 1 月 1 日起适用

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。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；购买选择权的行权价格，前提是承租人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承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续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。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。

（二十五）预计负债

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

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确

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

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

（二十六）股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。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，相应增加资本公积。在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，按照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和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入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。

2、实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满

足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

（1）将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。

（2）在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

（3）如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十七）收入

1、自 2020 年 1 月 1 日起适用：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③本公司已将

该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品或服务；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、（十）金融工具）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

本公司收入确认的具体方法如下：

销售商品收入：①根据合同条款，不需要安装调试的，客户或客户指定终端用户在送货单上签收即确认收入；②根据合同条款，需要安装调试的，在安装调试完成后取得验收单时确认收入。

设备出租合同取得收入的确认：在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

提供医疗服务收入的确认：公司在血液透析服务完成时，在患者办理门诊或住院费用结算后，并开具发票时确认门诊检查及治疗收入。

2、2020年1月1日前适用：

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；③与交易相关的经济利益很可能流入公司；④相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务的确认：①不跨年度劳务收入按完成合同法，即在劳务完成时确认收入；②跨年度劳务收入在资产负债表日，如果提供劳务的结果能够可靠地计量，则采用完工百分比法确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权取得收入的确认：①与交易相关的经济利益很可能流入企业；②收入的金额能够可靠地计量。

本公司收入确认的具体方法如下：

销售商品收入：①根据合同条款，不需要安装调试的，客户或客户指定终端用户在

送货单上签收即确认收入；②根据合同条款，需要安装调试的，在安装调试完成后取得验收单时确认收入。

设备出租合同取得收入的确认：在租赁合同约定的租赁期内按直线法确认收入。

（二十八）合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

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

- ①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- ②该成本增加了本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。

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

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

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

- ①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

（二十九）政府补助

1、政府补助的类型

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

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的

政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3、政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

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

4、政府补助的会计处理方法

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

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

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

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

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

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

（5）已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

A、初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

B、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十）递延所得税资产/递延所得税负债

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

1、递延所得税资产的确认

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

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

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

2、递延所得税负债的确认

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

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

（三十一）租赁

1、自 2021 年 1 月 1 日起适用：

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团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。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

①合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

②承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

③承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

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。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

（1）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、（十八）。

租赁负债的会计政策见附注三、（二十四）。

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。

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：

①根据担保余值预计的应付金额发生变动；

②用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

③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。

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。使用权资产的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。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）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。

（2）本公司作为出租人

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

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，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应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其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进行分摊，分期计入当期损益。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、2021 年 1 月 1 日前适用：

—经营租赁的会计处理方法

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

—融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

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

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

（2）出租人的会计处理

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

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）2019 年度会计政策变更

①财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）

同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司批准自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、（十）。

新金融工具准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

③新债务重组准则

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

新债务重组准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

④新非货币性资产交换准则

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(以下简称“新非货币性资产交换准则”),明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围,明确了非货币性资产交换的确认时点,明确了不同条件下非货币性资产交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理,对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

新非货币性资产交换准则对本公司财务状况和经营成果无影响。

(2) 2020 年度会计政策变更

①新收入准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入(修订)》(以下简称“新收入准则”),本公司批准自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则,对会计政策相关内容进行了调整。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数,调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,未对比较财务报表数据进行调整。

②企业会计准则解释第 13 号

财政部于 2019 年 12 月发布了《企业会计准则解释第 13 号》(财会〔2019〕21 号)(以下简称“解释第 13 号”)。

解释第 13 号修订了构成业务的三个要素,细化了业务的判断条件,对非同一控制下企业合并的购买方在判断取得的经营活动或资产的组合是否构成一项业务时,引入了“集中度测试”的方法。

解释第 13 号明确了企业的关联方包括企业所属企业集团的其他成员单位(包括母公司和子公司)的合营企业或联营企业,以及对企业实施共同控制的投资方的合营企业或联营企业等。

解释 13 号自 2020 年 1 月 1 日起实施,本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理。

采用解释第 13 号未对本集团财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

（3）2021 年度会计政策变更

新租赁准则

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司批准自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、（三十一）。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。作为承租人。

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

①按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。

②根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。相应财务报表项目变动详见“附注三、（三十二）4、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

①计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率，所采用的增量借款利率的加权平均值为 4.65%；使用权资产的计量不包含初始直接费用；

②存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

③作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

④首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

（4）2022 年 1-6 月会计政策变更

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

解释 15 号明确了“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理（以下简称 试运行销售）”。企业发生试运行销售的，应当按照《企业会计准则第 14 号-收入》和《企业会计准则第 1 号-存货》等规定，对试运行销售相关收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益，不应将试运行销售相关收入抵消相关成本后的净额冲减固定资产成本或研发支出。“试运行销售”的相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，并追溯调整比较财务报表。

解释 15 号明确了“关于亏损合同的判断（以下简称 亏损合同）”。判断亏损合同时，履行该合同的成本包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。“亏损合同”相关会计处理规定自 2022 年 1 月 1 日起施行；累积影响数调整首次执行解释第 15 号当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。

解释第 15 号对本公司财务状况和经营成果无影响。

2、重要会计估计变更

本公司在本报告期内未发生重要会计估计变更。

3、首次执行新收入准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
存货	61,079,181.69	62,778,521.70	1,699,340.01
预收款项	3,419,063.10		-3,419,063.10
合同负债		3,025,719.56	3,025,719.56
应交税费	6,651,041.07	6,905,942.07	254,901.00
其他流动负债		393,343.54	393,343.54
盈余公积	2,754,233.20	2,898,677.10	144,443.90
未分配利润	17,017,801.41	18,317,796.52	1,299,995.11

调整情况说明：

因执行新收入准则，本公司将控制权转移给客户之前发生的不构成单项履约义务的物流服务，相关成本作为合同履约成本，调整至存货；本公司将与销售产品、提供服务相关的预收款项中货款或劳务款部分重分类至合同负债，税金部分调整至其他流动负债。

4、首次执行新租赁准则调整首次执行当年期初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产		4,782,171.60	4,782,171.60
一年内到期的非流动负债		523,802.68	523,802.68
租赁负债		4,258,368.92	4,258,368.92

调整情况说明：

因执行新租赁准则，公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，将于一年内到期的租赁负债重分类至一年内到期的非流动负债。

四、税项

（一）主要税种及税率情况

税 种	计税依据	税率
-----	------	----

		2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
增值税	按销售货物或提供应税劳务的销售额	13%、6%、3%	13%、6%、3%	13%、6%、3%	16%、13%、6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%	7%	7%	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%	3%	3%	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%	2%	2%	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率			
	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
广州康盛生物科技股份有限公司	15%	15%	15%	15%
广州晟康医疗科技有限公司	20%	20%	20%	20%
湖南晟康医院投资管理有限公司	20%	20%	20%	20%
长沙晟康血液透析中心有限公司	20%	20%	20%	20%

（二）税收优惠政策

1、康盛生物于 2017 年 12 月 11 日通过高新技术企业复审并取得高新技术企业证书（有效期三年，证书编号：GR201744005912）。公司自获得高新技术企业资格起连续三年（即 2017 年度、2018 年度、2019 年度）可享受高新技术企业所得税优惠政策，2019 年度按 15%的税率缴纳企业所得税。

2、康盛生物于 2020 年 12 月 9 日通过高新技术企业复审并取得高新技术企业证书（有效期三年，证书编号：GR202044006211）。公司自获得高新技术企业资格起连续三年（即 2020 年度、2021 年度、2022 年度）可享受高新技术企业所得税优惠政策，2020 年度、2021 年度、2022 年 1-6 月按 15%的税率缴纳企业所得税。

3、根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）及其附件三《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》，自 2016 年 5 月 1 日起，经登记取得《医疗机构执业许可证》的医疗机构按照不高于地（市）级以上价格主管部门会同同级卫生主管部门及其他相关部门制定的医疗服务指导价格（包括政府指导价和按照规定由供需双方协商确定的价格等）为就医者提供《全国医疗服务价格

项目规范》所列的各项服务，以及医疗机构向社会提供卫生防疫、卫生检疫的服务免征增值税。

4、根据《国家税务总局关于支持个体工商户复工复产等税收征收管理事项的公告》（国家税务总局公告 2020 年第 5 号）以及《财政部税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（财政部税务总局公告 2020 年第 24 号），增值税小规模纳税人取得应税销售收入，纳税义务发生时间在 2020 年 2 月底以前，适用 3%征收率征收增值税的，按照 3%征收率开具增值税发票；纳税义务发生时间在 2020 年 3 月 1 日至 12 月 31 日，适用减按 1%征收率征收增值税的，按照 1%征收率开具增值税发票。财政部、税务总局公告 2021 年第 7 号《关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》，将上述规定的税收优惠政策，执行期限延长至 2021 年 12 月 31 日。

5、根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税，执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日；根据《财政部、税务总局关于明确增值税小规模纳税人免征增值税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2021 年第 11 号），自 2021 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对月销售额 15 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。报告期内，子公司长沙晟康在符合通知相关规定时，免征增值税。

6、广州晟康、湖南晟康及长沙晟康系小型微利企业，报告期内享受的企业所得税税收优惠政策如下：

（1）根据财政部和税务总局发布的《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2017】43 号）规定，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

(2) 根据财政部和税务总局《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税【2018】77号）规定，自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(3) 根据财政部和税务总局发布的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税【2019】13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

(4) 根据财政部和税务总局发布的《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税[2021]12号），自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	101,171.18	101,258.69	87,065.56	34,890.76
银行存款	37,606,644.00	92,629,409.50	84,329,340.01	63,324,283.33
其他货币资金		45,810.00		5,006,120.69
合计	37,707,815.18	92,776,478.19	84,416,405.57	68,365,294.78
其中：存放在境外的款项总额				

报告期末使用权受到限制的货币资金主要为用于开具银行承兑汇票的保证金账户金额和借款保证金；详见本附注五、（四十五）所有权或使用权受到限制的资产。

(二) 交易性金融资产

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	40,218,044.36			
其中：银行理财产品	40,218,044.36			
合计	40,218,044.36			

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	172,266,551.17	159,727,988.25	146,517,998.94	149,750,078.88
1 至 2 年	16,129,938.05	16,473,150.15	14,469,988.25	6,729,932.81
2 至 3 年	5,492,345.80	3,076,291.30	1,633,100.50	1,560,942.61
3 至 4 年	719,607.00	606,910.00	429,675.00	900,592.00
4 至 5 年	311,170.00	130,940.00	848,650.00	182,852.00
5 年以上	811,688.00	684,078.00	690,530.00	582,778.00
小计	195,731,300.02	180,699,357.70	164,589,942.69	159,707,176.30
减：坏账准备	14,266,843.71	12,689,248.44	11,533,665.73	10,240,777.18
应收账款账面价值	181,464,456.31	168,010,109.26	153,056,276.96	149,466,399.12

2、按坏账计提方法分类披露

(1) 截至 2022 年 6 月 30 日，坏账准备计提情况

类别	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,799,266.00	0.92	1,799,266.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	193,932,034.02	99.08	12,467,577.71	6.43	181,464,456.31
其中：					
账龄组合	193,932,034.02	99.08	12,467,577.71	6.43	181,464,456.31
合计	195,731,300.02	100.00	14,266,843.71	7.29	181,464,456.31

—按单项计提坏账准备：

单位	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南宁市武鸣区人民医院	410,400.00	410,400.00	100.00	预计无法收回
广州利维信贸易有限公司	285,870.00	285,870.00	100.00	预计无法收回

单位	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
汕头市金成医疗器械有限公司	138,600.00	138,600.00	100.00	预计无法收回
重庆慈云医疗设备有限公司	132,500.00	132,500.00	100.00	预计无法收回
渠县东方医院	129,440.00	129,440.00	100.00	预计无法收回
其余单位合计	702,456.00	702,456.00	100.00	预计无法收回
合计	1,799,266.00	1,799,266.00	100.00	

-按组合计提坏账准备:

账龄	2022.6.30		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	171,648,193.17	8,582,409.66	5.00
1至2年	15,945,598.05	1,594,559.81	10.00
2至3年	5,366,795.80	1,610,038.74	30.00
3至4年	542,007.00	271,003.50	50.00
4至5年	99,370.00	79,496.00	80.00
5年以上	330,070.00	330,070.00	100.00
合计	193,932,034.02	12,467,577.71	6.43

(2) 截至2021年12月31日, 坏账准备计提情况

类别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,754,006. 00	0. 97	1,754,006. 00	100. 00	
按组合计提坏账准备的应收账款	178,945,351. 70	99. 03	10,935,242. 44	6. 11	168,010,109. 26
其中：					
账龄组合	178,945,351. 70	99. 03	10,935,242. 44	6. 11	168,010,109. 26
合计	180,699,357. 70	100. 00	12,689,248. 44	7. 02	168,010,109. 26

-按单项计提坏账准备:

单位	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南宁市武鸣区人民医院	410,400.00	410,400.00	100.00	预计无法收回
广州利维信贸易有限公司	285,870.00	285,870.00	100.00	预计无法收回
渠县东方医院	149,440.00	149,440.00	100.00	预计无法收回
汕头市金成医疗器械有限公司	138,600.00	138,600.00	100.00	预计无法收回
重庆慈云医疗设备有限公司	132,500.00	132,500.00	100.00	预计无法收回
其余单位合计	637,196.00	637,196.00	100.00	预计无法收回

合计	1,754,006.00	1,754,006.00		
----	--------------	--------------	--	--

-按组合计提坏账准备:

账龄	2021.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	159,088,820.25	7,954,441.02	5.00
1至2年	16,265,590.15	1,626,559.03	10.00
2至3年	2,907,531.30	872,259.39	30.00
3至4年	350,790.00	175,395.00	50.00
4至5年	130,160.00	104,128.00	80.00
5年以上	202,460.00	202,460.00	100.00
合计	178,945,351.70	10,935,242.44	6.11

(3) 截至2020年12月31日,坏账准备计提情况

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,497,303.00	0.91	1,497,303.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	163,092,639.69	99.09	10,036,362.73	6.15	153,056,276.96
其中:					
账龄组合	163,092,639.69	99.09	10,036,362.73	6.15	153,056,276.96
合计	164,589,942.69	100.00	11,533,665.73	7.01	153,056,276.96

-按单项计提坏账准备:

单位	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
南宁市武鸣区人民医院	410,400.00	410,400.00	100.00	预计无法收回
广州利维信贸易有限公司	285,870.00	285,870.00	100.00	预计无法收回
成都363医院	271,800.00	271,800.00	100.00	预计无法收回
广东信康医疗器械有限公司	121,460.00	121,460.00	100.00	预计无法收回
余姚市人民医院	99,906.00	99,906.00	100.00	预计无法收回
其余单位合计	307,867.00	307,867.00	100.00	预计无法收回
合计	1,497,303.00	1,497,303.00		

-按组合计提坏账准备:

账龄	2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)

账龄	2020. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	145,985,262.94	7,299,263.15	5.00
1 至 2 年	14,469,988.25	1,446,998.83	10.00
2 至 3 年	1,518,117.50	455,435.25	30.00
3 至 4 年	420,375.00	210,187.50	50.00
4 至 5 年	372,090.00	297,672.00	80.00
5 年以上	326,806.00	326,806.00	100.00
合计	163,092,639.69	10,036,362.73	6.15

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况

类别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	876,574.00	0.55	876,574.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	158,830,602.30	99.45	9,364,203.18	5.90	149,466,399.12
其中：					
账龄组合	158,830,602.30	99.45	9,364,203.18	5.90	149,466,399.12
合计	159,707,176.30	100.00	10,240,777.18	6.41	149,466,399.12

-按单项计提坏账准备：

单位	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南宁市武鸣区人民医院	410,400.00	410,400.00	100.00	预计无法收回
成都 363 医院	271,800.00	271,800.00	100.00	预计无法收回
电白县中医院	55,710.00	55,710.00	100.00	预计无法收回
福建省长汀县新福音医院	45,918.00	45,918.00	100.00	预计无法收回
南充中心医院	25,300.00	25,300.00	100.00	预计无法收回
其余单位合计	67,446.00	67,446.00	100.00	预计无法收回
合计	876,574.00	876,574.00		

-按组合计提坏账准备：

账龄	2019. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	146,602,891.49	7,330,144.58	5.00
1 至 2 年	9,840,330.20	984,033.02	10.00

账龄	2019. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
2 至 3 年	1,560,942.61	468,282.78	30.00
3 至 4 年	424,532.00	212,266.00	50.00
4 至 5 年	162,146.00	129,716.80	80.00
5 年以上	239,760.00	239,760.00	100.00
合计	158,830,602.30	9,364,203.18	5.90

3、报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2021. 12. 31	本期变动金额			2022. 6. 30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	12,689,248.44	1,677,535.27	20,000.00	79,940.00	14,266,843.71
合计	12,689,248.44	1,677,535.27	20,000.00	79,940.00	14,266,843.71

(续上表)

项目	2020. 12. 31	本期变动金额			2021. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	11,533,665.73	1,695,765.58		540,182.87	12,689,248.44
合计	11,533,665.73	1,695,765.58		540,182.87	12,689,248.44

(续上表)

项目	2019. 12. 31	本期变动金额			2020. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,240,777.18	1,246,684.95	-47,100.00	896.40	11,533,665.73
合计	10,240,777.18	1,246,684.95	-47,100.00	896.40	11,533,665.73

(续上表)

