

蓝帆医疗股份有限公司

已审财务报表

2021年度

目 录

	页 次
审计报告	1 - 7
已审财务报表	
合并资产负债表	8 - 10
合并利润表	11 - 12
合并股东权益变动表	13 - 14
合并现金流量表	15 - 16
公司资产负债表	17 - 18
公司利润表	19
公司股东权益变动表	20 - 21
公司现金流量表	22 - 23
财务报表附注	24 - 160
补充资料	
1. 非经常性损益明细表	1
2. 净资产收益率和每股收益	2

审计报告

安永华明（2022）审字第61519262_J01号
蓝帆医疗股份有限公司

蓝帆医疗股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了蓝帆医疗股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的蓝帆医疗股份有限公司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，公允反映了蓝帆医疗股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及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，我们独立于蓝帆医疗股份有限公司，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。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61519262_J01号
蓝帆医疗股份有限公司

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

关键审计事项：	该事项在审计中是如何应对：
收购 CB Cardio Holdings V Limited及 CB Cardio Holdings II Limited形成的商誉减值	
<p>截至2021年12月31日，收购 CB Cardio Holdings V Limited及 CB Cardio Holdings II Limited 形成的商誉金额为人民币 5,911,796,538.04元，管理层至少每年对商誉进行减值测试，并根据包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的部分，确认相应的减值准备。可收回金额采用预计未来现金流量的现值，现金流量预测涉及重大的管理层判断，关键假设包括收入增长率、预算毛利率及折现率等。</p> <p>由于上述商誉的减值测试中使用的关键假设涉及重大的管理层判断和估计，因此我们将商誉减值作为关键审计事项。</p> <p>对商誉减值的会计政策及披露载于财务报表附注三、17，及附注五、18。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 评价和测试商誉减值准备的关键内部控制；2) 评估管理层对资产组或资产组组合的识别和界定是否符合企业会计准则的规定；3) 邀请安永内部评估专家复核管理层或其聘请的评估师使用的评估方法以及折现率是否合理；4) 复核管理层执行商誉减值测试所用关键假设，如收入增长率、预算毛利率及折现率等；5) 将相关测试年度的实际结果与管理层在上一年度编制的现金流量预测中的预测数据进行比较，以评估管理层预测的合理性，并就识别出的重大差异向管理层询问原因，同时考虑相关因素是否已在本年度的预测中予以考虑；6) 评估财务报表附注中对商誉的减值测试及采用的关键假设的披露是否充分。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61519262_J01号
蓝帆医疗股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关联方采购	
<p>蓝帆医疗股份有限公司2021年度向关联方山东朗晖石油化学股份有限公司等采购金额合计为人民币1,027,973,441.83元，由于蓝帆医疗股份有限公司关联采购交易金额重大，关联方采购交易金额的真实性、准确性及关联方交易的公允性将对经营业绩构成重大影响，因此我们将关联方交易作为关键审计事项。</p> <p>对于关联交易的披露载于财务报表附注十、关联方关系及其交易。</p>	<p>我们的审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none">1) 我们了解并测试了蓝帆医疗股份有限公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，获取关联采购相关的董事会决议、股东会决议，检查关联采购决策权限和程序，判断关联采购的必要性及商业合理性，以及是否经过恰当的授权审批；2) 针对各项关联交易，检查其财务凭证，包括但不限于交易合同、记账凭证、银行回单、银行付款单、发票等，复核是否与序时账记录相符；3) 执行关联方函证程序，函证关联方交易发生额及关联方余额，根据回函金额复核是否与序时账记录相符；4) 将关联方的销售价格与非关联方同类产品的采购价格或同类产品市场价格进行比较，判断关联采购价格的公允性；5) 评估财务报表附注中对关联方采购的披露是否充分。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61519262_J01号
蓝帆医疗股份有限公司

四、其他信息

蓝帆医疗股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估蓝帆医疗股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督蓝帆医疗股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61519262_J01号
蓝帆医疗股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

- （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，就可能对蓝帆医疗股份有限公司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蓝帆医疗股份有限公司不能持续经营。
- （5） 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61519262_J01号
蓝帆医疗股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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：（续）

- (6) 就蓝帆医疗股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61519262_J01号
蓝帆医疗股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李辉华
（项目合伙人）

中国注册会计师：高洁

中国 北京

2022年4月12日

蓝帆医疗股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日

人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金	1	2,839,863,972.31	3,842,807,531.23
交易性金融资产	2	645,226,080.82	972,517,444.94
应收账款	3	776,582,294.55	1,064,269,844.65
应收款项融资	4	620,000.00	82,430.40
预付款项	5	58,981,908.16	191,054,001.83
其他应收款	6	72,117,205.91	44,564,624.10
存货	7	1,124,536,355.21	768,768,248.47
一年内到期的非流动资产	8	40,000,000.00	-
其他流动资产	9	783,343,389.38	295,567,344.54
流动资产合计		6,341,271,206.34	7,179,631,470.16
非流动资产			
长期应收款	10	23,220,323.89	-
长期股权投资	11	302,010,194.44	147,724,372.66
其他权益工具投资	12	1,110,692.00	272,072,004.84
固定资产	13	4,550,579,937.44	2,211,316,874.43
在建工程	14	881,553,181.28	257,557,932.73
使用权资产	15	46,291,234.25	-
无形资产	16	911,461,203.00	918,307,290.86
开发支出	17	48,227,260.44	299,349,895.98
商誉	18	3,511,535,775.72	5,412,405,409.73
长期待摊费用	19	122,075,698.89	46,036,751.04
递延所得税资产	20	39,749,920.91	42,914,652.53
其他非流动资产	21	134,788,878.92	247,461,304.46
非流动资产合计		10,572,604,301.18	9,855,146,489.26
资产总计		16,913,875,507.52	17,034,777,959.42

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

蓝帆医疗股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款	22	12,559,546.52	310,034,071.26
应付票据	23	-	100,778,570.00
应付账款	24	464,488,248.24	684,517,475.56
合同负债	25	69,274,156.42	202,217,096.41
应付职工薪酬	26	146,242,746.44	118,982,511.99
应交税费	27	24,156,899.43	70,157,993.35
其他应付款	28	1,674,788,596.93	293,387,777.45
一年内到期的非流动负债	29	790,205,914.90	1,864,754,432.26
其他流动负债	30	2,425,769.81	9,516,148.73
流动负债合计		<u>3,184,141,878.69</u>	<u>3,654,346,077.01</u>
非流动负债			
长期借款	31	1,519,689,195.48	928,072,026.42
应付债券	32	1,377,403,742.40	2,455,806,320.65
租赁负债	33	31,314,587.75	-
长期应付款	34	-	465,691.48
长期应付职工薪酬	35	5,697,038.72	11,948,107.66
预计负债	36	14,222,994.19	7,601,450.52
递延收益	37	75,936,221.20	70,275,584.98
递延所得税负债	20	169,171,046.95	88,941,433.05
非流动负债合计		<u>3,193,434,826.69</u>	<u>3,563,110,614.76</u>
负债合计		<u><u>6,377,576,705.38</u></u>	<u><u>7,217,456,691.77</u></u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

蓝帆医疗股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
股东权益			
股本	38	1,007,053,874.00	980,947,024.00
其他权益工具	39	188,836,820.20	420,855,439.94
资本公积	40	5,757,584,900.72	5,532,881,845.66
其他综合收益	41	(113,456,261.36)	(60,767,369.53)
盈余公积	42	180,324,601.10	180,324,601.10
未分配利润	43	<u>3,515,943,448.07</u>	<u>2,762,964,852.08</u>
归属于母公司股东权益合计		10,536,287,382.73	9,817,206,393.25
少数股东权益		<u>11,419.41</u>	<u>114,874.40</u>
股东权益合计		<u>10,536,298,802.14</u>	<u>9,817,321,267.65</u>
负债和股东权益总计		<u>16,913,875,507.52</u>	<u>17,034,777,959.42</u>

本财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

蓝帆医疗股份有限公司
合并利润表
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
营业收入	44	8,108,586,464.73	7,869,425,144.32
减：营业成本	44	4,301,551,055.45	2,801,369,947.55
税金及附加	45	55,154,313.44	34,386,394.27
销售费用	46	373,422,250.87	436,403,565.91
管理费用	47	391,730,638.49	244,770,318.16
研发费用	48	438,523,396.27	291,443,162.58
财务费用	49	167,490,105.27	280,111,234.39
其中：利息费用		133,319,560.61	189,919,151.98
利息收入		56,748,726.94	64,014,706.32
加：其他收益	50	49,222,558.21	31,117,947.93
投资收益	51	24,308,684.31	36,100,122.65
其中：对联营企业和合营企业 的投资收益		2,527,371.78	32,001,131.63
公允价值变动收益	52	1,098,472,037.33	1,056,688.54
信用减值损失	53	(42,940,690.35)	(45,519,571.23)
资产减值损失	54	(2,117,249,308.75)	(1,769,164,219.12)
资产处置（损失）/收益	55	(1,980,031.45)	3,947,560.89
营业利润		1,390,547,954.24	2,038,479,051.12
加：营业外收入	56	10,056,831.27	9,929,508.14
减：营业外支出	57	53,246,826.83	30,020,341.24
利润总额		1,347,357,958.68	2,018,388,218.02
减：所得税费用	59	191,649,322.48	255,343,862.29
净利润		1,155,708,636.20	1,763,044,355.73
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,155,708,636.20	1,763,044,355.73
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,155,709,191.19	1,758,477,255.29
少数股东损益		(554.99)	4,567,100.44