项目	2018. 12. 31	本期变动金额			2019. 12. 31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,734,683.85	331,461.45		825,368.12	10,240,777.18
合计	10,734,683.85	331,461.45		825,368.12	10,240,777.18

4、报告期内实际核销的应收账款情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款	79,940.00	540,182.87	896.40	825,368.12

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司	2022. 6. 30	账龄	占总额的	坏账准备期末
------	------	-------------	----	------	--------

	关系			比例(%)	余额
浙江大佳医疗器械有限公司	非关联方	5,617,932.00	1 年以内	2.87	280,896.60
北海市人民医院	非关联方	5,484,189.00	3 年以内	2.80	613,772.95
江苏仁厚医疗器械有限公司	非关联方	5,336,944.50	1 年以内	2.73	266,847.23
云南云医乾道科技有限公司	非关联方	4,753,325.00	1 年以内	2.43	237,666.25
贵州禾禾鑫医疗器械有限公司	非关联方	4,721,763.20	1 年以内	2.41	236,088.16
合计		25,914,153.70		13.24	1,635,271.19

(续上表)

单位名称	与本公司 关系	2021. 12. 31	账龄	占总额的 比例(%)	坏账准备期末 余额
厦门国科恒泰医疗科技有限公司	非关联方	5,423,144.99	1 年以内	3.00	271,157.25
江苏仁厚医疗器械有限公司	非关联方	5,296,492.00	1 年以内	2.93	264,824.60
浙江大佳医疗器械有限公司	非关联方	5,240,596.00	1 年以内	2.90	262,029.80
云南云医乾道科技有限公司	非关联方	4,950,877.00	1 年以内	2.74	247,543.85
北海市人民医院	非关联方	4,299,439.00	2 年以内	2.38	316,761.95
合计		25,210,548.99		13.95	1,362,317.45

(续上表)

单位名称	与本公司 关系	2020. 12. 31	账龄	占总额的 比例(%)	坏账准备期末 余额
浙江大佳医疗器械有限公司	非关联方	5,544,200.00	1 年以内	3.37	277,210.00
四川省人民医院	非关联方	4,711,734.00	1 年以内	2.86	235,586.70
江苏仁厚医疗器械有限公司	非关联方	4,121,272.20	1 年以内	2.50	206,063.61
华润东大(福建)医药有限公司	非关联方	4,068,338.00	1 年以内	2.47	203,416.90
费森尤斯医药用品(上海)有限公司	非关联方	3,914,382.10	1 年以内	2.38	195,719.11
合计		22,359,926.30		13.59	1,117,996.32

(续上表)

单位名称	与本公司 关系	2019. 12. 31	账龄	占总额的 比例(%)	坏账准备期末 余额
杭州羿鑫科技有限公司	非关联方	7,134,728.00	1 年以内	4.47	356,736.40
云南云医乾道科技有限公司	非关联方	6,641,042.50	1 年以内	4.16	332,052.13
江苏仁厚医疗器械有限公司	非关联方	5,970,287.41	1 年以内	3.74	298,514.37
华润东大(福建)医药有限公司	非关联方	3,712,392.00	1 年以内	2.32	185,619.60
费森尤斯医药用品(上海)有限公司	非关联方	3,416,068.82	1 年以内	2.14	170,803.44

合计		26,874,518.73		16.83	1,343,725.94
----	--	---------------	--	-------	--------------

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

项目	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	7,168,755.58	84.63	2,356,737.60	44.22	5,316,797.28	98.46	3,687,332.22	100.00
1-2年	1,301,479.52	15.37	2,927,903.50	54.93	83,166.50	1.54	12.23	0.00
2-3年			45,150.00	0.85				
合计	8,470,235.10	100.00	5,329,791.10	100.00	5,399,963.78	100.00	3,687,344.45	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

（1）截至2022年6月30日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	款项性质	账龄	2022.6.30 余额	占2022.6.30 预付款项余额 的比例(%)
中海壳牌石油化工有限公司	预付货款	1年以内	3,021,300.00	35.67
中南大学湘雅二医院	预付费用	2年以内	1,354,703.05	15.99
北京绿百草科技发展有限公司	预付货款	1年以内	1,320,000.00	15.58
四川纯洁科技有限公司	预付货款	1年以内	1,000,949.57	11.82
广州安信医药有限公司	预付货款	1年以内	282,512.70	3.34
合计			6,979,465.32	82.40

（2）截至2021年12月31日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下：

单位名称	款项性质	账龄	2021.12.31 余额	占2021.12.31 预付款项余额 的比例(%)
广州捷特科技有限公司	预付货款	1-2年	1,602,473.98	30.07
中南大学湘雅二医院	预付费用	1-2年	1,301,479.52	24.42
四川纯洁科技有限公司	预付货款	1年以内	1,172,077.00	21.99

中海壳牌石油化工有限公司	预付货款	1 年以内	381,115.60	7.15
华中科技大学同济医学院附属同济医院	预付费用	1 年以内	98,000.00	1.84
合计			4,555,146.10	85.47

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日, 按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下:

单位名称	款项性质	账龄	2020. 12. 31 余额	占 2020. 12. 31 预付款项余额 的比例 (%)
广州捷特科技有限公司	预付货款	1 年以内	1,802,512.86	33.38
中南大学湘雅二医院	预付费用	1 年以内	1,697,979.52	31.44
中海壳牌石油化工有限公司	预付货款	1 年以内	880,465.14	16.31
上海鸿嘉医疗器械有限公司	预付货款	1 年以内	291,200.00	5.39
MEDICAS. P. A.	预付货款	1 年以内	112,676.30	2.09
合计			4,784,833.82	88.61

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日, 按预付对象归集的期末余额前五名预付款项明细如下:

单位名称	款项性质	账龄	2019. 12. 31 余额	占 2019. 12. 31 预付款项余额 的比例 (%)
广州捷特科技有限公司	预付货款	1 年以内	1,462,036.39	39.65
长沙跃尔信息科技有限公司	预付货款	1 年以内	550,800.00	14.94
中海壳牌石油化工有限公司	预付货款	1 年以内	251,070.00	6.81
四川润喆物流有限公司	预付费用	1 年以内	182,400.00	4.95
湖南环球科技农业发展有限公司	预付费用	1 年以内	135,850.00	3.68
合计			2,582,156.39	70.03

(五) 其他应收款

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	1,412,926.57	516,794.09	1,276,881.47	1,260,352.48
合计	1,412,926.57	516,794.09	1,276,881.47	1,260,352.48

1、应收利息: 无。

2、应收股利: 无。

3、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	1,315,096.72	202,403.61	507,654.03	444,192.65
1 至 2 年	68,329.36	107,786.68	290,971.24	105,742.84
2 至 3 年	63,784.67	23,076.64	70,255.64	977,874.14
3 至 4 年	25,550.00	44,270.00	953,874.14	111,100.00
4 至 5 年	223,320.00	946,520.00	33,100.00	15,695.00
5 年以上	760,320.00	50,280.00	19,780.00	429,650.00
小计	2,456,400.75	1,374,336.93	1,875,635.05	2,084,254.63
减：坏账准备	1,043,474.18	857,542.84	598,753.58	823,902.15
其他应收款账面价值	1,412,926.57	516,794.09	1,276,881.47	1,260,352.48

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
押金、保证金	2,199,253.23	1,293,987.92	1,540,808.74	1,775,168.20
备用金	230,801.73	48,511.37	128,420.11	108,690.43
代收代付款项			200,000.00	200,000.00
往来及其他	26,345.79	31,837.64	6,406.20	396.00
合计	2,456,400.75	1,374,336.93	1,875,635.05	2,084,254.63

(3) 坏账准备计提情况

①截至 2022 年 6 月 30 日，坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	857,542.84			857,542.84
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

本期计提	185,931.34			185,931.34
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	1,043,474.18			1,043,474.18

②截至2021年12月31日，坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	598,753.58			598,753.58
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	258,789.26			258,789.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	857,542.84			857,542.84

③截至2020年12月31日，坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	823,902.15			823,902.15
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	225,148.57			225,148.57

本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	598,753.58			598,753.58

④截至 2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	567,013.18			567,013.18
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	256,888.97			256,888.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019 年 12 月 31 日余额	823,902.15			823,902.15

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	857,542.84	185,931.34			1,043,474.18
合计	857,542.84	185,931.34			1,043,474.18

(续上表)

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	598,753.58	258,789.26			857,542.84
合计	598,753.58	258,789.26			857,542.84

(续上表)

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
----	------------	--------	--	--	------------

		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	823,902.15		225,148.57		598,753.58
合计	823,902.15		225,148.57		598,753.58

(续上表)

类别	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	567,013.18	256,888.97			823,902.15
合计	567,013.18	256,888.97			823,902.15

(5) 报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的其他应收款				

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022.6.30	账龄	占2022.6.30 其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
3M Deutschland GmbH	押金保证金	1,401,680.00	1年以内 700,840.00, 5年 以上 700,840.00	57.06	735,882.00
湖南省交通医院	押金保证金	200,000.00	4-5年	8.14	160,000.00
安徽省招标集团股份有限公司	押金保证金	110,500.00	1年以内	4.50	5,525.00
广州云驿房产租赁有限公司	押金保证金	88,921.29	3年以内	3.62	6,310.29
员工备用金	备用金	87,413.34	1年以内	3.56	4,370.67
合计		1,888,514.63		76.88	912,087.96

(续上表)

单位名称	款项性质	2021.12.31	账龄	占2021.12.31 其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
3M Deutschland GmbH	押金保证金	740,520.00	4-5年	53.88	592,416.00
湖南省交通医院	押金保证金	200,000.00	4-5年	14.55	160,000.00
广州云驿房产租赁有限公司	押金保证金	60,382.00	2年以内	4.39	3,318.40
员工备用金	备用金	31,876.50	2年以内	2.32	3,108.73
深圳市杏昌医疗器械有限公司	押金保证金	29,862.50	1-2年	2.17	2,986.25

合计		1,062,641.00		77.32	761,829.38
----	--	--------------	--	-------	------------

(续上表)

单位名称	款项性质	2020.12.31	账龄	占 2020.12.31 其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
3M DEUTSCHLAN DGMBH	押金保证金	740,520.00	3-4 年	39.48	370,260.00
湖南省交通医院	押金保证金	200,000.00	3-4 年	10.66	100,000.00
广东省医疗器械质量监督检验所	代收代付款项	200,000.00	1-2 年	10.66	20,000.00
黔南布依族苗族自治州公共资源交 易中心	押金保证金	97,000.00	1 年以内	5.17	4,850.00
湖南省招标有限责任公司保证金专 户	押金保证金	70,000.00	1 年以内	3.73	3,500.00
合计		1,307,520.00		69.71	498,610.00

(续上表)

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占 2019.12.31 其他应收款余 额的比例(%)	坏账准备
3M Deutschland GmbH	押金保证金	740,520.00	2-3 年	35.53	222,156.00
广州康盛药业科技有限公司	押金保证金	400,000.00	5 年以上	19.19	400,000.00
广东省医疗器械质量监督检验所	代收代付款项	200,000.00	1 年以内	9.60	10,000.00
湖南省交通医院	押金保证金	200,000.00	2-3 年	9.60	60,000.00
广州铭康生物工程有限公司	押金保证金	78,000.00	3-4 年	3.74	39,000.00
合计		1,618,520.00		77.65	731,156.00

(7) 涉及政府补助的应收款项：无。

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无。

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债：无。

(六) 存货

1、存货分项列示如下

项目	2022.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,049,069.61	795,691.62	39,253,377.99

项目	2022. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
半成品	1,845,876. 19	25,088. 45	1,820,787. 74
库存商品	22,955,048. 88	559,912. 26	22,395,136. 62
发出商品	2,627,544. 23	193,139. 11	2,434,405. 12
在途物资	5,453,846. 91		5,453,846. 91
合同履约成本	609,018. 92		609,018. 92
在产品	52,952. 66		52,952. 66
合计	73,593,357. 40	1,573,831. 44	72,019,525. 96

(续上表)

项目	2021. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,786,800. 51	1,113,862. 38	38,672,938. 13
半成品	1,731,788. 34	22,222. 70	1,709,565. 64
库存商品	23,162,177. 03	518,112. 79	22,644,064. 24
发出商品	2,334,694. 64	64,305. 60	2,270,389. 04
在途物资	6,493,360. 11		6,493,360. 11
合同履约成本	805,034. 66		805,034. 66
合计	74,313,855. 29	1,718,503. 47	72,595,351. 82

(续上表)

项目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	26,382,511. 26	395,813. 79	25,986,697. 47
半成品	1,476,026. 26	9,104. 80	1,466,921. 46
库存商品	17,269,813. 05	802,513. 50	16,467,299. 55
发出商品	1,928,488. 73	191,928. 86	1,736,559. 87
在途物资	5,031,306. 10		5,031,306. 10
合同履约成本	1,289,527. 50		1,289,527. 50
合计	53,377,672. 90	1,399,360. 95	51,978,311. 95

(续上表)

项目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,719,830. 77	199,219. 22	27,520,611. 55
半成品	1,673,557. 14	2,061. 22	1,671,495. 92

库存商品	23,268,465.41	757,574.26	22,510,891.15
发出商品	3,130,539.61	9,346.20	3,121,193.41
在途物资	4,916,664.25		4,916,664.25
在产品	246,729.61		246,729.61
委托加工物资	1,091,595.80		1,091,595.80
合计	62,047,382.59	968,200.90	61,079,181.69

2、存货跌价准备

项目	2021.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2022.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,113,862.38	258,652.61		576,823.37		795,691.62
半成品	22,222.70	4,858.22		1,992.47		25,088.45
库存商品	518,112.79	302,714.82		260,915.35		559,912.26
发出商品	64,305.60	178,536.96		49,703.45		193,139.11
合计	1,718,503.47	744,762.61		889,434.64		1,573,831.44

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	395,813.79	860,907.84		142,859.25		1,113,862.38
半成品	9,104.80	22,222.70		9,104.80		22,222.70
库存商品	802,513.50	460,160.12		744,560.83		518,112.79
发出商品	191,928.86	49,053.98		176,677.24		64,305.60
合计	1,399,360.95	1,392,344.64		1,073,202.12		1,718,503.47

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	199,219.22	217,948.70		21,354.13		395,813.79
半成品	2,061.22	8,790.09		1,746.51		9,104.80
库存商品	757,574.26	780,538.97		735,599.73		802,513.50
发出商品	9,346.20	191,928.86		9,346.20		191,928.86
合计	968,200.90	1,199,206.62		768,046.57		1,399,360.95

(续上表)

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期减少金额	2019.12.31
----	------------	--------	--------	------------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	136,727.75	66,637.92		4,146.45		199,219.22
半成品		2,061.22				2,061.22
库存商品	637,748.47	668,510.49		548,684.70		757,574.26
发出商品	54,562.65	9,346.20		54,562.65		9,346.20
合计	829,038.87	746,555.83		607,393.80		968,200.90

公司期末对存货进行减值测试，根据成本与可变现净值孰低原则，按照成本高于可变现净值的金额计提存货跌价准备。

3、报告期内各期末存货余额借款费用资本化金额：无。

4、报告期内各期末存货受限的情况：无。

（七）其他流动资产

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待认证进项税额	175,054.58	259,175.18	156,880.73	842,569.89
待抵扣进项税额	126,837.66	126,793.97	125,220.41	124,101.78
合计	301,892.24	385,969.15	282,101.14	966,671.67

（八）固定资产

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
固定资产	132,274,819.55	137,365,789.15	138,281,435.92	130,854,813.86
固定资产清理				
合计	132,274,819.55	137,365,789.15	138,281,435.92	130,854,813.86

1、固定资产

（1）固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2021.12.31 余额	95,162,228.88	80,787,935.42	5,136,308.90	6,657,009.81	187,743,483.01
2. 本期增加金额	126,213.59	1,728,096.42	29,380.53	492,175.01	2,375,865.55
其中：购置	126,213.59	1,688,273.41	29,380.53	492,175.01	2,336,042.54
在建工程转入		39,823.01			39,823.01
其他转入					
3. 本期减少金额	177,400.00	600,361.83	5,789.27	22,481.11	806,032.21

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
其中：处置或报废	177,400.00	600,361.83	5,789.27	22,481.11	806,032.21
其他减少					0.00
4. 2022. 6. 30 余额	95,111,042.47	81,915,670.01	5,159,900.16	7,126,703.71	189,313,316.35
二、累计折旧					
1. 2021. 12. 31 余额	11,708,816.99	31,336,836.18	3,634,033.70	3,698,006.99	50,377,693.86
2. 本期增加金额	1,534,512.27	5,098,837.96	268,675.75	438,914.56	7,340,940.54
其中：计提	1,534,512.27	5,098,837.96	268,675.75	438,914.56	7,340,940.54
3. 本期减少金额	114,231.33	538,918.88	5,180.71	21,806.68	680,137.60
其中：处置或报废	114,231.33	538,918.88	5,180.71	21,806.68	680,137.60
4. 2022. 6. 30 余额	13,129,097.93	35,896,755.26	3,897,528.74	4,115,114.87	57,038,496.80
三、减值准备					
1. 2021. 12. 31 余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2022. 6. 30 余额					
四、账面价值					
1. 2022. 6. 30 账面价值	81,981,944.54	46,018,914.75	1,262,371.42	3,011,588.84	132,274,819.55
2. 2021. 12. 31 账面价值	83,453,411.89	49,451,099.24	1,502,275.20	2,959,002.82	137,365,789.15