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

蓝帆医疗股份有限公司
合并利润表（续）
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
其他综合收益的税后净额		(52,688,891.83)	(580,384,350.07)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	41	(52,688,891.83)	(580,384,350.07)
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划变动额		4,889,792.99	(3,460,630.72)
其他权益工具投资公允价值变动		<u>(8,275,865.91)</u>	<u>(43,233,428.10)</u>
将重分类进损益的其他综合收益			
净投资汇兑损失		(120,812,709.49)	-
外币财务报表折算差额		<u>71,509,890.58</u>	<u>(533,690,291.25)</u>
综合收益总额		<u>1,103,019,744.37</u>	<u>1,182,660,005.66</u>
其中：			
归属于母公司股东的综合收益总额		1,103,020,299.36	1,178,092,905.22
归属于少数股东的综合收益总额		(554.99)	4,567,100.44
每股收益	60		
基本每股收益		<u>1.13</u>	<u>1.82</u>
稀释每股收益		<u>1.10</u>	<u>1.73</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

蓝帆医疗股份有限公司
合并股东权益变动表
2021年度

人民币元

2021年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、本年年初余额	980,947,024.00	420,855,439.94	5,532,881,845.66	(60,767,369.53)	180,324,601.10	2,762,964,852.08	9,817,206,393.25	114,874.40	9,817,321,267.65
二、本年增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	-	(52,688,891.83)	-	1,155,709,191.19	1,103,020,299.36	(554.99)	1,103,019,744.37
(二) 股东投入和减少资本									
1. 其他权益工具持有者投入资本	74,255,186.00	(232,018,619.74)	1,234,012,867.76	-	-	-	1,076,249,434.02	-	1,076,249,434.02
2. 股东减少资本	(48,148,336.00)	-	(1,028,929,942.32)	-	-	-	(1,077,078,278.32)	-	(1,077,078,278.32)
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	19,620,129.62	-	-	-	19,620,129.62	-	19,620,129.62
(三) 利润分配									
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(402,730,595.20)	(402,730,595.20)	(102,900.00)	(402,833,495.20)
三、本年年末余额	1,007,053,874.00	188,836,820.20	5,757,584,900.72	(113,456,261.36)	180,324,601.10	3,515,943,448.07	10,536,287,382.73	11,419.41	10,536,298,802.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

蓝帆医疗股份有限公司
合并股东权益变动表（续）
2021年度

人民币元

2020年度

	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润			小计
一、本年年初余额	964,031,086.00	-	5,667,442,501.76	519,616,980.54	84,711,834.29	1,196,503,472.20	8,432,305,874.79	31,185,324.58	8,463,491,199.37
二、本年增减变动金额									
（一）综合收益总额	-	-	-	(580,384,350.07)	-	1,758,477,255.29	1,178,092,905.22	4,567,100.44	1,182,660,005.66
（二）股东投入和减少资本									
1. 其他权益工具持有者投入资本	16,915,938.00	420,855,439.94	287,931,641.60	-	-	-	725,703,019.54	-	725,703,019.54
2. 购买少数股东股权	-	-	(422,492,297.70)	-	-	-	(422,492,297.70)	(35,650,150.62)	(458,142,448.32)
3. 新增子公司	-	-	-	-	-	-	-	12,600.00	12,600.00
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	95,612,766.81	(95,612,766.81)	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(96,403,108.60)	(96,403,108.60)	-	(96,403,108.60)
三、本年年末余额	980,947,024.00	420,855,439.94	5,532,881,845.66	(60,767,369.53)	180,324,601.10	2,762,964,852.08	9,817,206,393.25	114,874.40	9,817,321,267.65

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

蓝帆医疗股份有限公司
合并现金流量表
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
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		8,267,803,258.84	8,055,944,460.50
收到的税费返还		373,771,007.45	164,184,429.80
收到其他与经营活动有关的现金	61	<u>120,044,615.94</u>	<u>182,621,823.02</u>
经营活动现金流入小计		<u>8,761,618,882.23</u>	<u>8,402,750,713.32</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		4,489,413,528.74	2,906,120,755.30
支付给职工以及为职工支付的现金		833,821,147.75	663,370,625.19
支付的各项税费		304,696,564.24	430,922,380.62
支付其他与经营活动有关的现金	61	<u>888,141,905.37</u>	<u>730,800,955.72</u>
经营活动现金流出小计		<u>6,516,073,146.10</u>	<u>4,731,214,716.83</u>
经营活动产生的现金流量净额	62	<u>2,245,545,736.13</u>	<u>3,671,535,996.49</u>
二、 投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,410,710,808.22	700,000,000.00
取得投资收益收到的现金		49,452,392.97	4,066,405.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		<u>6,367,347.90</u>	<u>7,432,625.64</u>
投资活动现金流入小计		<u>2,466,530,549.09</u>	<u>711,499,031.31</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,581,763,756.36	1,203,133,496.77
投资支付的现金		2,377,646,200.00	2,442,841,825.73
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	62	<u>-</u>	<u>708,809,568.80</u>
投资活动现金流出小计		<u>4,959,409,956.36</u>	<u>4,354,784,891.30</u>
投资活动使用的现金流量净额		<u>(2,492,879,407.27)</u>	<u>(3,643,285,859.99)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

蓝帆医疗股份有限公司
合并现金流量表（续）
2021年度

人民币元

	附注五	2021年	2020年
三、 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	12,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		-	12,600.00
取得借款收到的现金		1,477,370,546.52	1,269,525,115.45
发行债券收到的现金		-	3,121,940,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	61	6,548,171.69	1,237,424,468.98
筹资活动现金流入小计		<u>1,483,918,718.21</u>	<u>5,628,902,184.43</u>
偿还债务支付的现金		1,965,947,293.39	2,525,112,864.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		477,305,734.22	282,128,626.70
其中：子公司支付给少数股东的股 利、利润		102,900.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	61	17,682,876.29	758,325,205.15
筹资活动现金流出小计		<u>2,460,935,903.90</u>	<u>3,565,566,696.03</u>
筹资活动（使用）/产生的现金流量净额		<u>(977,017,185.69)</u>	<u>2,063,335,488.40</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影响		<u>48,068,279.08</u>	<u>(87,641,878.42)</u>
五、 现金及现金等价物净（减少）/增加额		(1,176,282,577.75)	2,003,943,746.48
加：年初现金及现金等价物余额		<u>3,094,895,244.33</u>	<u>1,090,951,497.85</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	62	<u>1,918,612,666.58</u>	<u>3,094,895,244.33</u>

蓝帆医疗股份有限公司
合并现金流量表（续）
2021年度

人民币元

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

蓝帆医疗股份有限公司
资产负债表
2021年12月31日

人民币元

资产	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产			
货币资金		898,796,376.58	571,228,710.24
交易性金融资产		542,579,791.38	770,080,739.73
应收账款	1	234,619,188.95	167,670,330.37
预付款项		4,429,636.70	37,324,100.53
其他应收款	2	1,390,796,276.08	1,519,464,461.63
存货		270,017,979.30	281,400,299.92
其他流动资产		218,649,301.77	85,509,535.80
流动资产合计		3,559,888,550.76	3,432,678,178.22
非流动资产			
长期股权投资	3	5,659,045,740.91	8,328,152,591.67
其他权益工具投资		-	113,600,000.00
固定资产		930,299,839.59	936,959,165.44
在建工程		61,141,756.48	66,098,601.88
使用权资产		13,813,823.60	-
无形资产		82,319,121.11	84,599,554.50
长期待摊费用		24,844,730.64	26,159,566.57
递延所得税资产		-	9,186,804.37
其他非流动资产		4,711,520.38	6,294,620.26
非流动资产合计		6,776,176,532.71	9,571,050,904.69
资产总计		10,336,065,083.47	13,003,729,082.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

蓝帆医疗股份有限公司
资产负债表（续）
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注十五	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债			
短期借款		-	168,147,705.55
应付票据		-	100,778,570.00
应付账款		84,364,662.47	348,324,253.36
合同负债		41,752,494.16	44,791,141.43
应付职工薪酬		15,743,733.86	36,199,046.31
应交税费		2,897,247.83	539,409.65
其他应付款		803,058,896.34	695,933,873.79
一年内到期的非流动负债		419,555,972.11	208,181.90
其他流动负债		3,935,284.48	5,172,199.56
流动负债合计		<u>1,371,308,291.25</u>	<u>1,400,094,381.55</u>
非流动负债			
长期借款		362,846,082.06	454,215,000.00
应付债券		1,377,403,742.40	2,455,806,320.65
租赁负债		8,777,792.34	-
递延收益		47,400,990.22	52,752,572.63
递延所得税负债		86,068,628.33	37,451,967.54
非流动负债合计		<u>1,882,497,235.35</u>	<u>3,000,225,860.82</u>
负债合计		<u>3,253,805,526.60</u>	<u>4,400,320,242.37</u>
股东权益			
股本		1,007,053,874.00	980,947,024.00
其他权益工具		188,836,820.20	420,855,439.94
资本公积		6,160,445,643.27	5,955,362,717.83
盈余公积		180,324,601.10	180,324,601.10
（未弥补亏损）/未分配利润		(454,401,381.70)	1,065,919,057.67
股东权益合计		<u>7,082,259,556.87</u>	<u>8,603,408,840.54</u>
负债和股东权益总计		<u>10,336,065,083.47</u>	<u>13,003,729,082.91</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

蓝帆医疗股份有限公司
 利润表
 2021年度

人民币元

	附注十五	2021年	2020年
营业收入	4	2,968,321,856.16	2,773,339,597.31
减：营业成本	4	1,727,521,447.20	1,220,453,632.14
税金及附加		32,850,249.79	13,557,630.49
销售费用		19,530,743.40	107,483,701.12
管理费用		115,666,527.18	84,188,360.62
研发费用		92,561,834.72	87,453,262.33
财务费用		155,908,726.19	126,000,767.35
其中：利息费用		105,889,059.42	111,100,691.96
利息收入		24,556,791.51	21,347,162.82
加：其他收益		22,615,321.51	11,788,553.46
投资收益/（损失）	5	12,827,979.36	(2,975,915.96)
其中：对联营企业和合营企业的投			
资损失		(724,473.77)	(6,123,241.03)
公允价值变动收益		1,098,138,000.60	1,080,739.73
信用减值损失		(2,762,432.58)	(176,522.37)
资产减值损失		(2,950,363,464.21)	(2,516,228.16)
营业利润		(995,262,267.64)	1,141,402,869.96
加：营业外收入		2,582,795.11	195,413.81
减：营业外支出		18,697,682.91	9,750,863.03
（亏损）/利润总额		(1,011,377,155.44)	1,131,847,420.74
减：所得税费用		106,212,688.73	175,719,752.69
净（亏损）/利润		(1,117,589,844.17)	956,127,668.05
其中：持续经营净（亏损）/利润		(1,117,589,844.17)	956,127,668.05
其他综合收益的税后净额		-	(51,509,294.01)
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		-	(51,509,294.01)
综合收益总额		(1,117,589,844.17)	904,618,374.04

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

蓝帆医疗股份有限公司
 股东权益变动表
 2021年度

人民币元

2021年度

	股本	资本公积	其他权益工具	盈余公积	未分配利润/（未弥补亏损）	股东权益合计
一、 本年年初余额	980,947,024.00	5,955,362,717.83	420,855,439.94	180,324,601.10	1,065,919,057.67	8,603,408,840.54
二、 本年增减变动金额						
（一） 综合收益总额	-	-	-	-	(1,117,589,844.17)	(1,117,589,844.17)
（二） 股东投入和减少资本						
1. 其他权益工具持有者投入资本	74,255,186.00	1,234,012,867.76	(232,018,619.74)	-	-	1,076,249,434.02
2. 股东减少资本	(48,148,336.00)	(1,028,929,942.32)	-	-	-	(1,077,078,278.32)
（三） 利润分配						
1. 对股东的分配	-	-	-	-	(402,730,595.20)	(402,730,595.20)
三、 本年年末余额	1,007,053,874.00	6,160,445,643.27	188,836,820.20	180,324,601.10	(454,401,381.70)	7,082,259,556.87

蓝帆医疗股份有限公司
股东权益变动表

2021年度

人民币元

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

蓝帆医疗股份有限公司
 股东权益变动表（续）
 2021年度

人民币元

2020年度

	股本	其他综合收益	资本公积	其他权益工具	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、 本年年初金额	<u>964,031,086.00</u>	<u>51,509,294.01</u>	<u>5,667,431,076.23</u>	<u>-</u>	<u>84,711,834.29</u>	<u>301,807,265.03</u>	<u>7,069,490,555.56</u>
二、 本年增减变动金额							
（一） 综合收益总额	-	(51,509,294.01)	-	-	-	956,127,668.05	904,618,374.04
（二） 股东投入和减少资本							
1. 其他权益工具持有者投入资本	16,915,938.00	-	287,931,641.60	420,855,439.94	-	-	725,703,019.54
（三） 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	95,612,766.81	(95,612,766.81)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(96,403,108.60)	(96,403,108.60)
三、 本年年末余额	<u>980,947,024.00</u>	<u>-</u>	<u>5,955,362,717.83</u>	<u>420,855,439.94</u>	<u>180,324,601.10</u>	<u>1,065,919,057.67</u>	<u>8,603,408,840.54</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

蓝帆医疗股份有限公司
现金流量表
2021年度

人民币元

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
一、 经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,919,383,669.08	2,845,442,280.50
收到的税费返还	143,116,437.73	66,937,599.96
收到其他与经营活动有关的现金	<u>269,125,634.54</u>	<u>61,432,250.75</u>
经营活动现金流入小计	<u>3,331,625,741.35</u>	<u>2,973,812,131.21</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	1,874,890,952.36	1,202,674,756.24
支付给职工以及为职工支付的现金	207,330,630.96	150,237,197.89
支付的各项税费	101,538,824.19	204,473,390.38
支付其他与经营活动有关的现金	<u>525,118,866.80</u>	<u>322,969,964.10</u>
经营活动现金流出小计	<u>2,708,879,274.31</u>	<u>1,880,355,308.61</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>622,746,467.04</u>	<u>1,093,456,822.60</u>
二、 投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,729,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金	14,633,194.86	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,744,194.56	1,373,213.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	186,635,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	<u>15,049,544.06</u>	<u>366,448,000.00</u>
投资活动现金流入小计	<u>1,947,061,933.48</u>	<u>367,821,213.06</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	136,897,804.60	358,327,553.12
投资支付的现金	1,576,400,000.00	2,847,212,500.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	335,523,079.40	-
支付其他与投资活动有关的现金	<u>-</u>	<u>1,180,101,940.00</u>
投资活动现金流出小计	<u>2,048,820,884.00</u>	<u>4,385,641,993.78</u>
投资活动使用的现金流量净额	<u>(101,758,950.52)</u>	<u>(4,017,820,780.72)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

蓝帆医疗股份有限公司
 现金流量表（续）
 2021年度

人民币元

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
三、 筹资活动产生的现金流量		
取得借款收到的现金	381,885,000.00	1,062,215,000.00
发行债券收到的现金	-	3,121,940,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	<u>6,548,171.69</u>	<u>717,000,000.00</u>
筹资活动现金流入小计	<u>388,433,171.69</u>	<u>4,901,155,000.00</u>
偿还债务支付的现金	168,000,000.00	760,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金	449,480,943.84	146,514,590.63
支付其他与筹资活动有关的现金	<u>5,309,661.31</u>	<u>595,640,833.40</u>
筹资活动现金流出小计	<u>622,790,605.15</u>	<u>1,502,155,424.03</u>
筹资活动（使用）/产生的现金流量 净额	<u>(234,357,433.46)</u>	<u>3,398,999,575.97</u>
四、 汇率变动对现金及现金等价物的影 响	<u>(5,404,679.48)</u>	<u>(20,304,190.65)</u>
五、 现金及现金等价物净增加额	281,225,403.58	454,331,427.20
加：年初现金及现金等价物余额	<u>530,228,710.24</u>	<u>75,897,283.04</u>
六、 年末现金及现金等价物余额	<u>811,454,113.82</u>	<u>530,228,710.24</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、 基本情况

蓝帆医疗股份有限公司（“本公司”）是一家在中华人民共和国山东省注册的股份有限公司，公司前身淄博蓝帆塑胶制品有限公司于2002年12月2日成立。本公司所发行人民币普通股A股股票已在深圳证券交易所上市，股票简称“蓝帆医疗”，股票代码“002382”。本公司总部位于山东省淄博市临淄区稷下街道一诺路48号。

本集团为中低值耗材和高值耗材完整布局的医疗器械龙头企业，中低值耗材板块主要为以医疗手套、健康防护手套、急救包、医用敷料等为主的医疗防护产品线，高值耗材板块主要为以心脏支架及介入性心脏手术相关器械、经导管主动脉瓣膜置换术的植入器械等为主的产品线。

本集团的母公司为于中国成立的淄博蓝帆投资有限公司，本集团的实际控制人为李振平先生。

本财务报表业经本公司董事会于2022年4月12日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本年度变化情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定了具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提、存货计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件、商誉减值准备、递延所得税资产确认、租赁的会计处理、可转换公司债券折现率的选择、收入确认和计量。

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

4. 企业合并（续）

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计期间。对子公司可能存在的与本公司不一致的会计政策，已按照本公司的会计政策调整一致。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

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股东权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表（续）

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，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。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，不属于一揽子交易的，对每一项交易区分是否丧失控制权进行相应的会计处理。不丧失控制权的，少数股东权益发生变化作为权益性交易处理。丧失控制权的，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与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期损益；存在对该子公司的商誉的，在计算确定处置子公司损益时，扣除该项商誉的金额；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

6. 合营安排分类及共同经营

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）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。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生当期平均汇率（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

按照上述条件，本集团指定的这类金融资产主要为交易性金融资产。

三、重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融负债分类和计量

本集团的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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团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之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团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会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

9. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合和信用风险特征组合为基础评估金融工具的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注八、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

可转换债券

本集团发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团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的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

10. 存货

存货包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品及半成品、库存商品、发出商品和在途物资。

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。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品在使用寿命内进行摊销。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

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。计提存货跌价准备时，原材料按单个存货项目计提，产成品按单个存货项目计提。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关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并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量，并考虑预计弃置费用因素的影响。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

除使用提取的安全生产费形成的之外，固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	0-10%	5.00%-2.25%
机器设备	5-20年	0-10%	20.00%-4.50%
其他	3-15年	0-10%	33.33%-6.00%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

13. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- （1） 资产支出已经发生；
- （2） 借款费用已经发生；
- （3） 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- （1） 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- （2） 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

15. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物及其他设备。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，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；承租人发生的初始直接费用；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。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团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，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。本集团将Biosensors商标权作为使用寿命不确定的无形资产，不计提摊销。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
土地使用权	30-70年
专利权	5-10年
软件	2-10年
商标权	10年