(续上表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2020. 12. 31 余额	95,162,228.88	69,793,048.45	5,067,011.04	6,322,141.88	176,344,430.25
2. 本期增加金额		12,113,658.41	501,983.44	435,682.76	13,051,324.61
其中：购置		8,144,226.68	501,983.44	435,682.76	9,081,892.88
在建工程转入		3,969,431.73			3,969,431.73
其他转入					
3. 本期减少金额		1,118,771.44	432,685.58	100,814.83	1,652,271.85
其中：处置或报废		995,231.62	432,685.58	100,814.83	1,528,732.03
其他减少		123,539.82			123,539.82
4. 2021. 12. 31 余额	95,162,228.88	80,787,935.42	5,136,308.90	6,657,009.81	187,743,483.01
二、累计折旧					

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
1. 2020. 12. 31 余额	8,639,792.92	23,072,611.24	3,594,605.30	2,755,984.87	38,062,994.33
2. 本期增加金额	3,069,024.07	9,091,605.76	455,487.34	1,039,812.52	13,655,929.69
其中：计提	3,069,024.07	9,091,605.76	455,487.34	1,039,812.52	13,655,929.69
3. 本期减少金额		827,380.82	416,058.94	97,790.40	1,341,230.16
其中：处置或报废		827,380.82	416,058.94	97,790.40	1,341,230.16
4. 2021. 12. 31 余额	11,708,816.99	31,336,836.18	3,634,033.70	3,698,006.99	50,377,693.86
三、减值准备					
1. 2020. 12. 31 余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 2021. 12. 31 余额					
四、账面价值					
1. 2021. 12. 31 账面价值	83,453,411.89	49,451,099.24	1,502,275.20	2,959,002.82	137,365,789.15
2. 2020. 12. 31 账面价值	86,522,435.96	46,720,437.21	1,472,405.74	3,566,157.01	138,281,435.92

(续上表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2019. 12. 31 余额	95,095,623.38	54,063,345.52	4,530,106.39	4,842,637.92	158,531,713.21
2. 本期增加金额	66,605.50	18,637,714.21	700,663.52	1,529,677.60	20,934,660.83
其中：购置		3,366,814.73	700,663.52	1,529,677.60	5,597,155.85
在建工程转入	66,605.50	14,839,758.20			14,906,363.70
其他转入		431,141.28			431,141.28
3. 本期减少金额		2,908,011.28	163,758.87	50,173.64	3,121,943.79
其中：处置或报废		2,489,045.78	163,758.87	50,173.64	2,702,978.29
其他		418,965.50			418,965.50
4. 2020. 12. 31 余额	95,162,228.88	69,793,048.45	5,067,011.04	6,322,141.88	176,344,430.25
二、累计折旧					
1. 2019. 12. 31 余额	5,467,679.98	16,905,192.79	3,118,039.24	1,992,213.69	27,483,125.70
2. 本期增加金额	3,172,112.94	8,327,885.54	614,741.92	809,835.77	12,924,576.17
其中：计提	3,172,112.94	8,327,885.54	614,741.92	809,835.77	12,924,576.17
3. 本期减少金额		2,160,467.09	138,175.86	46,064.59	2,344,707.54
其中：处置或报废		2,160,467.09	138,175.86	46,064.59	2,344,707.54

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
4. 2020. 12. 31 余额	8,639,792.92	23,072,611.24	3,594,605.30	2,755,984.87	38,062,994.33
三、减值准备					
1. 2019. 12. 31 余额		193,773.65			193,773.65
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额		193,773.65			193,773.65
4. 2020. 12. 31 余额					
四、账面价值					
1. 2020. 12. 31 账面价值	86,522,435.96	46,720,437.21	1,472,405.74	3,566,157.01	138,281,435.92
2. 2019. 12. 31 账面价值	89,627,943.40	36,964,379.08	1,412,067.15	2,850,424.23	130,854,813.86

(续上表)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 2018. 12. 31 余额	11,541,489.48	33,944,904.99	3,714,118.89	2,933,473.57	52,133,986.93
2. 本期增加金额	84,141,641.78	22,802,484.71	906,091.10	2,098,500.32	109,948,717.91
其中：购置		10,925,671.35	906,091.10	2,059,739.26	13,891,501.71
在建工程转入	84,141,641.78	11,876,813.36		38,761.06	96,057,216.20
其他转入					
3. 本期减少金额	587,507.88	2,684,044.18	90,103.60	189,335.97	3,550,991.63
其中：处置或报废	587,507.88	2,684,044.18	90,103.60	189,335.97	3,550,991.63
4. 2019. 12. 31 余额	95,095,623.38	54,063,345.52	4,530,106.39	4,842,637.92	158,531,713.21
二、累计折旧					
1. 2018. 12. 31 余额	4,101,129.25	13,398,476.10	2,876,860.93	1,583,018.26	21,959,484.54
2. 本期增加金额	1,608,779.93	5,809,624.40	294,569.95	561,730.86	8,274,705.14
其中：计提	1,608,779.93	5,809,624.40	294,569.95	561,730.86	8,274,705.14
3. 本期减少金额	242,229.20	2,302,907.71	53,391.64	152,535.43	2,751,063.98
其中：处置或报废	242,229.20	2,302,907.71	53,391.64	152,535.43	2,751,063.98
4. 2019. 12. 31 余额	5,467,679.98	16,905,192.79	3,118,039.24	1,992,213.69	27,483,125.70
三、减值准备					
1. 2018. 12. 31 余额					
2. 本期增加金额		193,773.65			193,773.65
3. 本期减少金额					
4. 2019. 12. 31 余额		193,773.65			193,773.65

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
四、账面价值					
1. 2019. 12. 31 账面价值	89,627,943. 40	36,964,379. 08	1,412,067. 15	2,850,424. 23	130,854,813. 86
2. 2018. 12. 31 账面价值	7,440,360. 23	20,546,428. 89	837,257. 96	1,350,455. 31	30,174,502. 39

(2) 暂时闲置的固定资产情况

①截至 2022 年 6 月 30 日, 不存在暂时闲置的固定资产情况

②截至 2021 年 12 月 31 日, 不存在暂时闲置的固定资产情况

③截至 2020 年 12 月 31 日, 不存在暂时闲置的固定资产情况

④截至 2019 年 12 月 31 日, 暂时闲置的固定资产情况如下:

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,022,521. 36	1,571,704. 71	193,773. 65	257,043. 00	
合计	2,022,521. 36	1,571,704. 71	193,773. 65	257,043. 00	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况: 无。

(4) 报告期经营租赁租出的固定资产如下

项目	期末账面价值			
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
机器设备				1,538,380. 95
合计				1,538,380. 95

(5) 未办妥产权证书的固定资产: 无。

(6) 公司为借款设置抵押的房屋建筑物详见本附注五、(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产。

2、固定资产清理: 无。

(九) 在建工程

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
在建工程	113,643,966. 54	98,296,956. 64	22,969,463. 21	8,782,087. 75
工程物资				
合计	113,643,966. 54	98,296,956. 64	22,969,463. 21	8,782,087. 75

1、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	2022. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面净值

知识城厂房二期	111,848,696.58		111,848,696.58
待安装设备	1,795,269.96		1,795,269.96
装修工程	-		-
合计	113,643,966.54		113,643,966.54

(续上表)

项目	2021.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
知识城厂房二期	95,719,233.67		95,719,233.67
待安装设备	311,667.92		311,667.92
装修工程	2,266,055.05		2,266,055.05
合计	98,296,956.64		98,296,956.64

(续上表)

项目	2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
知识城厂房二期	17,008,809.21		17,008,809.21
待安装设备	3,880,076.64		3,880,076.64
装修工程	1,886,485.61		1,886,485.61
零星工程	194,091.75		194,091.75
合计	22,969,463.21		22,969,463.21

(续上表)

项目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值
待安装设备	7,569,851.17		7,569,851.17
装修工程	1,212,236.58		1,212,236.58
合计	8,782,087.75		8,782,087.75

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

2022 年 1-6 月在建工程各项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期转 固定资产	本期转入长期 待摊费用	本期 其他 减少	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
知识城厂房二期	18,246.23	95,719,233.67	16,129,462.90				111,848,696.57	61.30	61.30	891,456.67	606,515.00	4.65	自筹
待安装设备		311,667.92	1,523,425.06	39,823.01			1,795,269.97						自筹
装修工程		2,266,055.05	1,018,169.06		3,284,224.11								自筹
零星工程													自筹
合计		98,296,956.64	18,671,057.02	39,823.01	3,284,224.11		113,643,966.54			891,456.67	606,515.00		

2021 年度在建工程各项目变动情况

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加	本期转 固定资产	本期转入长期 待摊费用	本期 其他 减少	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
知识城厂房二期	18,246.23	17,008,809.21	78,710,424.46				95,719,233.67	52.46	52.46	284,941.67	284,941.67	4.65	自筹
待安装设备		3,880,076.64	401,023.01	3,969,431.73			311,667.92						自筹
装修工程		1,886,485.61	3,835,931.25		3,456,361.81		2,266,055.05						自筹
零星工程		194,091.75	290,265.35		484,357.10								自筹

合计		22,969,463.21	83,237,644.07	3,969,431.73	3,940,718.91		98,296,956.64			284,941.67	284,941.67		
----	--	---------------	---------------	--------------	--------------	--	---------------	--	--	------------	------------	--	--

2020 年度在建工程各项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转 固定资产	本期转入长期 待摊费用	本期 其他 减少	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
知识城厂房二期	18,246.23		17,008,809.21				17,008,809.21	9.32	9.32				自筹
待安装设备		7,569,851.17	11,149,983.67	14,839,758.20			3,880,076.64						自筹
装修工程		1,212,236.58	5,226,398.51	66,605.50	4,485,543.98		1,886,485.61						自筹
零星工程			194,091.75				194,091.75						自筹
合计		8,782,087.75	33,579,283.14	14,906,363.70	4,485,543.98		22,969,463.21						

2019 年度在建工程各项目变动情况

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加	本期转 固定资产	本期 其他 减少	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
知识城厂房一期	8,359.00	54,593,044.05	29,548,597.73	84,141,641.78			100.00	100.00	447,160.66	354,429.55	6.18	自筹
待安装设备		1,619,451.36	17,865,974.23	11,915,574.42		7,569,851.17						自筹
装修工程			1,212,236.58			1,212,236.58						自筹
合计		56,212,495.41	48,626,808.54	96,057,216.20		8,782,087.75			447,160.66	354,429.55		

(3) 报告期内各期末计提在建工程减值准备情况：无。

2、工程物资：无。

(十) 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2021. 12. 31 余额	4,782,171. 60	4,782,171. 60
2. 本期增加金额	286,659. 07	286,659. 07
其中：租入	286,659. 07	286,659. 07
3. 本期减少金额		
其中：处置		
4. 2022. 6. 30 余额	5,068,830. 67	5,068,830. 67
二、累计折旧		
1. 2021. 12. 31 余额	710,818. 08	710,818. 08
2. 本期增加金额	391,264. 35	391,264. 35
其中：计提	391,264. 35	391,264. 35
3. 本期减少金额		
其中：处置或报废		
4. 2022. 6. 30 余额	1,102,082. 43	1,102,082. 43
三、减值准备		
1. 2021. 12. 31 余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2022. 6. 30 余额		
四、账面价值		
1. 2022. 6. 30 账面价值	3,966,748. 24	3,966,748. 24
2. 2021. 12. 31 账面价值	4,071,353. 52	4,071,353. 52

(续上表)

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值：		
2020. 12. 31		
加：会计政策变更	4,782,171. 60	4,782,171. 60
1. 2021. 1. 1 余额	4,782,171. 60	4,782,171. 60
2. 本期增加金额		
其中：租入		

项目	房屋建筑物	合计
3. 本期减少金额		
其中：处置		
4. 2021. 12. 31 余额	4,782,171.60	4,782,171.60
二、累计折旧		
1. 2020. 12. 31 余额		
2. 本期增加金额	710,818.08	710,818.08
其中：计提	710,818.08	710,818.08
3. 本期减少金额		
其中：处置或报废		
4. 2021. 12. 31 余额	710,818.08	710,818.08
三、减值准备		
1. 2020. 12. 31 余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021. 12. 31 余额		
四、账面价值		
1. 2021. 12. 31 账面价值	4,071,353.52	4,071,353.52
2. 2020. 12. 31 账面价值		

（十一）无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值：				
1. 2021. 12. 31 余额	21,444,980.00	18,867.92	2,367,910.11	23,831,758.03
2. 本期增加金额				
其中：购置				
研发转入				
3. 本期减少金额				
4. 2022. 6. 30 余额	21,444,980.00	18,867.92	2,367,910.11	23,831,758.03
二、累计摊销				
1. 2021. 12. 31 余额	2,773,891.64	6,581.70	971,108.90	3,751,582.24
2. 本期增加金额	214,449.84	1,316.34	213,423.63	429,189.81

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
其中：计提	214,449.84	1,316.34	213,423.63	429,189.81
3. 本期减少金额				
4. 2022. 6. 30 余额	2,988,341.48	7,898.04	1,184,532.53	4,180,772.05
三、减值准备				
1. 2021. 12. 31 余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2022. 6. 30 余额				
四、账面价值				
1. 2022. 6. 30 账面价值	18,456,638.52	10,969.88	1,183,377.58	19,650,985.98
2. 2021. 12. 31 账面价值	18,671,088.36	12,286.22	1,396,801.21	20,080,175.79

(续上表)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值：				
1. 2020. 12. 31 余额	21,444,980.00	18,867.92	1,959,377.00	23,423,224.92
2. 本期增加金额			408,533.11	408,533.11
其中：购置			408,533.11	408,533.11
研发转入				
3. 本期减少金额				
4. 2021. 12. 31 余额	21,444,980.00	18,867.92	2,367,910.11	23,831,758.03
二、累计摊销				
1. 2020. 12. 31 余额	2,344,991.96	3,949.02	527,837.91	2,876,778.89
2. 本期增加金额	428,899.68	2,632.68	443,270.99	874,803.35
其中：计提	428,899.68	2,632.68	443,270.99	874,803.35
3. 本期减少金额				
4. 2021. 12. 31 余额	2,773,891.64	6,581.70	971,108.90	3,751,582.24
三、减值准备				
1. 2020. 12. 31 余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2021. 12. 31 余额				
四、账面价值				

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
1. 2021. 12. 31 账面价值	18,671,088.36	12,286.22	1,396,801.21	20,080,175.79
2. 2020. 12. 31 账面价值	19,099,988.04	14,918.90	1,431,539.09	20,546,446.03

(续上表)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值：				
1. 2019. 12. 31 余额	21,444,980.00	18,867.92	928,732.05	22,392,579.97
2. 本期增加金额			1,030,644.95	1,030,644.95
其中：购置			1,030,644.95	1,030,644.95
研发转入				
3. 本期减少金额				
4. 2020. 12. 31 余额	21,444,980.00	18,867.92	1,959,377.00	23,423,224.92
二、累计摊销				
1. 2019. 12. 31 余额	1,916,092.28	1,316.34	279,486.37	2,196,894.99
2. 本期增加金额	428,899.68	2,632.68	248,351.54	679,883.90
其中：计提	428,899.68	2,632.68	248,351.54	679,883.90
3. 本期减少金额				
4. 2020. 12. 31 余额	2,344,991.96	3,949.02	527,837.91	2,876,778.89
三、减值准备				
1. 2018. 12. 31 余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2020. 12. 31 余额				
四、账面价值				
1. 2020. 12. 31 账面价值	19,099,988.04	14,918.90	1,431,539.09	20,546,446.03
2. 2019. 12. 31 账面价值	19,528,887.72	17,551.58	649,245.68	20,195,684.98

(续上表)

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值：				
1. 2018. 12. 31 余额	21,444,980.00		731,009.21	22,175,989.21
2. 本期增加金额		18,867.92	197,722.84	216,590.76
其中：购置		18,867.92	197,722.84	216,590.76

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
研发转入				
3. 本期减少金额				
4. 2019. 12. 31 余额	21,444,980.00	18,867.92	928,732.05	22,392,579.97
二、累计摊销				
1. 2018. 12. 31 余额	1,487,192.60		122,668.68	1,609,861.28
2. 本期增加金额	428,899.68	1,316.34	156,817.69	587,033.71
其中：计提	428,899.68	1,316.34	156,817.69	587,033.71
3. 本期减少金额				
4. 2019. 12. 31 余额	1,916,092.28	1,316.34	279,486.37	2,196,894.99
三、减值准备				
1. 2018. 12. 31 余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 2019. 12. 31 余额				
四、账面价值				
1. 2019. 12. 31 账面价值	19,528,887.72	17,551.58	649,245.68	20,195,684.98
2. 2018. 12. 31 账面价值	19,957,787.40		608,340.53	20,566,127.93

2、报告期内各期末公司需计提无形资产减值准备的情形：无。

3、未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

4、报告期内各期末无形资产受限的情况详见本附注五、（四十五）所有权或使用权受到限制的资产。

（十二）长期待摊费用

项目	2021. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2022. 6. 30
装修费	7,458,733.12	3,284,224.11	1,080,324.04		9,662,633.19
合计	7,458,733.12	3,284,224.11	1,080,324.04		9,662,633.19

（续上表）

项目	2020. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021. 12. 31
装修费	5,480,020.39	4,437,733.55	2,459,020.82		7,458,733.12
合计	5,480,020.39	4,437,733.55	2,459,020.82		7,458,733.12