三、 重要会计政策及会计估计（续）

16. 无形资产（续）

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究阶段支出是指医疗器械研发取得临床试验批件前的所有开支；开发阶段支出是指医疗器械研发取得临床试验批件后的可直接归属的开支，临床试验批件即为医疗器械监督管理部门发放的准予进行临床试验的批准文件。

根据行业研发的流程及公司自身的特点，取得医疗器械监督管理部门发放的临床试验批件后，可以基本保证医疗器械的安全性、有效性，以及生产质量的可控性。加上投以足够的资源支持，便可把控住临床研究过程的风险及后期研究成果的推广。本公司将对运用无形资产生产的产品市场情况进行估计，能够证明所生产的产品存在市场，并能够带来未来经济利益的流入。本公司将医疗器械研发取得临床试验批件后的可直接归属的开支予以资本化。

在每一个资产负债表日，公司组织权威性的专业评估小组对正在研发的项目进行评估，对于决定不再继续研发的项目，将其账面价值予以转销，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

17. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

18. 长期待摊费用

长期待摊费用采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
手模座	3年
导热油	3年
固定资产装修改造等资本化支出	2-10年
其他	2年

19. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、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。

短期薪酬

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

离职后福利（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

离职后福利（设定受益计划）

本集团运作一项设定受益退休金计划，该计划要求向独立管理的基金缴存费用。该计划未注入资金，设定受益计划下提供该福利的成本采用预期累积福利单位法。

设定受益退休金计划引起的重新计量，包括精算利得或损失，资产上限影响的变动（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额）和计划资产回报（扣除包括在设定受益计划净负债利息净额中的金额），均在资产负债表中立即确认，并在其发生期间通过其他综合收益计入股东权益，后续期间不转回至损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

19. 职工薪酬（续）

离职后福利（设定受益计划）（续）

在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：修改设定受益计划时；本集团确认相关重组费用或辞退福利时。

利息净额由设定受益计划净负债或净资产乘以折现率计算而得。本集团在利润表的营业成本、管理费用、研发费用、销售费用、财务费用中确认设定受益计划净义务的如下变动：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；利息净额，包括计划资产的利息收益、计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

辞退福利

本集团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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

其他长期职工福利

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利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，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

20. 租赁负债

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团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，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

21. 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1） 该义务是本集团承担的现时义务；
- （2） 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3） 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22. 股份支付

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指本集团为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用二项式模型确定，参见附注十一。

对由于未满足非市场条件和/或服务期限条件而最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用。股份支付协议中规定了市场条件或非可行权条件的，无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有其他业绩条件和/或服务期限条件，即视为可行权。

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

23. 其他权益工具

本集团发行可转换债券同时包含负债和权益成份。在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。发行的可转换债券仅包含负债成份和嵌入衍生工具，即股份转换权具备嵌入衍生工具特征的，则将其从可转换债券整体中分拆，作为衍生金融工具单独处理，按其公允价值进行初始确认。发行价格超过初始确认为衍生金融工具的部分被确认为债务工具。交易费用根据初始确认时债务工具和衍生金融工具分配的发行价格为基础按比例分摊。与债务工具有关的交易费用确认为负债，与衍生金融工具有关的交易费用确认为当期损益。

24. 与客户之间的合同产生的收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

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

- (1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- (3) 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

销售商品合同

本集团与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本集团通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 与客户之间的合同产生的收入（续）

研发收入

本集团与客户之间的提供服务合同通常包含在合同约定期限内提供研发服务的履约义务，本集团为客户提供相关技术的工艺可行性研发技术服务，履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，根据研发进度交付阶段性成果并由客户验收确认。本集团分析上述服务不满足在某一时段内履行的履约义务的条件，在综合考虑各项因素的基础上，以服务完成交付并经客户验收时点确认收入。

特许权使用费收入

本集团将发明或实用新型专利在一定许可期限内授予客户使用，作为在某一时点履行的履约义务，在履行该履约义务时确认收入。在客户能够使用某项知识产权许可并开始从中获利之前，企业不能对此类知识产权许可确认收入。

可变对价

本集团部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本集团按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

24. 与客户之间的合同产生的收入（续）

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本集团为所销售的商品提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证。

25. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本集团将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

27. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

27. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- （1）应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- （1）可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损；
- （2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 租赁

租赁的识别

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，本集团评估合同中的客户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，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 租赁（续）

作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理见附注三、15和附注三、20。

租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- （1）该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- （2）增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- （1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- （2）其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值不超过人民币50,000元的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

28. 租赁（续）

作为出租人

租赁开始日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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

29. 回购股份

回购自身权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。除股份支付之外，发行（含再融资）、回购、出售或注销自身权益工具，作为权益的变动处理。

30. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

31. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、应收款项融资和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

31. 公允价值计量（续）

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

32. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

重大影响-本集团持有被投资方表决权比例不足20%

本集团认为，即使拥有的表决权比例不足20%，本集团也对南京沃福曼有限公司、深圳市阳和生物医药产业投资有限公司和苏州同心医疗科技股份有限公司具有重大影响，这是因为本集团分别向上述公司派驻了一名董事，能够对上述三家公司的相关活动产生重大影响。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

商誉减值

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本集团需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。详见附注五、18。

非上市股权投资的公允价值

非上市的股权投资的估值，是根据具有类似合同条款和风险特征的其他金融工具的当前折现率折现的预计未来现金流量。这要求本集团估计预计未来现金流量、信用风险、波动和折现率，因此具有不确定性。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

32. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

销售退回条款

本集团对具有类似特征的合同组合，根据销售退回历史数据、当前销售退回情况，考虑客户变动、市场变化等全部相关信息后，对退货率予以合理估计。估计的退货率可能并不等于未来实际的退货率，本集团至少于每一资产负债表日对退货率进行重新评估，并根据重新评估后的退货率确定应付退货款和应收退货成本。

评估可变对价的限制

本集团对可变对价进行估计时，考虑能够合理获得的所有信息，包括历史信息、当前信息以及预测信息，在合理的数量范围内估计各种可能发生的对价金额以及概率。包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本集团在评估与可变对价相关的不确定性消除时，累计已确认的收入金额是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及转回金额的比重。本集团在每一资产负债表日，重新评估可变对价金额，包括重新评估对可变对价的估计是否受到限制，以反映报告期末存在的情况以及报告期内发生的情况变化。

承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更

会计政策变更

新租赁准则

2018年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第21号——租赁》（简称“新租赁准则”），新租赁准则采用与现行融资租赁会计处理类似的单一模型，要求承租人对除短期租赁和低价值资产租赁以外的所有租赁确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。本集团自2021年1月1日开始按照新修订的租赁准则进行会计处理，对首次执行日前已存在的合同，选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁，对可比期间信息不予调整，并按照下列规定进行衔接处理：

- （1） 对于首次执行日之前的经营租赁，本集团根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产；
- （2） 本集团按照附注三、15对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本集团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。此外，本集团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可采用同一折现率；使用权资产的计量可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，本集团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，本集团根据附注三、15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，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

对于2020年财务报表中披露的重大经营租赁尚未支付的最低租赁付款额，本集团按2021年1月1日本集团作为承租人的增量借款利率折现的现值，与2021年1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下：

2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	39,644,891.56
减：采用简化处理的租赁付款额	742,500.00
其中：剩余租赁期少于12个月的租赁	742,500.00
	4.65%
加权平均增量借款利率	
2021年1月1日经营租赁付款额现值	33,676,133.19
加：2020年12月31日应付融资租赁款	465,691.48
2021年1月1日租赁负债	34,141,824.67

执行新租赁准则对2021年1月1日资产负债表项目的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	34,141,824.67	-	34,141,824.67
一年内到期非流动负债	(1,879,247,432.63)	(1,864,754,432.26)	(14,493,000.37)
租赁负债	(19,648,824.30)	-	(19,648,824.30)
	(1,864,754,432.26)	(1,864,754,432.26)	-

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	19,273,476.40	-	19,273,476.40
一年内到期非流动负债	(5,946,315.15)	(208,181.90)	(5,738,133.25)
租赁负债	(19,273,476.40)	-	(19,273,476.40)
	(5,946,315.15)	(208,181.90)	(5,738,133.25)

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：

合并资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	46,291,234.25	-	46,291,234.25
预付款项	58,981,908.16	60,079,341.52	(1,097,433.36)
租赁负债	(31,314,587.75)	-	(31,314,587.75)
递延所得税负债	(169,171,046.95)	(169,107,908.51)	(63,138.44)
一年内到期非流动负债	(790,205,914.90)	(776,551,201.93)	(13,654,712.97)
未分配利润	<u>(3,515,943,448.07)</u>	<u>(3,515,782,086.34)</u>	<u>(161,361.73)</u>
	<u>(4,401,361,855.26)</u>	<u>(4,401,361,855.26)</u>	<u>-</u>

合并利润表

	报表数	假设按原准则	影响
主营业务成本	4,239,807,138.63	4,239,856,531.42	(49,392.79)
销售费用	373,422,250.87	373,864,925.15	(442,674.28)
管理费用	432,255,826.68	433,174,981.16	(919,154.48)
研发费用	438,523,396.27	438,955,340.36	(431,944.09)
财务费用	167,490,105.27	165,745,162.92	1,744,942.35
所得税费用	<u>191,649,322.48</u>	<u>191,712,460.93</u>	<u>(63,138.45)</u>
	<u>5,843,148,040.20</u>	<u>5,843,309,401.94</u>	<u>(161,361.74)</u>

三、 重要会计政策及会计估计（续）

33. 会计政策和会计估计变更（续）

会计政策变更（续）

新租赁准则（续）

执行新租赁准则对2021年财务报表的影响如下：（续）

公司资产负债表

	报表数	假设按原准则	影响
使用权资产	13,813,823.60	-	13,813,823.60
预付款项	4,429,636.70	4,314,770.80	114,865.90
租赁负债	(8,777,792.34)	-	(8,777,792.34)
递延所得税负债	(86,068,628.33)	(86,007,005.30)	(61,623.03)
一年内到期非流动负债	(419,555,972.11)	(414,273,448.71)	(5,282,523.40)
未分配利润	<u>(454,401,381.70)</u>	<u>(454,594,630.97)</u>	<u>193,249.27</u>
	<u>(950,560,314.18)</u>	<u>(950,560,314.18)</u>	<u>-</u>

公司利润表

	报表数	假设按原准则	影响
管理费用	134,581,929.09	134,969,634.32	(387,705.23)
财务费用	155,908,726.19	155,266,148.66	642,577.53
所得税费用	<u>106,212,688.73</u>	<u>106,274,311.76</u>	<u>(61,623.03)</u>
	<u>396,703,344.01</u>	<u>396,510,094.74</u>	<u>193,249.27</u>

此外，首次执行日开始本集团将偿还租赁负债本金和利息所支付的现金在现金流量表中计入筹资活动现金流出，支付的采用简化处理的短期租赁付款额和低价值资产租赁付款额以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额仍然计入经营活动现金流出。

四、 税项

1. 主要税种及税率

- | | | |
|---------|---|--|
| 增值税 | - | 本公司及本公司下属境内子公司凡被认定为增值税一般纳税人，按照应税收入5%-13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；其他境内子公司视同为增值税小规模纳税人，按3%的征收率计缴增值税。 |
| 城市维护建设税 | - | 按照实际缴纳的流转税的7%、5%或1%计缴。 |
| 教育费附加 | - | 按照实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 地方教育费附加 | | 按照实际缴纳的流转税的2%计缴。 |
| 企业所得税 | - | 本集团内除部分于境内设立的子公司因享受税务优惠及于境外设立的子公司需按其注册当地的所得税法规计提企业所得税以外，企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。

本公司所属企业，以法人单位为企业所得税纳税人，在企业登记注册地缴纳企业所得税。 |
| 房产税 | - | 从价计征房产以房产原值的 70%、80%或 90%为纳税基准，税率为 1.2%；从租计征房产以租金收入为纳税基准，税率为12%。房产税系由本公司及下属子公司按规定自行申报缴纳。 |
| 土地使用税 | - | 按照11.2元/平方米、5.6元/平方米、4元/平方米、3.2元/平方米以及3元/平方米的标准申报缴纳。 |
| 个人所得税 | - | 按税法规定代扣代缴个人所得税。 |

四、 税项（续）

2. 税收优惠

根据财政部、国家税务总局《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》财税[2009]第88号文规定，本公司适用增值税出口退税率为13%。根据财政部《关于深化增值税改革有关政策的公告》财税[2019]39号文规定，公司PVC手套自2019年7月1日起适用增值税出口退税率为13%。

2020年12月8日，公司已取得高新技术企业证书，高新技术企业批准证书编号为GR202037004365，有效期为三年。本年享受高新技术企业的所得税税率为15%的税收优惠政策。

2020年12月8日，子公司山东蓝帆新材料有限公司已取得高新技术企业证书，证书编号为GR202037002735,有效期为三年。本年享受高新技术企业的所得税税率为15%的税收优惠政策。

2020年12月8日，子公司山东吉威医疗制品有限公司已取得高新技术企业证书，证书编号为GR202037002991,有效期为三年。本年享受高新技术企业的所得税税率为15%的税收优惠政策。

2014年子公司 Biosensors Interventional Technologies Pte. Ltd.取得了新加坡一项政府推出的企业发展与扩展奖励计划(DEI 资格)，根据该奖励计划，BIT 的部分业务活动自 2015 年 1 月 1 日起，享受所得税 5%的优惠税率，有效期为 2015 年至 2024 年。

3. 其他

蓝帆（香港）贸易有限公司适用香港特别行政区离岸免税规定；

CB Cardio Holdings II Limited 系设立在开曼群岛的离岸公司，不需向政府缴纳任何税项；

根据百慕大 1966 年受豁免税负保护法案，Biosensors International Group,Ltd 属于受豁免企业，无需缴纳所得税，该法案有效期至 2035 年 3 月 31 日。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2021年	2020年
库存现金	1,178,512.03	49,072.46
银行存款	1,915,998,601.16	3,093,820,042.54
其他货币资金	<u>922,686,859.12</u>	<u>748,938,416.23</u>
	<u>2,839,863,972.31</u>	<u>3,842,807,531.23</u>
其中：因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	921,251,305.73	747,912,286.90

于2021年12月31日，本集团存放于境外的货币资金为人民币314,801,087.26元（2020年12月31日：人民币451,941,770.45元）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。银行定期存款主要为信用证保证金存款，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

2. 交易性金融资产

	2021年	2020年
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
权益工具	241,460,010.00	-
银行理财产品	<u>403,766,070.82</u>	<u>972,517,444.94</u>
	<u>645,226,080.82</u>	<u>972,517,444.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款

应收账款信用期通常为30天-90天，应收账款并不计息。

	2021年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13,707,693.44	1.57	13,707,693.44	100.00	-
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	858,120,802.79	98.43	81,538,508.24	9.50	776,582,294.55
其中：					
组合一	658,920,205.79	75.58	32,993,215.34	5.01	625,926,990.45
组合二	199,200,597.00	22.85	48,545,292.90	24.37	150,655,304.10
	<u>871,828,496.23</u>	<u>100.00</u>	<u>95,246,201.68</u>	10.92	<u>776,582,294.55</u>
	2020年				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,728,125.11	0.76	8,728,125.11	100.00	-
按信用风险特征组					
合计计提坏账准备	1,139,088,336.30	99.24	74,818,491.65	6.57	1,064,269,844.65
其中：					
组合一	821,549,444.79	71.58	41,135,808.01	5.01	780,413,636.78
组合二	317,538,891.51	27.66	33,682,683.64	10.61	283,856,207.87
	<u>1,147,816,461.41</u>	<u>100.00</u>	<u>83,546,616.76</u>	7.28	<u>1,064,269,844.65</u>

于2021年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
客户1	5,004,600.00	5,004,600.00	100.00	业务纠纷，预计无法收回
客户2	2,753,852.00	2,753,852.00	100.00	已起诉，预计无法收回
客户3	2,452,520.52	2,452,520.52	100.00	业务纠纷，预计无法收回
客户4	2,443,315.63	2,443,315.63	100.00	已起诉，预计无法收回
其他较小金额合计	<u>1,053,405.29</u>	<u>1,053,405.29</u>	<u>100.00</u>	预计无法收回
	<u>13,707,693.44</u>	<u>13,707,693.44</u>		

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2020年12月31日，单项计提坏账准备的应收账款情况如下：

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
客户1	5,278,218.98	5,278,218.98	100.00	业务纠纷，预计无法收回
客户3	2,650,320.93	2,650,320.93	100.00	业务纠纷，预计无法收回
其他较小金额合计	<u>799,585.20</u>	<u>799,585.20</u>	<u>100.00</u>	预计无法收回
	<u>8,728,125.11</u>	<u>8,728,125.11</u>		

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款情况如下：

组合一：

	2021年			2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
1年以内	658,361,870.33	5	32,927,138.26	820,385,276.97	5	41,019,263.91
1年至2年	455,899.99	10	45,589.99	1,163,531.19	10	116,353.11
2年至3年	102,435.47	20	20,487.09	-	20	-
3年至4年	-	-	-	636.63	30	190.99
	<u>658,920,205.79</u>		<u>32,993,215.34</u>	<u>821,549,444.79</u>		<u>41,135,808.01</u>

组合二：

	2021年			2020年		
	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失	估计发生违约 的账面余额	预期信用 损失率 (%)	整个存续期 预期信用损失
信用期内	109,647,066.74	3.61	3,953,189.36	231,033,970.61	-	-
0-120 天	22,841,872.88	10.01	2,287,007.66	37,846,893.52	8.11	3,067,892.45
120 天以上	<u>66,711,657.38</u>	<u>63.41</u>	<u>42,305,095.88</u>	<u>48,658,027.38</u>	<u>62.92</u>	<u>30,614,791.19</u>
	<u>199,200,597.00</u>	<u>24.37</u>	<u>48,545,292.90</u>	<u>317,538,891.51</u>	<u>10.61</u>	<u>33,682,683.64</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2021年12月31日，应收账款余额前五名客户列示如下：

	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	59,235,699.40	6.79	2,961,784.97
第二名	39,455,074.36	4.53	1,972,753.72
第三名	34,567,610.00	3.96	1,728,380.50
第四名	24,273,405.65	2.78	1,213,670.28
第五名	22,410,662.04	2.57	1,120,533.10
	<u>179,942,451.45</u>	<u>20.63</u>	<u>8,997,122.57</u>

于2020年12月31日，应收账款余额前五名客户列示如下：

	年末余额	占应收账款年末余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	137,267,961.96	11.96	6,863,398.10
第二名	50,701,043.85	4.42	2,535,052.20
第三名	33,039,451.01	2.88	1,651,972.55
第四名	22,555,974.46	1.97	1,127,798.72
第五名	20,448,258.85	1.77	1,022,412.94
	<u>264,012,690.13</u>	<u>23.00</u>	<u>13,200,634.51</u>

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	外币报表折算 差额	年末余额
2021年	83,546,616.76	58,706,104.56	(41,389,882.60)	(2,697,174.24)	(2,919,462.80)	95,246,201.68
2020年	39,743,842.66	45,733,309.60	(17,736.19)	(4,856,591.27)	2,943,791.96	83,546,616.76