（续上表）

项目	2019. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020. 12. 31
装修费	2,946,846.53	4,485,543.98	1,952,370.12		5,480,020.39
合计	2,946,846.53	4,485,543.98	1,952,370.12		5,480,020.39

(续上表)

项目	2018. 12. 31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019. 12. 31
装修费	6,164,615.22	97,087.38	3,314,856.07		2,946,846.53
合计	6,164,615.22	97,087.38	3,314,856.07		2,946,846.53

(十三) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2022. 6. 30		2021. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	16,688,167.22	2,503,225.08	15,016,946.46	2,252,541.97
递延收益	148,110.91	22,216.64	196,690.81	29,503.62
销售返利	349,540.43	52,431.06		
合计	17,185,818.56	2,577,872.78	15,213,637.27	2,282,045.59

(续上表)

项目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,391,762.96	2,008,764.44	12,161,883.88	1,824,282.58
递延收益	369,998.62	55,499.79	576,864.18	86,529.63
合计	13,761,761.58	2,064,264.23	12,738,748.06	1,910,812.21

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	2022. 6. 30		2021. 12. 31		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动	218,044.36	32,706.65						
合计	218,044.36	32,706.65						

3、未确认递延所得税资产明细

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
可抵扣暂时性差异	195,982. 11	248,348. 29	140,017. 30	64,770. 00
可抵扣亏损	7,484,625. 14	8,145,253. 97	8,273,876. 88	7,134,180. 31
合计	7,680,607. 25	8,393,602. 26	8,413,894. 18	7,198,950. 31

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
2020 年				358,460. 22
2021 年			503,948. 49	503,948. 49
2022 年		1,104,549. 68	1,104,549. 68	1,104,549. 68
2023 年	2,526,330. 20	2,526,330. 20	2,526,330. 20	2,526,330. 20
2024 年	2,640,891. 72	2,640,891. 72	2,640,891. 72	2,640,891. 72
2025 年	1,498,156. 79	1,498,156. 79	1,498,156. 79	
2026 年	375,325. 58	375,325. 58		
2027 年	443,920. 85			
合计	7,484,625. 14	8,145,253. 97	8,273,876. 88	7,134,180. 31

(十四) 其他非流动资产

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预付工程设备款	648,943. 00	1,100,465. 12	2,420,236. 70	899,648. 00
预付软件款		16,552. 80		19,500. 00
IPO 中介费用	2,164,150. 93			
合计	2,813,093. 93	1,117,017. 92	2,420,236. 70	919,148. 00

(十五) 应付账款

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付货款	20,944,230. 13	22,258,043. 33	15,687,917. 04	23,215,606. 38
应付物流运输费	4,509,321. 25	4,482,025. 68	5,076,174. 73	
合计	25,453,551. 38	26,740,069. 01	20,764,091. 77	23,215,606. 38

一报告期内各期末账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

(十六) 预收款项

1、预收款项列示

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收货款				3,419,063. 10
合计				3,419,063. 10

2、报告期内各期末账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

（十七）合同负债

1、合同负债列示

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收货款	1,773,419. 48	2,436,003. 19	2,110,588. 50	
合计	1,773,419. 48	2,436,003. 19	2,110,588. 50	

2、报告期内各期末账龄超过 1 年的重要合同负债：无。

（十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期支付	2022. 6. 30
短期薪酬	14,924,828. 24	31,374,312. 50	38,914,864. 88	7,384,275. 86
离职后福利—设定提存计划	21,439. 44	1,857,021. 68	1,849,943. 16	28,517. 96
辞退福利		119,222. 84	119,222. 84	
一年内到期的其他福利				
合计	14,946,267. 68	33,350,557. 02	40,884,030. 88	7,412,793. 82

（续上表）

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期支付	2021. 12. 31
短期薪酬	12,724,792. 92	68,017,307. 09	65,817,271. 77	14,924,828. 24
离职后福利—设定提存计划		2,885,696. 49	2,864,257. 05	21,439. 44
辞退福利		56,763. 28	56,763. 28	
一年内到期的其他福利				
合计	12,724,792. 92	70,959,766. 86	68,738,292. 10	14,946,267. 68

（续上表）

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期支付	2020. 12. 31
短期薪酬	11,241,523. 89	61,637,940. 51	60,154,671. 48	12,724,792. 92
离职后福利—设定提存计划	16,275. 00	201,564. 56	217,839. 56	

辞退福利		1,944,172.56	1,944,172.56	
一年内到期的其他福利				
合计	11,257,798.89	63,783,677.63	62,316,683.60	12,724,792.92

(续上表)

项目	2018.12.31	本期增加	本期支付	2019.12.31
短期薪酬	10,177,910.24	56,462,170.26	55,398,556.61	11,241,523.89
离职后福利—设定提存计划		2,487,609.77	2,471,334.77	16,275.00
辞退福利		589,994.28	589,994.28	
一年内到期的其他福利				
合计	10,177,910.24	59,539,774.31	58,459,885.66	11,257,798.89

2、短期薪酬列示

项目	2021.12.31	本期增加	本期支付	2022.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,733,359.49	25,795,348.66	33,301,655.59	7,227,052.56
二、职工福利费		2,850,789.49	2,850,789.49	
三、社会保险费	12,223.86	1,178,201.37	1,173,824.33	16,600.90
其中：1、医疗保险费	11,105.82	885,693.65	881,700.81	15,098.66
2、工伤保险费	151.80	8,392.27	8,242.31	301.76
3、生育保险费		72,672.23	72,672.23	
4、重大疾病保险	966.24	76,862.32	76,628.08	1,200.48
5、补充医疗保险		134,580.90	134,580.90	
四、住房公积金		721,156.36	721,156.36	
五、工会经费	179,244.89	616,514.87	655,137.36	140,622.40
六、职工教育经费		212,301.75	212,301.75	
合计	14,924,828.24	31,374,312.50	38,914,864.88	7,384,275.86

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期支付	2021.12.31
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,498,795.80	56,271,882.59	54,037,318.90	14,733,359.49
二、职工福利费		7,064,696.27	7,064,696.27	
三、社会保险费	13,823.04	2,070,007.48	2,071,606.66	12,223.86
其中：1、医疗保险费	11,207.79	1,497,455.52	1,497,557.49	11,105.82
2、工伤保险费		16,122.66	15,970.86	151.80

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期支付	2021. 12. 31
3、生育保险费	1,732. 17	188,539. 57	190,271. 74	
4、重大疾病保险	883. 08	133,918. 35	133,835. 19	966. 24
5、补充医疗保险		233,971. 38	233,971. 38	
四、住房公积金		1,241,290. 00	1,241,290. 00	
五、工会经费	212,174. 08	1,022,868. 39	1,055,797. 58	179,244. 89
六、职工教育经费		346,562. 36	346,562. 36	
合计	12,724,792. 92	68,017,307. 09	65,817,271. 77	14,924,828. 24

(续上表)

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期支付	2020. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,994,380. 75	52,525,512. 99	51,021,097. 94	12,498,795. 80
二、职工福利费		5,213,457. 78	5,213,457. 78	
三、社会保险费	11,505. 60	1,796,920. 83	1,794,603. 39	13,823. 04
其中：1、医疗保险费	9,226. 80	1,257,709. 01	1,255,728. 02	11,207. 79
2、工伤保险费	126. 00	2,576. 89	2,702. 89	
3、生育保险费	1,425. 90	224,980. 95	224,674. 68	1,732. 17
4、重大疾病保险	726. 90	114,694. 90	114,538. 72	883. 08
5、补充医疗保险		196,959. 08	196,959. 08	
四、住房公积金		1,047,166. 00	1,047,166. 00	
五、工会经费	235,637. 54	940,012. 03	963,475. 49	212,174. 08
六、职工教育经费		114,870. 88	114,870. 88	
合计	11,241,523. 89	61,637,940. 51	60,154,671. 48	12,724,792. 92

(续上表)

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期支付	2019. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,730,840. 12	47,829,058. 74	46,565,518. 11	10,994,380. 75
二、职工福利费		4,356,531. 15	4,356,531. 15	
三、社会保险费		2,017,410. 04	2,005,904. 44	11,505. 60
其中：1、医疗保险费		1,486,332. 61	1,477,105. 81	9,226. 80
2、工伤保险费		36,123. 01	35,997. 01	126. 00
3、生育保险费		211,055. 31	209,629. 41	1,425. 90
4、重大疾病保险		106,634. 01	105,907. 11	726. 90
5、补充医疗保险		177,265. 10	177,265. 10	

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期支付	2019. 12. 31
四、住房公积金		968,512.00	968,512.00	
五、工会经费	447,070.12	629,837.87	841,270.45	235,637.54
六、职工教育经费		660,820.46	660,820.46	
合计	10,177,910.24	56,462,170.26	55,398,556.61	11,241,523.89

3、设定提存计划列示

项目	2021. 12. 31	本期增加	本期支付	2022. 6. 30
一、基本养老保险费	21,196.56	1,827,408.37	1,820,388.73	28,216.20
二、失业保险费	242.88	29,613.31	29,554.43	301.76
合计	21,439.44	1,857,021.68	1,849,943.16	28,517.96

(续上表)

项目	2020. 12. 31	本期增加	本期支付	2021. 12. 31
一、基本养老保险费		2,833,977.40	2,812,780.84	21,196.56
二、失业保险费		51,719.09	51,476.21	242.88
合计		2,885,696.49	2,864,257.05	21,439.44

(续上表)

项目	2019. 12. 31	本期增加	本期支付	2020. 12. 31
一、基本养老保险费	15,972.60	198,633.72	214,606.32	
二、失业保险费	302.40	2,930.84	3,233.24	
合计	16,275.00	201,564.56	217,839.56	

(续上表)

项目	2018. 12. 31	本期增加	本期支付	2019. 12. 31
一、基本养老保险费		2,437,779.17	2,421,806.57	15,972.60
二、失业保险费		49,830.60	49,528.20	302.40
合计		2,487,609.77	2,471,334.77	16,275.00

4、拖欠性质的应付职工薪酬：无。

(十九) 应交税费

税项	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
增值税	3,900,494.93	4,344,682.35	2,710,201.98	2,249,993.59
企业所得税	4,270,011.69	5,287,024.42	4,804,609.36	3,429,227.65
个人所得税	1,918,737.73	814,515.84	576,294.53	587,095.74
城市维护建设税	273,034.65	283,563.29	161,903.07	216,097.15

税项	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
教育费附加	117,014.85	121,527.13	69,424.64	92,613.07
地方教育费附加	78,009.90	81,018.08	46,220.39	61,742.04
印花税	36,180.80	28,167.30	38,423.70	14,271.83
水利建设基金	337.06	363.53	565.84	
土地使用税	37,284.00			
房产税	463,083.36			
合计	11,094,188.97	10,960,861.94	8,407,643.51	6,651,041.07

(二十) 其他应付款

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	33,868,206.30	31,463,818.23	16,644,445.88	20,587,478.66
合计	33,868,206.30	31,463,818.23	16,644,445.88	20,587,478.66

1、应付利息：无。

2、应付股利：无。

3、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

款项性质	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
工程与设备款	23,454,982.56	25,003,392.93	10,303,089.53	10,435,519.24
未付费用	7,179,072.80	5,188,953.57	5,070,305.05	9,766,459.42
押金保证金	1,370,000.00	1,271,471.73	1,271,051.30	385,500.00
IPO 中介费用	1,864,150.94			
合计	33,868,206.30	31,463,818.23	16,644,445.88	20,587,478.66

其中，报告期内各期末账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	金额				未偿还或未结转的原因
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	
广东铭濠润建工有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00			保证金未到期

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期借款	45,245.93	45,245.93	5,649,714.30	6,859,833.86

一年内到期的租赁负债	712,236.83	579,808.07		
合计	757,482.76	625,054.00	5,649,714.30	6,859,833.86

一年内到期的长期借款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押、保证借款及利息	45,245.93	45,245.93	5,649,714.30	6,859,833.86
合计	45,245.93	45,245.93	5,649,714.30	6,859,833.86

(二十二) 其他流动负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
待转销项税额	230,544.52	316,680.41	274,376.50	
销售返利	349,540.43			
合计	580,084.95	316,680.41	274,376.50	

(二十三) 长期借款

1、长期借款分类

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
抵押、保证借款			6,692,150.70	21,615,484.10
抵押借款	35,029,104.27	35,029,104.27		
合计	35,029,104.27	35,029,104.27	6,692,150.70	21,615,484.10

截至2022年6月30日，长期借款系公司以自有房屋建筑物及土地提供抵押担保向招商银行股份有限公司广州分行取得的专项用于固定资产项目的借款。

2、各期期末已到期未偿还的长期借款：无。

3、长期借款的利率区间为4.65%-6.65%。

(二十四) 租赁负债

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
房屋建筑物	4,229,790.49	4,258,368.92		
减：一年内到期的租赁负债	712,236.83	579,808.07		
合计	3,517,553.66	3,678,560.85		

(二十五) 递延收益

项目	2021.12.31	本期增加	本期减少	2022.6.30	形成原因
政府补助	9,132,823.83	6,600,000.00	6,107,363.01	9,625,460.82	符合政府补助条件，且已收到政府补助

合计	9,132,823.83	6,600,000.00	6,107,363.01	9,625,460.82	
----	--------------	--------------	--------------	--------------	--

(续上表)

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	4,887,872.13	8,710,000.00	4,465,048.30	9,132,823.83	符合政府补助条件,且已收到政府补助
合计	4,887,872.13	8,710,000.00	4,465,048.30	9,132,823.83	

(续上表)

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	5,159,898.66	1,900,000.00	2,172,026.53	4,887,872.13	符合政府补助条件,且已收到政府补助
合计	5,159,898.66	1,900,000.00	2,172,026.53	4,887,872.13	

(续上表)

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	5,125,160.24	3,200,000.00	3,165,261.58	5,159,898.66	符合政府补助条件,且已收到政府补助
合计	5,125,160.24	3,200,000.00	3,165,261.58	5,159,898.66	

涉及政府补助的项目

项目	2021.12.31	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2022.6.30	与资产相关/与收益相关
血液净化吸附产品车间建设	2,469,776.67	1,304,350.24		1,190,379.76		2,583,747.15	与资产相关
		415,649.76		415,649.76			与收益相关
血液净化吸附产品生产线建设	420,951.57			359,779.92		61,171.65	与资产相关
血液黄曲霉毒素高效特异吸附材料的研发	43,333.47			20,000.00		23,333.47	与资产相关
血液净化吸附产品关键共性技术攻关与产业化研究	317,197.27	920,000.00		600,230.81		636,966.46	与资产相关
		3,080,000.00		3,080,000.00			与收益相关
2019-nCoV感染恢复期患者体内特异性免疫球蛋白高效提取技术的研究	25,123.00			3,589.00		21,534.00	与资产相关

项目	2021. 12. 31	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他收 益金额	其他 变动	2022. 6. 30	与资产 相关/ 与收益 相关
血液净化核心技术 研究及创新产 品开发平台	256,591. 16			36,252. 94		220,338. 22	与资产 相关
血液透析干粉及 浓缩液产线智能 化技术改造	5,599,850. 69			401,480. 82		5,198,369. 87	与资产 相关
血液净化免疫吸 附柱产品开发与 多糖微球国产化 替代		880,000. 00				880,000. 00	与收益 相关
合计	9,132,823. 83	6,600,000. 00		6,107,363. 01		9,625,460. 82	

(续上表)

项目	2020. 12. 31	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2021. 12. 31	与资产 相关/ 与收益 相关
血液净化吸附产 品车间建设项目	3,000,446. 67			530,670. 00		2,469,776. 67	与资产 相关
血液净化吸附产 品生产线建设	1,239,997. 58			819,046. 01		420,951. 57	与资产 相关
血液黄曲霉毒素 高效特异吸附材 料的研发	83,333. 47			40,000. 00		43,333. 47	与资产 相关
血液净化吸附产 品关键共性技术 攻关与产业化研 究	369,998. 62	230,000. 00		282,801. 35		317,197. 27	与资产 相关
		770,000. 00		770,000. 00			与收益 相关
血液净化吸附技 术企业重点实验 室	161,794. 79			161,794. 79			与收益 相关
2019-nCoV 感染恢 复期患者体内特 异性免疫球蛋白 高效提取技术的 研究	32,301. 00			7,178. 00		25,123. 00	与资产 相关
血液净化核心技 术研究及创新产 品开发平台		293,541. 73		36,950. 57		256,591. 16	与资产 相关
		1,416,458. 27		1,416,458. 27			与收益 相关
血液透析干粉及 浓缩液产线智能 化技术改造		6,000,000. 00		400,149. 31		5,599,850. 69	与资产 相关
合计	4,887,872. 13	8,710,000. 00		4,465,048. 30		9,132,823. 83	

(续上表)

项目	2019. 12. 31	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2020. 12. 31	与资产相 关/与收 益相关
一次性使用胆红素吸附柱的临床应用及产业化研究	750.59			750.59			与资产相 关
血液净化吸附产品车间建设项目	3,483,261.67			482,815.00		3,000,446.67	与资产相 关
血液净化吸附产品生产线建设	975,688.75	800,000.00		535,691.17		1,239,997.58	与资产相 关
血液黄曲霉毒素高效特异吸附材料的研发	123,333.47			40,000.00		83,333.47	与资产相 关
血液净化吸附产品关键共性技术攻关与产业化研究	576,864.18			206,865.56		369,998.62	与资产相 关
血液净化吸附技术企业重点实验室		1,000,000.00		838,205.21		161,794.79	与收益相 关
2019-nCoV 感染恢复期患者体内特异性免疫球蛋白高效提取技术的研究		35,890.00		3,589.00		32,301.00	与资产相 关
		64,110.00		64,110.00			与收益相 关
合计	5,159,898.66	1,900,000.00		2,172,026.53		4,887,872.13	