于2021年，本集团核销的应收账款坏账准备为人民币2,697,174.24元（2020年：人民币4,856,591.27元），已核销的应收账款并非关联交易产生。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

4. 应收款项融资

	2021年	2020年
银行承兑汇票	<u>620,000.00</u>	<u>82,430.40</u>

于 2021 年 12 月 31 日无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收款项融资（2020 年 12 月 31 日：无）。

5. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2021年		2020年	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内	57,103,401.34	96.82	189,425,191.26	99.15
1年至2年	1,876,294.11	3.18	1,628,810.57	0.85
2年至3年	<u>2,212.71</u>	<u>0.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>58,981,908.16</u>	<u>100.00</u>	<u>191,054,001.83</u>	<u>100.00</u>

于2021年12月31日，账龄超过一年的预付款项为人民币1,878,506.82元（2020年12月31日为1,628,810.57元），主要为预付的天然气管款。

于2021年12月31日，预付款项余额前五名列示如下：

	年未余额	占预付款项年未余额合计 数的比例（%）
单位一	4,637,757.94	7.86
单位二	4,351,415.25	7.38
单位三	3,312,605.14	5.62
单位四	2,355,973.44	3.99
单位五	<u>1,837,580.18</u>	<u>3.12</u>
	<u>16,495,331.95</u>	<u>27.97</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

5. 预付款项（续）

于2020年12月31日，预付款项余额前五名列示如下：

	年末余额	占预付款项年末余额 合计数的比例（%）
单位一	42,125,277.07	22.05
单位二	31,960,000.00	16.73
单位三	29,157,120.00	15.26
单位四	29,140,203.40	15.25
单位五	9,811,204.30	5.14
	<u>142,193,804.77</u>	<u>74.43</u>

6. 其他应收款

	2021年	2020年
应收股利	9,022,550.00	-
其他应收款	<u>63,094,655.91</u>	<u>44,564,624.10</u>
	<u>72,117,205.91</u>	<u>44,564,624.10</u>

应收股利

	2021年	2020年
深圳市阳和生物医药产业投资有限公司	<u>9,022,550.00</u>	<u>-</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	72,126,067.44	44,339,209.74
1年至2年	14,096,477.67	622,275.54
2年至3年	103,024.50	417,010.70
3年以上	414,010.70	3,797,268.18
	<u>86,739,580.31</u>	<u>49,175,764.16</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>23,644,924.40</u>	<u>4,611,140.06</u>
	<u>63,094,655.91</u>	<u>44,564,624.10</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
押金及保证金	36,869,305.31	13,878,137.72
土地补偿款	13,798,345.58	13,928,984.00
其他	36,071,929.42	21,368,642.44
	<u>86,739,580.31</u>	<u>49,175,764.16</u>

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

2021年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	813,871.88	-	3,797,268.18	4,611,140.06
本年计提	866,739.17	-	22,794,599.32	23,661,338.49
本年转回	(816,546.21)	-	-	(816,546.21)
本年核销	-	-	(3,797,268.18)	(3,797,268.18)
汇率变动	(33,470.89)	-	19,731.13	(13,739.76)
年末余额	<u>830,593.95</u>	<u>-</u>	<u>22,814,330.45</u>	<u>23,644,924.40</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：（续）

2020年

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	700,347.31	-	3,797,268.18	4,497,615.49
本年计提	-	-	-	-
本年转回	(196,002.18)	-	-	(196,002.18)
非同一控制下 的企业合并	309,526.75	-	-	309,526.75
年末余额	<u>813,871.88</u>	<u>-</u>	<u>3,797,268.18</u>	<u>4,611,140.06</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	非同一控制下的 企业合并	外币报表 折算	年末余额
2021年	4,611,140.06	23,661,338.49	(816,546.21)	(3,797,268.18)	-	(13,739.76)	23,644,924.40
2020年	4,497,615.49	-	(196,002.18)	-	309,526.75	-	4,611,140.06

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位一	11,237,403.58	12.96	待收回款项	1至2年	11,237,403.58
单位二	8,754,581.03	10.09	土地补偿款	1至2年	-
单位三	6,719,933.00	7.75	待收回投资款	1年以内	335,996.65
单位四	1,999,750.00	2.31	待收回款项	1至2年	1,999,750.00
单位五	1,443,901.82	1.66	保证金	1年以内	-
	<u>30,155,569.43</u>	<u>34.77</u>			<u>13,573,150.23</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位一	2,000,000.00	4.07	待收回投资款	5年以上	2,000,000.00
单位二	2,000,000.00	4.07	保证金	1年以内	100,000.00
单位三	1,797,268.18	3.65	待收回款项	5年以上	1,797,268.18
单位四	1,000,000.00	2.03	保证金	1年以内	50,000.00
单位五	820,302.39	1.67	押金	1年以内	41,015.12
	<u>7,617,570.57</u>	<u>15.49</u>			<u>3,988,283.30</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

	2021年			2020年		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	307,486,176.94	11,244,227.60	296,241,949.34	223,869,131.57	8,807,304.54	215,061,827.03
包装物	18,490,357.96	-	18,490,357.96	14,383,531.90	1,459,547.84	12,923,984.06
低值易耗品	99,975,506.46	-	99,975,506.46	14,670,943.65	-	14,670,943.65
在产品及半成品	78,814,210.45	3,210,776.44	75,603,434.01	89,011,467.97	252,251.34	88,759,216.63
库存商品	559,933,486.27	55,187,998.76	504,745,487.51	281,746,005.85	10,943,127.18	270,802,878.67
发出商品	133,568,775.42	17,190,889.44	116,377,885.98	66,873,938.20	-	66,873,938.20
在途物资	13,101,733.95	-	13,101,733.95	99,675,460.23	-	99,675,460.23
	<u>1,211,370,247.45</u>	<u>86,833,892.24</u>	<u>1,124,536,355.21</u>	<u>790,230,479.37</u>	<u>21,462,230.90</u>	<u>768,768,248.47</u>

存货跌价准备变动如下：

2021年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销及其他	
原材料	8,807,304.54	2,859,148.46	(646,519.69)	224,294.29	11,244,227.60
包装物	1,459,547.84	-	-	(1,459,547.84)	-
半成品及在产品	252,251.34	3,153,169.71	(59,142.79)	(135,501.82)	3,210,776.44
库存商品	10,943,127.18	59,875,619.33	(1,738,338.66)	(13,892,409.09)	55,187,998.76
发出商品	-	17,190,889.44	-	-	17,190,889.44
	<u>21,462,230.90</u>	<u>83,078,826.94</u>	<u>(2,444,001.14)</u>	<u>(15,263,164.46)</u>	<u>86,833,892.24</u>

2020年

	年初余额	本年计提	本年减少		年末余额
			转回	转销及其他	
原材料	10,126,869.09	1,437,001.06	(23,388.99)	(2,733,176.62)	8,807,304.54
包装物	1,254,080.26	764,756.39	-	(559,288.81)	1,459,547.84
半成品及在产品	43,371.33	358,185.74	-	(149,305.73)	252,251.34
库存商品	19,858,332.33	14,080,842.36	(4,349,792.28)	(18,646,255.23)	10,943,127.18
	<u>31,282,653.01</u>	<u>16,640,785.55</u>	<u>(4,373,181.27)</u>	<u>(22,088,026.39)</u>	<u>21,462,230.90</u>

8. 一年内到期的非流动资产

	2021年	2020年
分期收款销售商品一年内到期的部分	<u>40,000,000.00</u>	-

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

9. 其他流动资产

	2021年	2020年
定期存单	495,794,444.45	-
待抵扣及待认证进项税	226,842,781.08	61,464,118.68
预交所得税	59,232,185.18	64,971,844.76
理财产品	-	166,335,808.22
其他费用	1,473,978.67	2,795,572.88
	<u>783,343,389.38</u>	<u>295,567,344.54</u>

本集团于2021年12月31日持有的大额存单，到期日为2024年，利率为3.5%，该存单不可提前支取、可被转让，本集团预计持有存单的期限不超过一年。

10. 长期应收款

	2021年			2020年		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
分期收款销售商品	<u>26,000,000.00</u>	<u>2,779,676.11</u>	<u>23,220,323.89</u>	-	-	-

11. 长期股权投资

2021年

	年初 余额	本年变动				年末 余额
		追加投资 或其他	减少投资	权益法下 投资损益	宣告现金 股利	
联营企业						
珠海蓝帆巨擎股权投资中心（有限合伙）	-	147,625,000.00	(115,375,000.00)	26,287,386.68	(26,469,000.00)	32,068,386.68
淄博腾越医疗科技有限公司	4,977,415.50	-	-	(47,727.99)	-	4,929,687.51
深圳市阳和生物医药产业投资有限公司	75,042,758.19	-	-	5,139,517.84	(9,022,550.00)	71,159,726.03
苏州同心医疗器械有限公司	67,704,198.97	-	-	(28,127,330.98)	-	39,576,867.99
南京沃福曼医疗科技有限公司	-	155,000,000.00	-	(724,473.77)	-	154,275,526.23
	<u>147,724,372.66</u>	<u>302,625,000.00</u>	<u>(115,375,000.00)</u>	<u>2,527,371.78</u>	<u>(35,491,550.00)</u>	<u>302,010,194.44</u>