(续上表)

项目	2018. 12. 31	本期新增补助 金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其他 收益金额	其他 变动	2019. 12. 31	与资产相 关/与收 益相关
一次性使用胆红素吸附柱的临床应用及产业化研究	1,919.51			1,168.92		750.59	与资产相 关
血液净化吸附产品车间建设项目	3,589,916.67			106,655.00		3,483,261.67	与资产相 关
血液净化吸附产品生产线建设	1,369,990.59			394,301.84		975,688.75	与资产相 关
血液黄曲霉毒素高效特异吸附材料的研发	163,333.47			40,000.00		123,333.47	与资产相 关
血液净化吸附产品关键共性技术攻关与产业化研究		736,000.00		159,135.82		576,864.18	与资产相 关
		2,464,000.00		2,464,000.00			与收益相 关
合计	5,125,160.24	3,200,000.00		3,165,261.58		5,159,898.66	

(二十六) 股本 (实收资本)

1、2022 年 1-6 月股本变动情况如下:

股东名称	2021. 12. 31		本期 增加	本期 减少	2022. 6. 30	
	股本金额	比例			股本金额	比例
陈校园	36,000,000.00	38.10%			36,000,000.00	38.10%
北京红杉信远股权投资 中心（有限合伙）	35,865,000.00	37.95%			35,865,000.00	37.95%
广东温氏投资有限公司	12,134,250.00	12.84%			12,134,250.00	12.84%
广州康翔投资中心（有限 合伙）	4,500,000.00	4.76%			4,500,000.00	4.76%
横琴齐创共享股权投资 基金合伙企业（有限合 伙）	240,750.00	0.25%			240,750.00	0.25%
广州康碧昇投资中心（有 限合伙）	4,500,000.00	4.76%			4,500,000.00	4.76%
横琴温氏精诚贰号股权 投资基金合伙企业（有限 合伙）	1,260,000.00	1.33%			1,260,000.00	1.33%
合计	94,500,000.00	100.00%			94,500,000.00	100.00%

2、2021 年度股本变动情况如下：

股东名称	2020. 12. 31		本期 增加	本期 减少	2021. 12. 31	
	股本金额	比例			股本金额	比例
陈校园	36,000,000.00	38.10%			36,000,000.00	38.10%
北京红杉信远股权投资 中心（有限合伙）	35,865,000.00	37.95%			35,865,000.00	37.95%
广东温氏投资有限公司	12,134,250.00	12.84%			12,134,250.00	12.84%
广州康翔投资中心（有限 合伙）	4,500,000.00	4.76%			4,500,000.00	4.76%
横琴齐创共享股权投资 基金合伙企业（有限合 伙）	240,750.00	0.25%			240,750.00	0.25%
广州康碧昇投资中心（有 限合伙）	4,500,000.00	4.76%			4,500,000.00	4.76%
横琴温氏精诚贰号股权 投资基金合伙企业（有限 合伙）	1,260,000.00	1.33%			1,260,000.00	1.33%
合计	94,500,000.00	100.00%			94,500,000.00	100.00%

3、2020 年度股本变动情况如下

股东名称	2019. 12. 31		本期增加	本期减少	2020. 12. 31	
	股本金额	比例			股本金额	比例
陈校园	36,000,000.00	38.10%			36,000,000.00	38.10%
北京红杉信远股权投资中心（有限合伙）	35,865,000.00	37.95%			35,865,000.00	37.95%
广东温氏投资有限公司	12,134,250.00	12.84%			12,134,250.00	12.84%
广州康翔投资中心（有限合伙）	4,500,000.00	4.76%			4,500,000.00	4.76%
横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）	240,750.00	0.25%			240,750.00	0.25%
广州康碧昇投资中心（有限合伙）	4,500,000.00	4.76%			4,500,000.00	4.76%
横琴温氏精诚贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,260,000.00	1.33%			1,260,000.00	1.33%
合计	94,500,000.00	100.00%			94,500,000.00	100.00%

4、2019 年度股本（实收资本）变动情况如下

股东名称	2018. 12. 31		本期增加	本期减少	2019. 12. 31	
	股本金额	比例			股本金额	比例
陈校园	36,000,000.00	38.10%			36,000,000.00	38.10%
北京红杉信远股权投资中心（有限合伙）	38,700,000.00	40.95%		2,835,000.00	35,865,000.00	37.95%
广东温氏投资有限公司	10,701,000.00	11.32%	1,433,250.00		12,134,250.00	12.84%
广州康翔投资中心（有限合伙）	4,500,000.00	4.76%			4,500,000.00	4.76%
横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）	99,000.00	0.10%	141,750.00		240,750.00	0.25%
广州康碧昇投资中心（有限合伙）	4,500,000.00	4.76%			4,500,000.00	4.76%
横琴温氏精诚贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）			1,260,000.00		1,260,000.00	1.33%
合计	94,500,000.00	100.00%	2,835,000.00	2,835,000.00	94,500,000.00	100.00%

2019年5月28日，康盛生物召开股东会，同意北京红杉信远股权投资中心（有限合伙）将所持康盛生物1.5167%股权（对应143.325万元出资）转让给广东温氏投资有限公司，

将所持康盛生物0.15%股权（对应14.175万元出资）转让给横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙），将所持康盛生物1.3333%股权（对应126万元出资）转让给横琴温氏精诚贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

（二十七）资本公积

1、2022 年 1-6 月资本公积变动情况如下

项目	2021.12.31	本年增加	本年减少	2022.6.30
股本/资本溢价	233,588,594.71			233,588,594.71
其他资本公积	12,616,108.01	1,817,907.14		14,434,015.15
合计	246,204,702.72	1,817,907.14		248,022,609.86

2022年1-6月公司其他资本公积增加1,817,907.14元，系公司确认的股份支付费用，详见附注十一、股份支付。

2、2021 年度资本公积变动情况如下

项目	2020.12.31	本年增加	本年减少	2021.12.31
股本/资本溢价	233,588,594.71			233,588,594.71
其他资本公积	8,711,993.84	3,904,114.17		12,616,108.01
合计	242,300,588.55	3,904,114.17		246,204,702.72

2021年公司其他资本公积增加3,904,114.17元，系公司确认的股份支付费用，详见附注十一、股份支付。

3、2020 年度资本公积变动情况如下

项目	2019.12.31	本年增加	本年减少	2020.12.31
股本/资本溢价	233,588,594.71			233,588,594.71
其他资本公积	3,807,803.48	4,904,190.36		8,711,993.84
合计	237,396,398.19	4,904,190.36		242,300,588.55

2020年公司其他资本公积增加4,904,190.36元，系公司确认的股份支付费用，详见附注十一、股份支付。

4、2019 年度资本公积变动情况如下

项目	2018.12.31	本年增加	本年减少	2019.12.31
股本/资本溢价	6,210,000.00	233,588,594.71	6,210,000.00	233,588,594.71
其他资本公积	13,543,634.32	4,395,223.33	14,131,054.17	3,807,803.48
合计	19,753,634.32	237,983,818.04	20,341,054.17	237,396,398.19

2019 年度资本公积增加主要系：①其中的 233,588,594.71 元为股东实际出资额超过认缴注册资本额而形成的股本溢价以及本公司整体变更为股份公司折股溢价计入资本公积；②其他资本公积增加 4,395,223.33 元，系公司确认的股份支付费用，详见附注十一、股份支付。

2019 年度资本公积减少主要系本公司整体变更为股份公司折股所致。

（二十八）盈余公积

1、2022 年 1-6 月盈余公积变动情况如下

项目	2021. 12. 31	本年增加	本年减少	2022. 6. 30
法定盈余公积	17,917,121.21			17,917,121.21
合计	17,917,121.21			17,917,121.21

2、2021 年度盈余公积变动情况如下

项目	2020. 12. 31	本年增加	本年减少	2021. 12. 31
法定盈余公积	9,755,954.52	8,161,166.69		17,917,121.21
合计	9,755,954.52	8,161,166.69		17,917,121.21

3、2020 年度盈余公积变动情况如下

项目	2019. 12. 31	本年增加		本年减少	2020. 12. 31
		调整年初	计提		
法定盈余公积	2,754,233.20	144,443.90	6,857,277.42		9,755,954.52
合计	2,754,233.20	144,443.90	6,857,277.42		9,755,954.52

4、2019 年度盈余公积变动情况如下

项目	2018. 12. 31	本年增加	本年减少	2019. 12. 31
法定盈余公积	34,762,666.90	5,955,756.43	37,964,190.13	2,754,233.20
合计	34,762,666.90	5,955,756.43	37,964,190.13	2,754,233.20

—法定盈余公积 2019 年度减少系本公司整体变更为股份公司折股所致。

（二十九）未分配利润

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上年期末余额	116,335,498.00	63,459,588.07	17,017,801.41	157,476,468.00
调整年初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)			1,299,995.11	
调整后年初未分配利润	116,335,498.00	63,459,588.07	18,317,796.52	157,476,468.00
加：本年归属于母公司所有者	40,265,233.80	81,037,076.62	66,999,068.97	57,574,182.51

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
的净利润				
减：提取法定盈余公积金		8,161,166.69	6,857,277.42	5,955,756.43
净资产折股				175,498,550.41
应付普通股股利	20,000,000.00	20,000,000.00	15,000,000.00	15,000,000.00
购买少数股东权益对所有者权益的影响				1,578,542.26
期末未分配利润	136,600,731.80	116,335,498.00	63,459,588.07	17,017,801.41

(三十) 营业收入及营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	208,862,848.75	106,675,349.77	422,140,845.56	205,458,025.91
其他业务	31,319.45	7,403.06	342,670.89	223,492.84
合计	208,894,168.20	106,682,752.83	422,483,516.45	205,681,518.75
项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	400,800,216.57	200,222,181.72	372,819,832.64	144,763,128.93
其他业务	1,018,141.62	912,585.75	1,366,635.79	2,124,948.75
合计	401,818,358.19	201,134,767.47	374,186,468.43	146,888,077.68

(三十一) 税金及附加

税项	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
城建税	938,399.89	1,514,998.91	1,755,000.33	1,169,943.44
教育费附加	402,171.38	649,302.07	752,180.61	501,404.34
地方教育附加	268,114.26	432,840.01	501,391.06	334,269.56
房产税	463,083.36	771,805.59	695,105.45	156,340.50
印花税	76,288.00	116,575.30	198,611.61	121,458.57
土地使用税	37,284.00	62,140.00	55,926.00	37,284.00
车船使用税	3,720.00	6,001.84	6,571.84	7,141.84
水利建设基金	2,040.28	2,763.12	1,199.37	498.06
合计	2,191,101.17	3,556,426.84	3,965,986.27	2,328,340.31

(三十二) 销售费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
物流运输费				48,868,383.98
职工薪酬	15,676,417.46	33,238,991.18	30,689,698.75	24,469,945.25

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
业务推广费	9,684,087.82	22,199,483.01	21,560,776.22	19,302,567.12
差旅费	3,508,907.04	7,455,431.92	5,142,200.28	6,665,458.36
物料消耗费	1,809,703.54	3,841,089.43	3,805,064.52	3,479,044.47
折旧与摊销	751,361.64	1,450,579.48	1,279,423.36	741,389.74
服务费	766,769.00	1,236,092.92	1,063,848.75	1,581,428.02
办公费	631,303.24	936,636.31	950,310.53	1,215,335.27
股份支付费用	235,228.15	685,601.51	782,186.26	1,092,920.75
维修费	367,123.31	598,377.59	535,408.32	777,649.20
租赁费	6,459.61	73,372.20	95,649.27	262,918.05
其他	78,591.82	187,884.33	125,859.95	253,107.75
合计	33,515,952.63	71,903,539.88	66,030,426.21	108,710,147.96

注：因执行新收入准则，物流运输费自 2020 年 1 月 1 日在营业成本科目核算。

（三十三）管理费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	5,861,153.99	14,435,967.11	13,815,621.50	12,495,622.63
折旧与摊销	1,647,573.62	3,559,344.99	3,288,727.80	3,569,249.54
股份支付费用	1,043,456.01	2,088,048.89	2,480,500.89	1,818,411.50
中介服务费	1,462,952.08	1,794,337.60	3,991,706.43	3,077,687.38
办公费	614,292.33	1,428,742.58	720,738.17	963,081.91
劳务费	695,145.20	1,386,548.88	1,216,629.72	1,259,883.12
后勤服务费	756,317.24	1,133,861.69	1,066,819.46	691,120.99
业务招待费	165,298.44	940,445.70	653,598.90	515,453.86
交通及差旅费	224,164.56	603,648.39	743,924.90	1,043,662.57
物料消耗费	212,692.59	518,421.27	746,624.02	917,777.05
水电费	118,849.89	440,265.51	338,653.10	284,629.49
维修费	114,399.89	281,249.96	310,815.37	501,057.53
租赁费			146,737.15	2,831,833.46
其他	178,753.85	207,933.85	205,455.79	1,205,153.54
合计	13,095,049.69	28,818,816.42	29,726,553.20	31,174,624.57

（三十四）研发费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人工费用	4,580,318.28	9,731,691.54	8,559,123.24	9,258,647.40

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
直接投入	2,414,107.72	5,588,029.76	3,771,949.39	2,935,125.32
临床试验费用	1,875,539.50	2,723,225.37	4,715,155.54	2,588,586.68
委外研发费用	315,566.03	1,668,406.70	2,020,665.29	2,547,881.45
折旧与摊销	442,727.30	1,310,826.51	1,737,599.36	1,129,955.21
股份支付费用	307,859.46	597,931.59	1,075,288.15	1,142,377.74
其他费用	560,279.42	2,249,503.55	1,956,122.26	1,699,356.00
合计	10,496,397.71	23,869,615.02	23,835,903.23	21,301,929.80

(三十五) 财务费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	216,960.86	506,558.07	1,490,619.13	802,113.12
减：利息收入	205,436.15	368,460.27	316,060.76	149,658.76
汇兑损益	151,834.31	-487,288.53	180,991.73	208,172.12
手续费	58,050.59	117,849.69	125,395.94	88,445.42
租赁负债的利息支出	98,196.27	207,423.72		
合计	319,605.88	-23,917.32	1,480,946.04	949,071.90

(三十六) 其他收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	6,513,146.83	8,314,051.68	2,720,664.29	5,002,233.05
个税返还手续费及其他	76,186.56	82,692.49	63,340.97	113,979.58
合计	6,589,333.39	8,396,744.17	2,784,005.26	5,116,212.63

(1) 报告期内其他收益全部计入非经常性损益。

(2) 政府补助明细见附注五、(四十九) 政府补助。

(三十七) 投资收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
理财产品收益	333,088.98	794,727.72	602,510.44	413,297.50
合计	333,088.98	794,727.72	602,510.44	413,297.50

(三十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	218,044.36			
合计	218,044.36			

（三十九）信用减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
应收款项坏账损失	-1,657,535.27	-1,695,765.58	-1,246,684.95	-331,461.45
其他应收款坏账损失	-185,931.34	-258,789.26	225,148.57	-256,888.97
合计	-1,843,466.61	-1,954,554.84	-1,021,536.38	-588,350.42

（四十）资产减值损失

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-744,762.61	-1,392,344.64	-1,199,206.62	-746,555.83
固定资产减值损失				-193,773.65
合计	-744,762.61	-1,392,344.64	-1,199,206.62	-940,329.48

（四十一）资产处置收益

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置收益合计		-22,511.54	87,685.97	
其中：固定资产处置收益		-22,511.54	87,685.97	
合计		-22,511.54	87,685.97	

（四十二）营业外收入

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助		200,000.00	1,250,000.00	1,000,000.00
其他	299.09	22,110.99	253,551.34	121,601.28
合计	299.09	222,110.99	1,503,551.34	1,121,601.28

（1）各报告期本公司营业外收入全部计入非经常性损益。

（2）政府补助明细见附注五、（四十九）政府补助。

（四十三）营业外支出

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失合计	125,894.61	146,234.42	119,439.71	799,927.65
其中：固定资产报废损失	125,894.61	146,234.42	119,439.71	799,927.65
对外捐赠	220,000.00	723,539.82		300,000.00
其他	46,567.07	18,894.55	1,425.00	1,025.00
合计	392,461.68	888,668.79	120,864.71	1,100,952.65

—各报告期本公司营业外支出全部计入非经常性损益。

(四十四) 所得税费用

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	6,751,269.95	13,013,724.67	11,434,304.12	10,083,706.54
递延所得税费用	-263,120.54	-217,781.36	-153,452.02	-94,353.32
合计	6,488,149.41	12,795,943.31	11,280,852.10	9,989,353.22

—会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利润总额	46,753,383.21	93,833,019.93	78,279,921.07	66,855,755.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,013,007.48	14,074,952.99	11,741,988.16	10,028,363.26
子公司适用不同税率的影响	48,944.33	57,459.03	157,370.52	269,116.25
调整以前期间所得税的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	760,915.44	1,579,484.59	1,343,176.16	1,328,681.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化				
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	9,788.87	28,729.52	78,685.26	134,558.12
研发费用加计扣除的影响	-1,518,813.76	-3,316,241.48	-2,437,395.74	-2,193,929.82
视同销售的影响	181,111.81	385,168.17	410,637.25	422,563.46
其他	-6,804.76	-13,609.51	-13,609.51	
所得税费用	6,488,149.41	12,795,943.31	11,280,852.10	9,989,353.22