2020年

	年初 余额	本年变动			年末 余额
		追加投资	权益法下 投资损益		
联营企业					
淄博腾越医疗科技有限公司	-	5,000,000.00	(22,584.50)		4,977,415.50
深圳市阳和生物医药产业投资有限公司	39,279,914.28	-	35,762,843.91		75,042,758.19
苏州同心医疗器械有限公司	71,443,326.75	-	(3,739,127.78)		67,704,198.97
	<u>110,723,241.03</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>32,001,131.63</u>		<u>147,724,372.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

12. 其他权益工具投资

2021年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
Hawktree Solutions	-	<u>1,110,692.00</u>	-	-	- 非交易性的权益工具投资

2020年

	累计计入其他综合收益的公允价值变动	公允价值	本年股利收入		指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
			本年终止确认的权益工具	仍持有的权益工具	
珠海蓝帆引擎股权投资中心（有限合伙）	9,736,312.84	157,361,312.84	-	-	- 非交易性的权益工具投资
海纳睿信（淄博）医疗投资合伙企业	-	113,600,000.00	-	-	- 非交易性的权益工具投资
Hawktree Solutions	-	<u>1,110,692.00</u>	-	-	- 非交易性的权益工具投资
	<u>9,736,312.84</u>	<u>272,072,004.84</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	

13. 固定资产

	2021年	2020年
固定资产	4,550,571,533.25	2,211,316,874.43
固定资产清理	<u>8,404.19</u>	-
	<u>4,550,579,937.44</u>	<u>2,211,316,874.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产

2021年

	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
原价				
年初余额	1,172,749,443.26	1,594,919,147.81	97,881,871.58	2,865,550,462.65
购置	2,252,692.51	76,208,607.29	21,748,960.45	100,210,260.25
在建工程转入	728,564,481.31	1,705,678,221.30	111,864,590.12	2,546,107,292.73
处置或报废	(12,075,265.06)	(74,512,967.13)	(9,603,710.72)	(96,191,942.91)
外币报表折算差额	(16,213,815.07)	(1,724,936.24)	(2,095,732.86)	(20,034,484.17)
年末余额	<u>1,875,277,536.95</u>	<u>3,300,568,073.03</u>	<u>219,795,978.57</u>	<u>5,395,641,588.55</u>
累计折旧				
年初余额	171,121,839.48	431,987,966.46	49,048,447.37	652,158,253.31
计提	45,728,251.22	193,109,863.41	13,411,134.84	252,249,249.47
处置或报废	(4,019,300.27)	(45,782,349.06)	(4,447,609.78)	(54,249,259.11)
外币报表折算差额	(3,580,124.74)	(404,916.72)	(1,659,522.74)	(5,644,564.20)
年末余额	<u>209,250,665.69</u>	<u>578,910,564.09</u>	<u>56,352,449.69</u>	<u>844,513,679.47</u>
减值准备				
年初余额	-	1,672,656.08	402,678.83	2,075,334.91
处置或报废	-	(1,217,420.84)	(301,538.24)	(1,518,959.08)
年末余额	<u>-</u>	<u>455,235.24</u>	<u>101,140.59</u>	<u>556,375.83</u>
账面价值				
年末	<u>1,666,026,871.26</u>	<u>2,721,202,273.70</u>	<u>163,342,388.29</u>	<u>4,550,571,533.25</u>
年初	<u>1,001,627,603.78</u>	<u>1,161,258,525.27</u>	<u>48,430,745.38</u>	<u>2,211,316,874.43</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产（续）

2020年

	房屋及建筑物	机器设备	其他设备	合计
原价				
年初余额	1,007,562,795.97	1,024,714,408.36	73,089,377.99	2,105,366,582.32
购置	3,216,065.28	30,257,317.24	8,265,759.45	41,739,141.97
在建工程转入	171,078,070.10	570,816,606.83	11,517,968.58	753,412,645.51
非同一控制下企业合并	7,048,835.62	28,230,237.68	7,412,150.31	42,691,223.61
处置或报废	(3,944,720.22)	(65,027,660.62)	(3,088,221.64)	(72,060,602.48)
外币报表折算差额	(12,211,603.49)	5,928,238.32	684,836.89	(5,598,528.28)
年末余额	<u>1,172,749,443.26</u>	<u>1,594,919,147.81</u>	<u>97,881,871.58</u>	<u>2,865,550,462.65</u>
累计折旧				
年初余额	132,510,125.72	349,525,061.46	36,821,430.80	518,856,617.98
计提	38,089,099.91	106,351,656.96	8,271,567.23	152,712,324.10
非同一控制下企业合并	2,084,674.11	14,591,813.39	4,584,435.61	21,260,923.11
处置或报废	(1,707,562.32)	(44,919,599.52)	(1,588,228.74)	(48,215,390.58)
外币报表折算差额	145,502.06	6,439,034.17	959,242.47	7,543,778.70
年末余额	<u>171,121,839.48</u>	<u>431,987,966.46</u>	<u>49,048,447.37</u>	<u>652,158,253.31</u>
减值准备				
年初余额	-	610,470.60	163,520.04	773,990.64
计提	-	1,457,122.67	402,678.83	1,859,801.50
处置或报废	-	(394,937.19)	(163,696.70)	(558,633.89)
外币报表折算差额	-	-	176.66	176.66
年末余额	<u>-</u>	<u>1,672,656.08</u>	<u>402,678.83</u>	<u>2,075,334.91</u>
账面价值				
年末	<u>1,001,627,603.78</u>	<u>1,161,258,525.27</u>	<u>48,430,745.38</u>	<u>2,211,316,874.43</u>
年初	<u>875,052,670.25</u>	<u>674,578,876.30</u>	<u>36,104,427.15</u>	<u>1,585,735,973.70</u>

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无闲置的固定资产。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

固定资产（续）

融资租入固定资产如下：

于2021年12月31日，本集团无融资租入的固定资产。（2020年12月31日：人民币821,914.25元）

经营性租出固定资产如下：

2021年

	账面价值
房屋及建筑物	<u>11,284,762.45</u>

2020年

	账面价值
房屋及建筑物	<u>11,651,432.77</u>

于2021年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

	账面价值	未办妥 产权证书原因
房屋及建筑物	<u>392,136,580.64</u>	正在办理中

固定资产清理

	2021年	2020年
固定资产清理	<u>8,404.19</u>	<u>-</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程

	2021年	2020年
在建工程	846,017,664.70	179,557,258.80
工程物资	<u>35,535,516.58</u>	<u>78,000,673.93</u>
	<u>881,553,181.28</u>	<u>257,557,932.73</u>

在建工程

	2021年			2020年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
项目一	492,759,549.43	-	492,759,549.43	218,468.15	-	218,468.15
项目二	161,445,909.49	-	161,445,909.49	-	-	-
项目三	87,776,726.79	-	87,776,726.79	106,996,654.46	-	106,996,654.46
项目四	43,061,766.97	-	43,061,766.97	55,591,811.03	-	55,591,811.03
项目五	36,495,001.83	-	36,495,001.83	12,854,233.39	-	12,854,233.39
项目十二	18,794,183.16	-	18,794,183.16	-	-	-
项目六	2,903,527.03	-	2,903,527.03	567,245.52	-	567,245.52
项目七	2,781,000.00	-	2,781,000.00	2,266,802.23	-	2,266,802.23
项目十	-	-	-	1,062,044.02	-	1,062,044.02
合计	<u>846,017,664.70</u>	-	<u>846,017,664.70</u>	<u>179,557,258.80</u>	-	<u>179,557,258.80</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

在建工程（续）

重要在建工程2021年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额
项目一	218,468.15	1,824,183,416.40	(1,331,642,335.12)	492,759,549.43
项目二	-	161,575,113.03	(129,203.54)	161,445,909.49
项目三	106,996,654.46	817,902,828.10	(837,122,755.77)	87,776,726.79
项目四	55,591,811.03	56,233,273.86	(68,763,317.92)	43,061,766.97
项目五	12,854,233.39	52,123,208.99	(28,482,440.55)	36,495,001.83
项目八	15,210.00	260,421,411.01	(260,436,621.01)	-
	<u>175,676,377.03</u>	<u>3,172,439,251.39</u>	<u>(2,526,576,673.91)</u>	<u>821,538,954.51</u>
	预算金额	实际金额	资金来源	工程投入占预算比例（%）
项目一	2,450,000,000.00	1,824,401,884.55	自筹	74.47
项目二	503,360,000.00	161,575,113.03	自筹	32.10
项目三	815,000,000.00	924,899,482.56	自筹	113.48
项目四	121,450,000.00	111,825,084.89	自筹	92.07
项目五	111,343,000.00	138,268,811.55	自筹	124.18
项目八	300,000,000.00	260,436,621.01	自筹	86.81
	<u>4,301,153,000.00</u>	<u>3,421,406,997.59</u>		

重要在建工程2020年变动如下：

	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	年末余额
项目九	40,506,275.14	195,483,187.96	(235,989,463.10)	-
项目五	21,827,008.99	8,413,062.45	(17,385,838.05)	12,854,233.39
项目十	25,834,341.36	294,038,784.93	(318,811,082.27)	1,062,044.02
项目十一	25,823,495.20	97,183,497.81	(123,006,993.01)	-
项目四	-	55,591,811.03	-	55,591,811.03
项目三	-	106,996,654.46	-	106,996,654.46
	<u>113,991,120.69</u>	<u>757,706,998.64</u>	<u>(695,193,376.43)</u>	<u>176,504,742.90</u>
	预算金额	实际金额	资金来源	工程投入占预算比例（%）
项目九	525,600,000.00	611,798,400.00	自筹、募投资金	116.40
项目五	111,343,000.00	85,867,721.60	自筹	77.12
项目十	310,000,000.00	319,858,000.00	募投资金	103.18
项目十一	90,392,900.00	123,006,658.32	自筹	136.08
项目四	121,450,000.00	55,587,665.00	自筹	45.77
项目三	815,000,000.00	107,009,500.00	自筹	13.13
	<u>1,973,785,900.00</u>	<u>1,303,127,944.92</u>		