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	
货币资金		45,810.00		5,006,120.69	借款保证金、银行承兑汇票保证金账户
固定资产	76,221,651.14	77,581,526.38	80,280,589.74	81,513,956.47	借款抵押
无形资产	17,562,701.45	17,763,036.47	18,163,706.51	18,564,376.55	借款抵押
合计	93,784,352.59	95,390,372.85	98,444,296.25	105,084,453.71	

（四十六）现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
政府补助	7,005,783.82	12,759,003.38	3,698,637.76	6,036,971.47
利息收入	205,436.15	368,460.27	316,060.76	149,658.76
租金收入		475,000.00	855,000.00	1,045,000.00
保证金及其他	174,714.83	414,655.32	1,033,371.28	2,092,454.79
合计	7,385,934.80	14,017,118.97	5,903,069.80	9,324,085.02

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付费用	22,450,837.46	48,359,135.88	51,589,102.90	104,396,926.40
保证金及其他	1,171,632.38	618,894.52	157,784.46	612,849.00
合计	23,622,469.84	48,978,030.40	51,746,887.36	105,009,775.40

注：因执行新收入准则，支付的物流运输费自2020年度起在购买商品、接受劳务支付的现金流披露。

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
收到借款保证金			5,000,000.00	
合计			5,000,000.00	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
支付借款保证金				5,000,000.00
偿还租赁负债本金和利息	101,484.00	740,000.00		
支付 IPO 中介费用	318,000.00			
合计	419,484.00	740,000.00		5,000,000.00

（四十七）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：				
净利润	40,265,233.80	81,037,076.62	66,999,068.97	56,866,401.85
加：信用减值损失	1,843,466.61	1,954,554.84	1,021,536.38	588,350.42

补充资料	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
资产减值损失	744,762.61	1,392,344.64	1,199,206.62	940,329.48
固定资产折旧	7,340,940.54	13,655,929.69	12,924,576.17	8,274,705.14
使用权资产折旧	391,264.35	710,818.08		
无形资产摊销	429,189.81	874,803.35	679,883.90	587,033.71
长期待摊费用摊销	1,080,324.04	2,459,020.82	1,952,370.12	3,314,856.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		22,511.54	-87,685.97	
固定资产报废损失	125,894.61	146,234.42	119,439.71	799,927.65
公允价值变动损失	-218,044.36			
财务费用	315,157.13	713,981.79	1,490,619.13	802,113.12
投资损失（减收益）	-333,088.98	-794,727.72	-602,510.44	-413,297.50
递延所得税资产减少	-295,827.19	-217,781.36	-153,452.02	-94,353.32
递延所得税负债增加	32,706.65			
存货的减少（减增加）	-168,936.75	-22,009,384.51	7,901,663.12	-24,373,427.55
经营性应收项目的减少（减增加）	-19,250,313.23	-16,181,995.09	-5,703,092.01	-4,862,218.58
经营性应付项目的增加（减减少）	-6,778,315.52	20,829,136.26	-378,480.47	9,025,005.17
股份支付	1,817,907.14	3,904,114.17	4,904,190.36	4,395,223.33
经营活动产生的现金流量净额	27,342,321.26	88,496,637.54	92,267,333.57	55,850,648.99
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	37,707,815.18	92,730,668.19	84,416,405.57	63,359,174.09
减：现金的期初余额	92,730,668.19	84,416,405.57	63,359,174.09	55,042,294.01
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	-55,022,853.01	8,314,262.62	21,057,231.48	8,316,880.08

2、现金和现金等价物的构成

项目	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
----	-------------	--------------	--------------	--------------

一、现金	37,707,815.18	92,730,668.19	84,416,405.57	63,359,174.09
其中：库存现金	101,171.18	101,258.69	87,065.56	34,890.76
可随时用于支付的银行存款	37,606,644.00	92,629,409.50	84,329,340.01	63,324,283.33
可随时用于支付的其他货币资金				
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	37,707,815.18	92,730,668.19	84,416,405.57	63,359,174.09

(四十八) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	2022. 6. 30		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：欧元	592,380.02	7.0084	4,151,636.13
美元	258,190.80	6.7114	1,732,821.74
其他应收款			
其中：欧元	200,000.00	7.0084	1,401,680.00

(续上表)

项目	2021. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：欧元	462,603.28	7.2197	3,339,856.88
美元	334,688.37	6.3757	2,133,427.29
其他应收款			
其中：欧元	100,000.00	7.2197	721,970.00

(续上表)

项目	2020. 12. 31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：欧元	315,881.72	8.0250	2,512,776.29
美元	305,147.50	6.5249	1,993,284.50

其他应收款			
其中：欧元	100,000.00	8.0250	802,500.00

(续上表)

项目	2019.12.31		
	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款			
其中：欧元	471,803.75	7.8155	3,687,382.21
美元	171,507.50	6.9762	1,196,470.62
其他应收款			
其中：欧元	100,000.00	7.8155	781,550.00

2、境外经营实体的说明

公司报告期内无境外经营实体。

(四十九) 政府补助

1、政府补助的基本情况

(1) 2022年1-6月政府补助基本情况

项目	2022年1-6月	列报项目	计入当期损益的金额
血液净化吸附产品车间建设	1,720,000.00	递延收益	1,340,694.52
血液净化吸附产品关键共性技术攻关与产业化研究	4,000,000.00	递延收益	3,080,000.00
血液净化免疫吸附柱产品开发与多糖微球国产化替代	880,000.00	递延收益	
高新技术企业认定通过奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00
失业稳岗补贴	205,783.82	其他收益	205,783.82
以前年度收到的政府补助本期摊销额		递延收益	1,686,668.49
合计	7,005,783.82		6,513,146.83

(2) 2021年度政府补助基本情况

项目	2021年度	列报项目	计入当期损益的金额
2021年广州市创新企业计划2017-2019生物医药产业发展补助专题后补助	700,000.00	其他收益	700,000.00
知识产权优势企业、知识产权示范企业奖励	350,000.00	其他收益	350,000.00
广州市市场监督管理局(第二十二届中国专利奖嘉奖奖金)	300,000.00	其他收益	300,000.00
2020年度研发费用补助经费	216,414.00	其他收益	216,414.00

2021年民营及中小企业研发创新资助资金	162,493.00	其他收益	162,493.00
广州市市场监督管理局（第八届广东专利奖奖金）	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	20,096.38	其他收益	20,096.38
人体IgE特异性免疫吸附剂的研究开发	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
血液净化吸附产品关键共性技术攻关与产业化研究	1,000,000.00	递延收益	879,493.54
血液净化核心技术研究及创新产品开发平台	1,710,000.00	递延收益	1,453,408.84
血液透析干粉及浓缩液产线智能化技术改造	6,000,000.00	递延收益	400,149.31
以前年度收到的政府补助本期摊销额		递延收益	1,731,996.61
上市挂牌融资奖补	200,000.00	营业外收入	200,000.00
合计	12,759,003.38		8,514,051.68

（3）2020年度政府补助基本情况：

种类	2020年度	列报项目	计入当期损益的金额
高新企业认定奖励	350,000.00	其他收益	350,000.00
专利资助	100,710.00	其他收益	100,710.00
稳岗补贴	97,927.76	其他收益	97,927.76
血液净化吸附产品生产线建设	800,000.00	递延收益	141,389.33
血液净化吸附技术企业重点实验室	1,000,000.00	递延收益	838,205.21
2019-nCoV感染恢复期患者体内特异性免疫球蛋白高效提取技术的研究	100,000.00	递延收益	67,699.00
以前年度收到的政府补助摊销		递延收益	1,124,732.99
上市挂牌融资奖补	1,250,000.00	营业外收入	1,250,000.00
合计	3,698,637.76		3,970,664.29

（4）2019年度政府补助基本情况：

种类	2019年度	列报项目	计入当期损益的金额
血液净化吸附产品技术研发与应用院士工作站	700,000.00	其他收益	700,000.00
广州开发区科技创新局2019年度生物产业研发奖励（一次性使用胆红素血浆吸附器）	500,000.00	其他收益	500,000.00
广州开发区科技创新局2018年企业研发后补助专题区财政补助资金	159,400.00	其他收益	159,400.00
广州开发区科技创新局2017年企业研发后补助专题区财政补助资金	159,400.00	其他收益	159,400.00
广州市科学技术局2017年度高新技术企业认定奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00

专利补助资金	64,310.00	其他收益	64,310.00
广州黄埔区发展改革局绿色低碳发展专项奖励企业补助款（清洁生产奖励）	50,000.00	其他收益	50,000.00
广州开发区知识产权局知识产权保护重点企业补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
稳岗补贴	3,861.47	其他收益	3,861.47
血液净化吸附产品关键共性技术攻关与产业化研究	3,200,000.00	递延收益	2,623,135.82
以前年度收到的政府补助摊销		递延收益	542,125.76
广州开发区金融工作局民营及中小企业股份制改造奖励	1,000,000.00	营业外收入	1,000,000.00
合计	6,036,971.47		6,002,233.05

2、本期退回的政府补助金额及原因：无。

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

报告期内公司未发生非同一控制下企业合并。

（二）同一控制下企业合并

报告期内公司未发生同一控制下企业合并。

（三）反向购买

报告期内公司未发生反向购买业务。

（四）处置子公司

报告期内公司无处置子公司。

（五）其他原因的合并范围变动

报告期内公司无其他原因的合并范围变动。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

①2022年6月30日

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	
广州晟康医疗科技有限公司	广州	广州	医疗产业投资	100%		投资设立
湖南晟康医院投资管理有限公司	长沙	长沙	医疗产业投资		100%	投资设立
长沙晟康血液透析中心有限公司	长沙	长沙	医疗服务		100%	投资设立

②2021 年 12 月 31 日

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	
广州晟康医疗科技有限公司	广州	广州	医疗产业投资	100%		投资设立
湖南晟康医院投资管理有限公司	长沙	长沙	医疗产业投资		100%	投资设立
长沙晟康血液透析中心有限公司	长沙	长沙	医疗服务		100%	投资设立

③2020 年 12 月 31 日

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	
广州晟康医疗科技有限公司	广州	广州	医疗产业投资	100%		投资设立
湖南晟康医院投资管理有限公司	长沙	长沙	医疗产业投资		100%	投资设立
长沙晟康血液透析中心有限公司	长沙	长沙	医疗服务		100%	投资设立

④2019 年 12 月 31 日

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	
广州晟康医疗科技有限公司	广州	广州	医疗产业投资	100%		投资设立
湖南晟康医院投资管理有限公司	长沙	长沙	医疗产业投资		100%	投资设立
长沙晟康血液透析中心有限公司	长沙	长沙	医疗服务		100%	投资设立

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司原间接持有湖南晟康 70%股权，蔡旺保持有湖南晟康 30%股权；2019 年 11 月 19 日，湖南晟康召开股东会并作出决议，同意股东蔡旺保将其所持湖南晟康 30%的股权（对应出资额 150 万元，实缴资本为 0 元）以 0 元的价格转让给广州晟康，本次股权变更后，本公司间接持有湖南晟康的股权比例由 70%增加至 100%。

2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	湖南晟康医院投资管理有限公司
购买成本对价	
现金	
非现金资产的公允价值	
购买成本对价合计	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	-1,578,542.26

差额	-1,578,542.26
其中：调整未分配利润	-1,578,542.26

（三）在合营企业或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

报告期内公司无此项情况。

2、重要合营企业的主要财务信息

报告期内公司无此项情况。

3、重要联营企业的主要财务信息

报告期内公司无此项情况。

4、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

报告期内公司无此项情况。

5、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

报告期内公司无此项情况。

6、合营企业或联营企业发生的超额亏损

报告期内公司无此项情况。

7、与合营企业投资相关的未确认承诺

报告期内公司无此项情况。

8、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

报告期内公司无此项情况。

（四）重要的共同经营

报告期内公司无此项情况。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内公司无此项情况。

八、与金融工具相关的风险

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、流动性风险、利率风险。公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融

工具风险对公司经营的不利影响。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线，并及时可靠地对各种风险进行监督、管理，将风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司的信用风险主要来自货币资金、应收款项等。

公司除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给公司造成损失。

对于应收款项，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照公司的销售政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。为监控公司的信用风险，公司按照账龄要素对公司的客户欠款进行分析和分类。截至2022年6月30日，公司已将应收款项按风险类别计提了信用减值损失。

公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（二）流动性风险

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

公司制定了资金管理相关内部控制制度，定期编制资金滚动预算，实时监控短期和长期的流动资金需求，目标是运用银行借款、商业信用等手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（三）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。公司银行借款均系长期借款，利率风险的影响较小。

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

(一) 截至2022年6月30日，公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
其中：交易性金融资产	30,160,760.31	10,057,284.05		40,218,044.36
持续以公允价值计量的资产总额	30,160,760.31	10,057,284.05		40,218,044.36

(二) 截至2021年12月31日，公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无

(三) 截至2020年12月31日，公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无

(四) 截至2019年12月31日，公允价值计量的资产和负债的期末公允价值：无

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方情况

--本公司实际控制人情况

姓名	关联方关系	类型	持股比例	表决权比例
陈校园	实际控制人	自然人	38.10%	47.62%

陈校园直接持有康盛生物 38.10%股份，并分别通过广州康翔投资中心（有限合伙）和广州康碧昇投资中心（有限合伙）间接持有康盛生物 4.76%、4.76%表决权，合计享有康盛生物 47.62%表决权，为公司的实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

3、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与公司关系
北京红杉信远股权投资中心（有限合伙）（以下简称“红杉信远”）	持有公司 37.95%股份
广东温氏投资有限公司（以下简称“温氏投资”）	分别持有公司股份为 12.84%、1.33%、0.25%，横琴温氏、横琴齐创为温氏投资的一致行动人
横琴温氏精诚贰号股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“横琴温氏”）	
横琴齐创共享股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“横琴齐创”）	
广州康翔投资中心（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人陈校园持有该企业 32%的出资并担任执行事务合伙人
广州康碧昇投资中心（有限合伙）	公司控股股东、实际控制人陈校园持有该企业 13.93%的出资并担任执行事务合伙人
杭州红杉合远股权投资合伙企业（有限合伙）	通过红杉信远间接持有公司 12.85%股份
温氏食品集团股份有限公司	通过温氏投资间接持有公司 12.84%股份
陈校园	董事长、总经理
刘光玉	董事、副总经理
肖亚军	董事
匡卫文	董事
周逵	董事
陆勤超	董事
黄海平	董事
牟小容	独立董事
颜光美	独立董事
彭说龙	独立董事
刘致煌	独立董事
杨正根	监事会主席
余波光	职工代表监事
曲云海	监事
李亚丽	财务总监、董事会秘书
深圳市君昱实业发展有限公司	公司董事刘光玉担任董事长、总经理
四川沸亚实业有限公司	公司董事刘光玉担任执行董事
深圳市泽众生物技术有限公司	公司董事刘光玉担任董事长、总经理
海南金石苑实业有限公司	公司董事刘光玉担任董事

其他关联方名称	与公司关系
深圳华士达生物科技有限公司	公司董事刘光玉担任总经理
深圳霍士达生物科技有限公司	公司董事刘光玉担任负责人
红杉资本中国基金	公司董事周逵担任合伙人
油滴互联（北京）信息技术有限公司	公司董事周逵担任董事
北京数牍科技有限公司	公司董事周逵担任董事
深圳市菲森科技有限公司	公司董事周逵担任董事
杭州天谷信息科技有限公司	公司董事周逵担任董事
上海依图信息技术有限公司	公司董事周逵担任董事
恒安嘉新（北京）科技股份公司	公司董事周逵担任董事
北京云道智造科技有限公司	公司董事周逵担任董事
谷斗科技（上海）有限公司	公司董事周逵担任董事
陕西华筑科技有限公司	公司董事周逵担任董事
杭州和伍系统科技有限公司	公司董事周逵担任董事
北京顶象技术有限公司	公司董事周逵担任董事
成都集致生活科技有限公司	公司董事周逵担任董事
杭州今元网络技术有限公司	公司董事周逵担任董事
武汉爱博泰克生物科技有限公司	公司董事周逵担任董事
摩尔线程智能科技（北京）有限责任公司	公司董事周逵担任董事
数坤（北京）网络科技股份有限公司	公司董事周逵担任董事
北京圆心科技集团股份有限公司	公司董事周逵担任董事
深圳市聪衡科技有限公司	公司董事周逵担任董事
上海聚水潭网络科技有限公司	公司董事周逵担任董事
北京优特捷信息技术有限公司	公司董事周逵担任董事
北京融易算科技有限公司	公司董事周逵担任董事
北京壹永科技有限公司	公司董事周逵担任董事
北京伊诺凯科技有限公司	公司董事周逵担任董事
中金数据运营管理（天津）有限公司	公司董事周逵担任董事
博锐尚格科技股份有限公司	公司董事周逵担任董事
北京仁科互动网络技术有限公司	公司董事周逵担任董事
济凡生物科技（北京）有限公司	公司董事周逵担任董事
上海优集工业软件有限公司	公司董事周逵担任董事

其他关联方名称	与公司关系
北京长远佳信息科技有限公司	公司董事周逵担任董事
云南贝泰妮生物科技集团股份有限公司	公司董事周逵担任董事
菲鹏生物股份有限公司	公司董事周逵担任董事
Yitu limited	公司董事周逵担任董事
IngageApp Global Limited	公司董事周逵担任董事
Pony AI Inc.	公司董事周逵担任董事
Cloopen Group Holding Limited	公司董事周逵担任董事
杭州咏柳科技有限公司	公司董事周逵担任董事
杭州亿格云科技有限公司	公司董事周逵担任董事
全知科技（杭州）有限责任公司	公司董事周逵担任董事
和创（北京）科技股份有限公司	公司董事周逵担任董事
上海勤宓商务咨询中心	公司董事陆勤超担任负责人
苏州丹麓创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事陆勤超担任委派代表
广州丹麓股权投资管理有限公司	公司董事陆勤超担任执行董事、总经理
广州丹麓创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事陆勤超担任委派代表
广州丹麓创业投资基金合伙企业（有限合伙）	公司董事陆勤超担任委派代表
广州丹峰创业投资合伙企业（有限合伙）	公司董事陆勤超担任委派代表
上海丹麓医疗科技中心（有限合伙）	公司董事陆勤超担任执行事务合伙人
广州丹麓投资发展合伙企业（有限合伙）	公司董事陆勤超实际控制
深圳市新产业生物医学工程股份有限公司	公司董事陆勤超担任董事
苏州联康网络有限公司	公司董事陆勤超担任董事
北大医疗康复医院管理有限公司	公司董事陆勤超担任董事
苏州良医汇网络科技有限公司	公司董事陆勤超担任董事
北京致远慧图科技有限公司	公司董事陆勤超担任董事
深圳韦拓生物科技有限公司	公司董事陆勤超担任董事
广州越秀区丹麓创业投资基金合伙企业（有限合伙）	公司董事陆勤超担任委派代表
灵犀医学科技（北京）有限公司	公司董事陆勤超担任董事
苏州丹麓咨询合伙企业（有限合伙）	公司董事陆勤超担任执行事务合伙人
广州丹麓享投资合伙企业（有限合伙）	公司董事陆勤超担任委派代表
江苏英伟医疗有限公司	公司董事陆勤超担任董事
广州科创丹麓三期创业投资基金合伙企业（有限	公司董事陆勤超担任执行事务合伙人

其他关联方名称	与公司关系
合伙)	
广州同欣体育股份有限公司	公司董事黄海平担任董事
上海珈凯生物科技有限公司	公司董事黄海平担任董事
珠海横琴温氏叁号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	公司董事黄海平担任执行事务合伙人委派代表
广州威溶特医药科技有限公司	公司董事颜光美担任董事
广州市赛普特医药科技股份有限公司	公司董事颜光美担任董事
知识城(广州)投资集团有限公司	公司董事彭说龙担任董事
海南洋浦海博高新技术开发公司	公司董事刘致煌担任负责人
广东广开律师事务所	公司董事刘致煌担任主任
上海岩贝生物科技服务中心	公司监事曲云海担任负责人
梅锦方	公司原董事
王威	公司原监事
翟璐	公司原监事
广州康盛药业科技有限公司	控股股东、实际控制人陈校园曾担任董事的企业
广州必贝特医药股份有限公司	控股股东、实际控制人陈校园曾担任董事的企业

公司现任董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员于报告期初前十二个月起至今直接或间接控制，或担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的企业，亦为公司关联方；报告期内公司曾任董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员于报告期初前十二个月起至其离任后十二个月内直接或间接控制，或担任董事（独立董事除外）、高级管理人员的企业，亦为公司关联方。

（二）关联交易

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，公司不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

2、关联担保情况

——本公司作为担保方

报告期内，公司不存在作为担保方提供担保的情况。

——本公司作为被担保方

报告期内，股东为公司借款提供担保情况如下：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	截止 2022 年 6 月 30 日担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------------------------

陈校园、张文娟	14,040.00 万元	2017.11.12	2022.11.12	在该担保合同下无担保余额
陈校园	2,000.00 万元	2021.11.12	2022.11.11	在该担保合同下无担保余额

公司控股股东、实际控制人陈校园及其配偶张文娟为公司提供保证担保，用于银行对公司的综合授信。

3、关联租赁情况

本公司作为承租方

出租方名称	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
广州康盛药业科技有限公司	房屋租赁				3,132,110.89

本公司作为出租方

报告期内，公司不存在作为出租方租赁情况。

4、关联方资金拆借

报告期内，公司不存在关联方资金拆借情况。

5、关键管理人员薪酬

本公司关键管理人员支付薪酬情况见下表：

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬（万元）	163.94	423.29	380.55	328.57

（三）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2022.6.30		2021.12.31		2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州康盛药业科技有限公司							400,000.00	400,000.00

（四）比照关联交易披露的交易

报告期内，存在公司（前）员工或其关联人在公司经销商/物流商担任主要股东、主要管理人员的情况。鉴于此类经销商/物流商的特殊性，公司与（前）员工经销商/物流商之间的交易比照关联交易披露，具体情况如下：

（前）员工	经销商名称	具体关联关系	设立时间	首次与公司合作时间	终止与公司合作时间
吴克华（已离）	江苏仁厚医疗器械有限公司	吴克华及其配偶系实际控制人	2016 年 4 月	2017 年 3 月	

(前) 员工	经销商名称	具体关联关系	设立时间	首次与公司合作时间	终止与公司合作时间
职)					
肖云飞 (已离职)	贵州思源医疗器械有限公司	肖云飞配偶的兄弟为股东及监事	2014 年 5 月	2014 年 5 月	2020 年 9 月
	陕西大千医疗器械有限公司 ^{注1}	肖云飞配偶的兄弟为控股股东	2015 年 12 月	2017 年 1 月	2020 年 9 月
	贵州康源云华医疗器械有限公司	肖云飞的配偶曾为控股股东	2016 年 12 月	2017 年 10 月	2020 年 9 月
舒畅	湖南博林康翔商贸有限公司	舒畅配偶的父亲为控股股东	2014 年 3 月	2014 年 10 月	2019 年 11 月
	湖南鼎泰医疗器械有限公司 ^{注2}	舒畅的配偶、配偶的母亲先后为控股股东	2018 年 8 月	2018 年 11 月	2019 年 12 月
马骏 (已离职)	哈尔滨市骏昌医疗器械经销有限公司	马骏配偶为控股股东	2014 年 6 月	2014 年 8 月	2020 年 12 月
张纯	徐州合盛合医疗器械有限公司	张纯为控股股东	2014 年 7 月	2015 年 10 月	2020 年 9 月
汪红	昆明浙康云科技有限公司	汪红兄弟的配偶为控股股东	2014 年 11 月	2017 年 4 月	2020 年 9 月
周玲 (已离职)	桂林佳禄医疗器械有限公司	周玲担任监事	2015 年 5 月	2016 年 11 月	2019 年 5 月
覃启锋	广西柒壹柒金义贸易有限公司	覃启锋为控股股东	2016 年 9 月	2020 年 9 月	2020 年 9 月
巫爱珠	福州市天晔医疗器械有限公司	巫爱珠关系密切的朋友曾为控股股东	2014 年 10 月	2016 年 5 月	2020 年 9 月
张文华	广州集供物流有限公司	张文华持股 15%	2017 年 4 月	2017 年 6 月	2020 年 6 月
	中响合起 (广州) 供应链有限公司	张文华及其配偶系实际控制人	2015 年 8 月	2015 年 11 月	2019 年 10 月

注1：公司员工覃基术之配偶、配偶妹妹先后持有陕西大千医疗器械有限公司30%股权。

注2：湖南鼎泰医疗器械有限公司已于2020年8月注销。

公司与 (前) 员工经销商/物流商交易情况

1、公司向前员工经销商的销售情况

经销商名称	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
江苏仁厚医疗器械有限公司	销售商品	8,486,355.33	14,506,630.08	11,170,856.87	7,828,065.27
贵州思源医疗器械有限公司	销售商品			1,775,239.00	3,627,581.66
陕西大千医疗器械有限公司	销售商品			1,305,971.76	1,986,760.87

贵州康源云华医疗器械有限公司	销售商品			53,008.84	623,780.97
湖南博林康翔商贸有限公司	销售商品				5,194,962.30
湖南鼎泰医疗器械有限公司	销售商品				9,392,086.68
哈尔滨市骏昌医疗器械经销有限公司	销售商品			1,069,194.65	4,017,462.20
徐州合盛合医疗器械有限公司	销售商品			861,231.86	1,213,308.74
昆明浙康云科技有限公司	销售商品			1,619,976.14	4,106,509.40
桂林佳禄医疗器械有限公司	销售商品				148,979.29
广西柒壹柒金义贸易有限公司	销售商品			176,991.15	
福州市天晔医疗器械有限公司	销售商品			1,071,925.02	2,512,822.88
合计		8,486,355.33	14,506,630.08	19,104,395.29	40,652,320.26

2、公司向（前）员工经销商/物流商的采购情况

经销商/物流商名称	关联交易内容	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
贵州康源云华医疗器械有限公司	采购商品				540,731.48
	维修服务				58,620.69
广州集供物流有限公司	物流承运及服务			9,520,986.85	26,018,007.41
中响合起（广州）供应链有限公司	物流承运及服务				623,019.30
合计				9,520,986.85	27,240,378.88

3、（前）员工经销商/物流商的应收应付情况

-应收项目

项目名称	经销商/物流商名称	2022. 6. 30		2021. 12. 31		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	江苏仁厚医疗器械有限公司	5,336,944. 50	266,847. 23	5,296,492. 00	264,824. 60	4,121,272. 20	206,063. 61	5,970,287. 41	298,514. 37
	贵州思源医疗器械有限公司							530,516. 00	26,525. 80
	陕西大千医疗器械有限公司					614,552. 00	30,727. 60	2,606,804. 00	148,368. 10
	湖南博林康翔商贸有限公司							297,910. 00	14,895. 50
	湖南鼎泰医疗器械有限公司							1,968,573. 00	98,428. 65
	哈尔滨市骏昌医疗器械经销有限公司			575,960. 00	57,596. 00	1,925,960. 00	132,186. 50	2,561,000. 00	128,050. 00
	徐州合盛合医疗器械有限公司					731,892. 00	36,594. 60	779,099. 00	38,954. 95
	昆明浙康云科技有限公司							940. 00	47. 00
	广西柒壹柒金义贸易有限公司					150,000. 00	7,500. 00		
	福州市天晔医疗器械有限公司							2,916,192. 50	148,975. 38
预付款项									
	贵州康源云华医疗器械有限公司			86,375. 00		69,100. 00		45,150. 00	

-应付项目

项目名称	经销商/物流商名称	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
其他应付款					
	广州集供物流有限公司				6,612,190. 42

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项目	2022 年 1-6 月	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司报告期授予的各项权益工具总额	1,817,907.14	3,904,114.17	4,904,190.36	4,395,223.33
公司报告期行权的各项权益工具总额	1,817,907.14	3,904,114.17	4,904,190.36	4,395,223.33
公司报告期失效的各项权益工具总额	无	无	无	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用	不适用	不适用
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	不适用	不适用	不适用	不适用

说明：

(1) 2016 年 7 月，本公司股东会通过《关于广州康盛生物股份有限公司股权激励计划的议案》。通过设立股权激励平台-广州康碧昇投资中心（有限合伙）（以下简称“康碧昇”）对公司进行增资，激励对象通过持有康碧昇合伙份额间接持有公司股份，增资数量为 450 万股。2016 年 8 月，康盛生物有限股东会作出《关于增加注册资本的股东会书面决议》，同意康碧昇向康盛生物有限增资 450.00 万元，其中 450 万元计入注册资本，621.00 万元计入资本公积，增资价格为 2.38 元/股。公司以最近一次外部投资者取得公司股权价格为基础，考虑净资产变动情况，确定公允价格为 6.51 元/股，差额 10,249,627.50 元确认为股份支付，在协议约定的服务期限内进行摊销。

(2) 2017 年 8 月，实际控制人陈校园向 11 名符合激励条件的员工转让其持有的部分持股平台份额以实施股权激励，折合康盛生物出资额 61.70 万元，行权价格为 2.70 元/股。公司以最近一次外部投资者取得公司股权价格为基础，考虑净资产变动情况，确定公允价格 6.83 元/股，差额 2,548,210.00 元确认为股份支付，在协议约定的服务期限内进行摊销。

(3) 2019 年 8 月，实际控制人陈校园通过向激励对象授予间接持有的公司股权的方式实施员工激励，授予对象间接持有公司 112.70 万股普通股股份，行权价格为 3.55 元/股，授予对象共计 22 名，包括公司的董事、高级管理人员、核心技术人员，以及公

司认为应当激励的对公司经营业绩和未来发展有直接影响的其他核心员工。公司参考2019年5月外部投资者受让股权价格15.87元/股，本次认购价款4,000,850.00元与该部分股权的公允价值17,885,490.00元之间的差额13,884,640.00元确认为股份支付，在协议约定的服务期限内进行摊销。

(4) 2019年12月，实际控制人陈校园接收离职员工转让的持有康碧昇合伙份额，折合康盛生物9万股普通股股份，公司参考2019年5月外部投资者受让股权价格15.87元/股与实际控制人本次受让价格之间的差额一次性确认为股份支付1,128,640.00元。

(5) 2020年11月，实际控制人陈校园接收离职员工转让的持有康碧昇合伙份额，折合康盛生物8万股普通股股份，公司参考2019年5月外部投资者受让股权价格15.87元/股与实际控制人本次受让价格之间的差额一次性确认为股份支付957,200.00元。

2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	2016年度公司以最近一次外部投资者取得公司股权价格为基础，考虑净资产变动情况后确定；2017年度公司以最近一次外部投资者取得公司股权价格为基础，考虑净资产变动情况后确定；2019年度按外部投资者受让公司股份的股权转让价格
可行权权益工具数量的确定依据	实际授予权益工具数量
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,609,569.32
2019年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,395,223.33
2020年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,904,190.36
2021年度以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,904,114.17
2022年1-6月以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,817,907.14

3、以现金结算的股份支付情况：无。

4、股份支付的修改、终止情况：无。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

报告期内，公司无需披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

报告期内，公司无需披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止报告出具日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、重要债务重组

报告期内，公司不存在债务重组的情形。

2、重要资产置换

报告期内，公司不存在资产置换的情形。

3、重要资产转让及出售

报告期内，公司不存在重要资产转让及出售的情形。

4、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据，确定公司所有业务属于同一个业务分部。

5、前期会计差错更正

报告期内，公司不存在前期会计差错更正的情形。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	2022. 6. 30	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	172,398,034.85	158,445,126.52	145,832,893.01	146,628,171.49
1 至 2 年	16,418,858.05	16,586,634.80	14,590,268.25	10,045,613.20
2 至 3 年	5,492,345.80	3,196,571.30	1,801,593.50	1,560,942.61
3 至 4 年	986,380.00	775,403.00	429,675.00	900,592.00
4 至 5 年	311,170.00	130,940.00	848,650.00	182,852.00
5 年以上	811,688.00	684,078.00	690,530.00	582,778.00
小计	196,418,476.70	179,818,753.62	164,193,609.76	159,900,949.30
减：坏账准备	14,232,278.89	12,601,406.81	11,493,708.43	10,236,027.18
应收账款账面价值	182,186,197.81	167,217,346.81	152,699,901.33	149,664,922.12

2、按坏账计提方法分类披露：

(1) 截至 2022 年 6 月 30 日，坏账准备计提情况

类别	2022. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,799,266.00	0.92	1,799,266.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	194,619,210.70	99.08	12,433,012.89	6.39	182,186,197.81
其中：					
账龄组合	193,240,737.70	98.38	12,433,012.89	6.43	180,807,724.81
合并范围关联方组合	1,378,473.00	0.70			1,378,473.00
合计	196,418,476.70	100.00	14,232,278.89	7.25	182,186,197.81

-按单项计提坏账准备：

单位	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南宁市武鸣区人民医院	410,400.00	410,400.00	100.00	预计无法收回
广州利维信贸易有限公司	285,870.00	285,870.00	100.00	预计无法收回
汕头市金成医疗器械有限公司	138,600.00	138,600.00	100.00	预计无法收回
重庆慈云医疗设备有限公司	132,500.00	132,500.00	100.00	预计无法收回
渠县东方医院	129,440.00	129,440.00	100.00	预计无法收回
其余单位合计	702,456.00	702,456.00	100.00	预计无法收回
合计	1,799,266.00	1,799,266.00	100.00	

-按组合计提坏账准备：

账龄	2022. 6. 30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	170,956,896.85	8,547,844.84	5.00
1 至 2 年	15,945,598.05	1,594,559.81	10.00
2 至 3 年	5,366,795.80	1,610,038.74	30.00
3 至 4 年	542,007.00	271,003.50	50.00
4 至 5 年	99,370.00	79,496.00	80.00
5 年以上	330,070.00	330,070.00	100.00
合计	193,240,737.70	12,433,012.89	6.43

-合并范围关联方：

账龄	2022. 6. 30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	2022. 6. 30		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	822,780.00		
1 至 2 年	288,920.00		
2 至 3 年			
3 至 4 年	266,773.00		
合计	1,378,473.00		

(2) 截至 2021 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况

类别	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,754,006.00	0.98	1,754,006.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	177,189,074.62	98.54	10,847,400.81	6.12	166,341,673.81
其中：					
账龄组合	177,189,074.62	98.54	10,847,400.81	6.12	166,341,673.81
合并范围关联方组合	875,673.00	0.48			875,673.00
合计	179,818,753.62	100.00	12,601,406.81	7.01	167,217,346.81

-按单项计提坏账准备：

单位	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南宁市武鸣区人民医院	410,400.00	410,400.00	100.00	预计无法收回
广州利维信贸易有限公司	285,870.00	285,870.00	100.00	预计无法收回
渠县东方医院	149,440.00	149,440.00	100.00	预计无法收回
汕头市金成医疗器械有限公司	138,600.00	138,600.00	100.00	预计无法收回
重庆慈云医疗设备有限公司	132,500.00	132,500.00	100.00	预计无法收回
其余单位合计	637,196.00	637,196.00	100.00	预计无法收回
合计	1,754,006.00	1,754,006.00		

-按组合计提坏账准备：

账龄	2021. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	157,333,098.52	7,866,654.93	5.00
1 至 2 年	16,265,034.80	1,626,503.49	10.00
2 至 3 年	2,907,531.30	872,259.39	30.00
3 至 4 年	350,790.00	175,395.00	50.00

账龄	2021. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
4 至 5 年	130,160.00	104,128.00	80.00
5 年以上	202,460.00	202,460.00	100.00
合计	177,189,074.62	10,847,400.81	6.12

-合并范围关联方:

账龄	2021. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	472,860.00		
1 至 2 年	114,040.00		
2 至 3 年	120,280.00		
3 至 4 年	168,493.00		
合计	875,673.00		

(3) 截至 2020 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况

类别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,497,303.00	0.91	1,497,303.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	162,293,493.76	98.84	9,996,405.43	6.16	152,297,088.33
其中:					
账龄组合	162,293,493.76	98.84	9,996,405.43	6.16	152,297,088.33
合并范围关联方组合	402,813.00	0.25			402,813.00
合计	164,193,609.76	100.00	11,493,708.43	7.00	152,699,901.33

-按单项计提坏账准备:

单位	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南宁市武鸣区人民医院	410,400.00	410,400.00	100.00	预计无法收回
广州利维信贸易有限公司	285,870.00	285,870.00	100.00	预计无法收回
成都 363 医院	271,800.00	271,800.00	100.00	预计无法收回
广东信康医疗器械有限公司	121,460.00	121,460.00	100.00	预计无法收回
余姚市人民医院	99,906.00	99,906.00	100.00	预计无法收回
其余单位合计	307,867.00	307,867.00	100.00	预计无法收回
	1,497,303.00	1,497,303.00		

-按组合计提坏账准备:

账龄	2020. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	145,186,117.01	7,259,305.85	5.00
1 至 2 年	14,469,988.25	1,446,998.83	10.00
2 至 3 年	1,518,117.50	455,435.25	30.00
3 至 4 年	420,375.00	210,187.50	50.00
4 至 5 年	372,090.00	297,672.00	80.00
5 年以上	326,806.00	326,806.00	100.00
合计	162,293,493.76	9,996,405.43	6.16

-合并范围关联方:

账龄	2020. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	114,040.00		
1 至 2 年	120,280.00		
2 至 3 年	168,493.00		
合计	402,813.00		

(4) 截至 2019 年 12 月 31 日, 坏账准备计提情况

类别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	876,574.00	0.55	876,574.00	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	158,735,602.30	99.27	9,359,453.18	5.90	149,376,149.12
其中:					
账龄组合	158,735,602.30	99.27	9,359,453.18	5.90	149,376,149.12
合并范围关联方组合	288,773.00	0.18			288,773.00
合计	159,900,949.30	100.00	10,236,027.18	6.40	149,664,922.12

-按单项计提坏账准备:

单位	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
南宁市武鸣区人民医院	410,400.00	410,400.00	100.00	预计无法收回
成都 363 医院	271,800.00	271,800.00	100.00	预计无法收回
电白县中医院	55,710.00	55,710.00	100.00	预计无法收回

福建省长汀县新福音医院	45,918.00	45,918.00	100.00	预计无法收回
南充中心医院	25,300.00	25,300.00	100.00	预计无法收回
其余单位合计	67,446.00	67,446.00	100.00	预计无法收回
合计	876,574.00	876,574.00		

-按组合计提坏账准备:

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	146,507,891.49	7,325,394.58	5.00
1至2年	9,840,330.20	984,033.02	10.00
2至3年	1,560,942.61	468,282.78	30.00
3至4年	424,532.00	212,266.00	50.00
4至5年	162,146.00	129,716.80	80.00
5年以上	239,760.00	239,760.00	100.00
合计	158,735,602.30	9,359,453.18	5.90

-合并范围关联方:

账龄	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	120,280.00		
1至2年	168,493.00		
合计	288,773.00		

3、坏账准备计提情况

项目	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	12,601,406.81	1,730,812.08	20,000.00	79,940.00	14,232,278.89
合计	12,601,406.81	1,730,812.08	20,000.00	79,940.00	14,232,278.89

(续上表)

项目	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	11,493,708.43	1,644,757.38		537,059.00	12,601,406.81
合计	11,493,708.43	1,644,757.38		537,059.00	12,601,406.81

(续上表)

项目	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	

坏账准备	10,236,027.18	1,211,477.65	-47,100.00	896.40	11,493,708.43
合计	10,236,027.18	1,211,477.65	-47,100.00	896.40	11,493,708.43

(续上表)

项目	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	10,734,683.85	326,711.45		825,368.12	10,236,027.18
合计	10,734,683.85	326,711.45		825,368.12	10,236,027.18

4、报告期实际核销的应收账款情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
实际核销的应收账款	79,940.00	537,059.00	896.40	825,368.12

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	2022.6.30	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江大佳医疗器械有限公司	非关联方	5,617,932.00	1年以内	2.86	280,896.60
北海市人民医院	非关联方	5,484,189.00	3年以内	2.79	613,772.95
江苏仁厚医疗器械有限公司	非关联方	5,336,944.50	1年以内	2.72	266,847.23
云南云医乾道科技有限公司	非关联方	4,753,325.00	1年以内	2.42	237,666.25
贵州禾禾鑫医疗器械有限公司	非关联方	4,721,763.20	1年以内	2.40	236,088.16
合计		25,914,153.70		13.19	1,635,271.19

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2021.12.31	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
厦门国科恒泰医疗科技有限公司	非关联方	5,423,144.99	1年以内	3.02	271,157.25
江苏仁厚医疗器械有限公司	非关联方	5,296,492.00	1年以内	2.95	264,824.60
浙江大佳医疗器械有限公司	非关联方	5,240,596.00	1年以内	2.91	262,029.80
云南云医乾道科技有限公司	非关联方	4,950,877.00	1年以内	2.75	247,543.85
北海市人民医院	非关联方	4,299,439.00	2年以内	2.39	316,761.95
合计		25,210,548.99		14.02	1,362,317.45

(续上表)

单位名称	与本公司关系	2020.12.31	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江大佳医疗器械有限公司	非关联方	5,544,200.00	1年以内	3.38	277,210.00
四川省人民医院	非关联方	4,711,734.00	1年以内	2.87	235,586.70

江苏仁厚医疗器械有限公司	非关联方	4,121,272.20	1 年以内	2.51	206,063.61
华润东大（福建）医药有限公司	非关联方	4,068,338.00	1 年以内	2.48	203,416.90
费森尤斯医药用品（上海）有限公司	非关联方	3,914,382.10	1 年以内	2.38	195,719.11
合计		22,359,926.30		13.62	1,117,996.32

（续上表）

单位名称	与本公司关系	2019.12.31	账龄	占总额的比例（%）	坏账准备期末余额
杭州羿鑫科技有限公司	非关联方	7,134,728.00	1 年以内	4.46	356,736.40
云南云医乾道科技有限公司	非关联方	6,641,042.50	1 年以内	4.15	332,052.13
江苏仁厚医疗器械有限公司	非关联方	5,970,287.41	1 年以内	3.73	298,514.37
华润东大（福建）医药有限公司	非关联方	3,712,392.00	1 年以内	2.32	185,619.60
费森尤斯医药用品（上海）有限公司	非关联方	3,416,068.82	1 年以内	2.14	170,803.44
合计		26,874,518.73		16.81	1,343,725.94

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

（二）其他应收款

项目	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	5,097,798.07	3,618,967.46	3,826,741.47	2,620,172.48
合计	5,097,798.07	3,618,967.46	3,826,741.47	2,620,172.48

1、应收利息：无。

2、应收股利：无。

3、其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	2,388,750.93	694,070.32	3,057,654.03	944,192.65
1 至 2 年	868,329.36	2,657,786.68	390,971.24	1,105,542.84
2 至 3 年	1,913,784.67	123,076.64	70,055.64	777,874.14
3 至 4 年	25,350.00	44,270.00	753,874.14	111,100.00
4 至 5 年	23,320.00	746,520.00	33,100.00	15,695.00
5 年以上	760,320.00	50,280.00	19,780.00	429,650.00

小计	5,979,854.96	4,316,003.64	4,325,435.05	3,384,054.63
减：坏账准备	882,056.89	697,036.18	498,693.58	763,882.15
其他应收款账面价值	5,097,798.07	3,618,967.46	3,826,741.47	2,620,172.48

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2022.6.30	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
并表方往来款	3,750,000.00	3,150,000.00	2,650,000.00	1,500,000.00
押金、保证金	1,999,053.23	1,093,987.92	1,340,608.74	1,574,968.20
备用金	230,801.73	48,511.37	128,420.11	108,690.43
代收代付款项			200,000.00	200,000.00
往来及其他		23,504.35	6,406.20	396.00
合计	5,979,854.96	4,316,003.64	4,325,435.05	3,384,054.63

(3) 坏账准备计提情况

①截至 2022 年 6 月 30 日，坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	697,036.18			697,036.18
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	185,020.71			185,020.71
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	882,056.89			882,056.89

②截至 2021 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	498,693.58			498,693.58

2021 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	198,342.60			198,342.60
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	697,036.18			697,036.18

③截至 2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	763,882.15			763,882.15
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	265,188.57			265,188.57
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	498,693.58			498,693.58

④截至 2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	546,003.18			546,003.18
2019 年 1 月 1 日余额在本期				

—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	217,878.97			217,878.97
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	763,882.15			763,882.15

(4) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	2021.12.31	本期变动金额			2022.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	697,036.18	185,020.71			882,056.89
合计	697,036.18	185,020.71			882,056.89

(续上表)

项目	2020.12.31	本期变动金额			2021.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	498,693.58	198,342.60			697,036.18
合计	498,693.58	198,342.60			697,036.18

(续上表)

项目	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	763,882.15		265,188.57		498,693.58
合计	763,882.15		265,188.57		498,693.58

(续上表)

项目	2018.12.31	本期变动金额			2019.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	546,003.18	217,878.97			763,882.15
合计	546,003.18	217,878.97			763,882.15

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
----	-----------	--------	--------	--------

实际核销的其他应收款				
------------	--	--	--	--

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022.6.30	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
长沙晟康血液透析中心有限公司	并表方往来	2,000,000.00	3 年以内	33.45	
广州晟康医疗科技有限公司	并表方往来	1,450,000.00	2-3 年	24.25	
3M Deutschland GmbH	押金保证金	1,401,680.00	1 年以内 700,840.00, 5 年 以上 700,840.00	23.44	735,882.00
湖南晟康医院投资管理有限公司	并表方往来	300,000.00	2 年以内	5.02	
安徽省招标集团股份有限公司	押金保证金	110,500.00	1 年以内	1.85	5,525.00
合计		5,262,180.00		88.00	741,407.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2021.12.31	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
长沙晟康血液透析中心有限公司	并表方往来	1,500,000.00	3 年以内	34.75	
广州晟康医疗科技有限公司	并表方往来	1,450,000.00	1-2 年	33.60	
3M Deutschland GmbH	押金保证金	740,520.00	4-5 年	17.16	592,416.00
湖南晟康医院投资管理有限公司	并表方往来	200,000.00	1-2 年	4.63	
广州云驿房产租赁有限公司	押金保证金	60,382.00	2 年以内	1.40	3,318.40
合计		3,950,902.00		91.54	595,734.40

(续上表)

单位名称	款项的性质	2020.12.31	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
广州晟康医疗科技有限公司	并表方往来	1,450,000.00	1 年以内	33.52	
长沙晟康血液透析中心有限公司	并表方往来	1,000,000.00	2 年以内	23.12	
3M Deutschland GmbH	押金保证金	740,520.00	3-4 年	17.12	370,260.00
广东省医疗器械质量监督检验所	代付款项	200,000.00	1-2 年	4.62	20,000.00
湖南晟康医院投资管理有限公司	并表方往来	200,000.00	1 年以内	4.62	
合计		3,590,520.00		83.01	390,260.00

(续上表)

单位名称	款项的性质	2019. 12. 31	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备
长沙晟康血液透析中心有限公司	并表方往来	1,500,000.00	2 年以内	44.33	
3M Deutschland GmbH	押金保证金	740,520.00	2-3 年	21.88	222,156.00
广州康盛药业科技有限公司	押金保证金	400,000.00	5 年以上	11.82	400,000.00
广东省医疗器械质量监督检验所	代收代付款项	200,000.00	1 年以内	5.91	10,000.00
广州铭康生物工程有限公司	押金保证金	78,000.00	3-4 年	2.30	39,000.00
合计		2,918,520.00		86.24	671,156.00

(三) 长期股权投资

项目	2022. 6. 30			2021. 12. 31			2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对子公司投资	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

—长期股权投资明细项目列示如下

对子公司投资

被投资单位名称	投资成本	2021. 12. 31	本期增加	本期减少	2022. 6. 30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州晟康医疗科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		

(续上表)

被投资单位名称	投资成本	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州晟康医疗科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		

(续上表)

被投资单位名称	投资成本	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州晟康医疗科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		

(续上表)

被投资单位名称	投资成本	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州晟康医疗科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		
合计	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	2022 年 1-6 月		2021 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,907,321.87	103,767,073.05	418,236,300.23	202,100,605.85
其他业务	31,319.45	7,403.06	60,492.64	1,683.45
合计	205,938,641.32	103,774,476.11	418,296,792.87	202,102,289.30
项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	399,944,432.07	199,288,177.98	372,924,910.17	144,803,597.11
其他业务	77,547.52	34,507.74	259,839.67	250,077.82
合计	400,021,979.59	199,322,685.72	373,184,749.84	145,053,674.93

(五) 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
理财产品收益	333,088.98	794,727.72	602,510.44	413,297.50
合计	333,088.98	794,727.72	602,510.44	413,297.50

十六、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-125,894.61	-168,745.96	-31,753.74	-799,927.65
2、越权审批或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,513,146.83	8,514,051.68	3,976,309.11	6,002,233.05
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的初始投资成本小于取得投				

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
6、非货币性资产交换损益				
7、委托他人投资或管理资产的损益				
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
9、债务重组损益				
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	551,133.34	794,727.72	602,510.44	413,297.50
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	20,000.00			
16、对外委托贷款取得的损益				
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
19、受托经营取得的管理费收入				
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-266,267.98	-720,323.38	252,126.34	-179,423.72

项目	2022年1-6月	2021年度	2020年度	2019年度
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	76,186.56	82,692.49	2,081,877.37	113,979.58
小计	6,768,304.14	8,502,402.55	6,881,069.52	5,550,158.76
减：非经常性损益相应的所得税	1,022,072.14	1,277,902.27	1,031,664.96	845,985.83
减：少数股东损益影响数				
非经常性损益影响的净利润	5,746,232.00	7,224,500.28	5,849,404.56	4,704,172.93

2. 净资产收益率及每股收益

按照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9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本公司2019年度、2020年度、2021年度和2022年1-6月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

2022年1-6月

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.12%	0.43	0.43
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.96%	0.37	0.37

2021年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.38%	0.86	0.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.74%	0.78	0.78

2020年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.56%	0.71	0.71

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.03%	0.65	0.65
-------------------------	--------	------	------

2019 年度

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.53%	0.61	0.61
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.10%	0.56	0.56





营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码
91350100084343026U



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



名称 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 林宝明

成立日期 2013年12月09日

合伙期限 2013年12月09日 至 长期

主要经营场所 福建省福州市鼓楼区湖东路152号中
山大厦B座7-9楼

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

登记机关





会计师事务所 执业证书



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

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

证书序号：0001939

说明

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



中华人民共和国财政部制

姓名 Full name 周济平
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1973-07-26
工作单位 Working unit 广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 43011119730726047X



证书编号: 440100790070
No. of Certificate

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

发证日期: 2008 年 08 月 08 日
Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发



周济平(440100790070), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



440100790070

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2020 年 2 月 26 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2020 年 2 月 26 日
/y /m /d

年 /y 月 /m 日 /d

姓名

Full name

姓

Sex

性别

Date of birth

出生日期

Working unit

工作单位

Identity card No.

身份证号码



1984-05-21

中审亚太会计师事务所有限公司广东分公司

342224198405211593

证书编号
No. of Certificate

110002100264

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

二〇一二年七月十三日
2012/y 7/m 13/d



刘伟(110002100264), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021) 268号。



110002100264

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

同意调出

Agree the holder to be transferred from

广东正中珠江会计师事务所
CPAs

(特殊普通合伙)

转出协会盖章

Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2021年1月19日
2021/y 1/m 19/d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

华兴会计师事务所
CPAs

(特殊普通合伙) 广东分所

转入协会盖章

Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2021年1月19日
2021/y 1/m 19/d

年 月 日
/y /m /d