于 2021 年度无在建工程利息资本化（2020 年：人民币 5,132,534.43 元）。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

14. 在建工程（续）

工程物资

	2021年			2020年		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
专用材料	28,013,511.77	-	28,013,511.77	11,211,775.04	-	11,211,775.04
专用设备	7,522,004.81	-	7,522,004.81	66,788,898.89	-	66,788,898.89
	<u>35,535,516.58</u>	<u>-</u>	<u>35,535,516.58</u>	<u>78,000,673.93</u>	<u>-</u>	<u>78,000,673.93</u>

15. 使用权资产

2021年

	房屋及建筑物	其他设备	合计
成本			
上年年末余额	-	-	-
会计政策变更	33,485,412.12	656,412.55	34,141,824.67
本年年初余额	33,485,412.12	656,412.55	34,141,824.67
增加	38,843,333.07	111,048.33	38,954,381.40
处置	(13,159,622.44)	-	(13,159,622.44)
外币报表折算	(1,094,474.48)	(55,432.60)	(1,149,907.08)
年末余额	<u>58,074,648.27</u>	<u>712,028.28</u>	<u>58,786,676.55</u>
累计折旧			
年初余额	-	-	-
计提	14,427,393.62	228,767.86	14,656,161.48
处置	(1,879,946.01)	-	(1,879,946.01)
外币报表折算	(257,780.30)	(22,992.87)	(280,773.17)
年末余额	<u>12,289,667.31</u>	<u>205,774.99</u>	<u>12,495,442.30</u>
账面价值			
年末	<u>45,784,980.96</u>	<u>506,253.29</u>	<u>46,291,234.25</u>
年初	<u>33,485,412.12</u>	<u>656,412.55</u>	<u>34,141,824.67</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产

2021年

	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
原价					
年初余额	186,447,484.31	475,431,545.64	66,495,385.90	451,857,291.45	1,180,231,707.30
购置	105,954,468.50	4,257.10	1,961,313.50	36,800.00	107,956,839.10
内部研发	-	26,336,224.90	-	-	26,336,224.90
处置	-	-	(1,379,390.84)	-	(1,379,390.84)
外币报表折算差额	(1,393,918.14)	(17,203,240.45)	(2,972,561.73)	(10,587,193.78)	(32,156,914.10)
年末余额	<u>291,008,034.67</u>	<u>484,568,787.19</u>	<u>64,104,746.83</u>	<u>441,306,897.67</u>	<u>1,280,988,466.36</u>
累计摊销					
年初余额	28,283,554.71	195,843,163.18	37,777,028.83	20,669.72	261,924,416.44
计提	5,839,159.09	51,799,331.57	7,613,885.67	7,196.68	65,259,573.01
处置	-	-	(1,110,444.12)	-	(1,110,444.12)
外币报表折算差额	(391,805.00)	(5,628,518.36)	(2,831,703.59)	-	(8,852,026.95)
年末余额	<u>33,730,908.80</u>	<u>242,013,976.39</u>	<u>41,448,766.79</u>	<u>27,866.40</u>	<u>317,221,518.38</u>
减值准备					
年初余额	-	-	-	-	-
计提	-	52,614,037.33	-	-	52,614,037.33
外币报表折算差额	-	(308,292.35)	-	-	(308,292.35)
年末余额	<u>-</u>	<u>52,305,744.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52,305,744.98</u>
账面价值					
年末	<u>257,277,125.87</u>	<u>190,249,065.82</u>	<u>22,655,980.04</u>	<u>441,279,031.27</u>	<u>911,461,203.00</u>
年初	<u>158,163,929.60</u>	<u>279,588,382.46</u>	<u>28,718,357.07</u>	<u>451,836,621.73</u>	<u>918,307,290.86</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

16. 无形资产（续）

2020年

	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
原价					
年初余额	198,678,636.31	415,260,210.15	53,710,379.14	480,843,015.56	1,148,492,241.16
购置	43,679.67	33,959.22	4,415,415.00	-	4,493,053.89
内部研发	-	15,955,220.16	-	-	15,955,220.16
非同一控制下企业合并	-	56,347,695.20	12,287,124.89	68,900.00	68,703,720.09
处置	(11,016,130.00)	(783.92)	(3,172,110.67)	-	(14,189,024.59)
外币报表折算差额	(1,258,701.67)	(12,164,755.17)	(745,422.46)	(29,054,624.11)	(43,223,503.41)
年末余额	<u>186,447,484.31</u>	<u>475,431,545.64</u>	<u>66,495,385.90</u>	<u>451,857,291.45</u>	<u>1,180,231,707.30</u>
累计摊销					
年初余额	26,662,718.29	149,797,838.90	29,203,850.88	-	205,664,408.07
计提	4,121,407.77	49,395,423.87	7,476,775.44	2,870.85	60,996,477.93
非同一控制下企业合并	-	167,482.13	4,060,482.17	17,798.87	4,245,763.17
处置	(2,261,548.97)	(180,656.86)	(3,157,144.26)	-	(5,599,350.09)
外币报表折算差额	(239,022.38)	(3,336,924.86)	193,064.60	-	(3,382,882.64)
年末余额	<u>28,283,554.71</u>	<u>195,843,163.18</u>	<u>37,777,028.83</u>	<u>20,669.72</u>	<u>261,924,416.44</u>
账面价值					
年末	<u>158,163,929.60</u>	<u>279,588,382.46</u>	<u>28,718,357.07</u>	<u>451,836,621.73</u>	<u>918,307,290.86</u>
年初	<u>172,015,918.02</u>	<u>265,462,371.25</u>	<u>24,506,528.26</u>	<u>480,843,015.56</u>	<u>942,827,833.09</u>

于2021年12月31日，通过内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例为4.11%（2020年12月31日：3.49%）。

于2021年12月31日，未办妥产权证书的无形资产如下：

	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	19,584,300.36	正在办理中

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

17. 开发支出

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少		外币报表折算	年末余额
			确认无形资产	计提减值准备		
项目C	211,337,193.91	7,741,546.07	-	(202,261,146.60)	(16,817,593.38)	- 注
项目D	46,115,474.60	22,411,382.80	-	(68,526,857.40)	-	-
项目E	15,389,415.56	22,681,389.95	-	-	-	38,070,805.51
项目F	12,681,805.93	3,534,241.52	-	(14,762,664.03)	(1,453,383.42)	-
项目G	3,827,481.62	5,806,146.68	-	-	(633,171.68)	9,000,456.62
项目H	9,872,357.43	16,463,867.47	(26,336,224.90)	-	-	-
项目I	116,132.44	726,884.66	-	-	(18,352.96)	824,664.14
项目J	10,034.49	324,804.20	-	-	(3,504.52)	331,334.17
	<u>299,349,895.98</u>	<u>79,690,263.35</u>	<u>(26,336,224.90)</u>	<u>(285,550,668.03)</u>	<u>(18,926,005.96)</u>	<u>48,227,260.44</u>

2021年开发支出减值准备变动如下：

	年初余额	本年计提	本年减少	外币报表折算	年末余额
2021年	-	<u>285,550,668.03</u>	-	<u>(4,896,161.11)</u>	<u>280,654,506.92</u>

注：本集团的Biofreedom产品在进入美国市场时，需获取美国食品药品监督管理局（“FDA”）颁布的注册证，但是由于全球新冠疫情爆发的影响，FDA迟迟无法进入本集团工厂进行实地审计，从而一直无法完成资质认证审查程序，而使本公司的Biofreedom产品于美国上市。而且2021年6月在本集团注册证申请期间已有对手厂商获取了同类型产品的注册证并已于美国上市，因此本集团在2021年末综合评估后，改变了美国市场策略，撤销美国办公人员，并对美国市场Biofreedom产品的开发支出全额计提减值。

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算	年末余额
			确认无形资产		
项目C	193,957,142.68	28,426,163.74	(15,955,220.16)	4,909,107.65	211,337,193.91
项目D	41,421,141.87	4,694,332.73	-	-	46,115,474.60
项目E	10,558,353.79	4,831,061.77	-	-	15,389,415.56
项目F	8,243,360.31	4,603,086.54	-	(164,640.92)	12,681,805.93
项目G	1,024,996.75	2,693,790.84	-	108,694.03	3,827,481.62
项目H	-	9,872,357.43	-	-	9,872,357.43
项目I	-	115,371.50	-	760.94	116,132.44
项目J	-	9,968.74	-	65.75	10,034.49
	<u>255,204,995.40</u>	<u>55,246,133.29</u>	<u>(15,955,220.16)</u>	<u>4,853,987.45</u>	<u>299,349,895.98</u>

2020年度开发支出未计提减值。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉

商誉原值情况如下：

2021年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业 合并	本年减少 外币折算差异	年末余额
Omni International Corp.	14,385,675.40	-	(328,946.46)	14,056,728.94
CB Cardio Holdings II Limited, CB Cardio Holdings V Limited	6,050,139,208.67	-	(138,342,670.63)	5,911,796,538.04
Bluesail New Value Technology Limited	1,053,699,170.87	-	(103,879,351.31)	949,819,819.56
武汉必凯尔救助用品有限公司	49,218,168.13	-	-	49,218,168.13
	<u>7,167,442,223.07</u>	<u>-</u>	<u>(242,550,968.40)</u>	<u>6,924,891,254.67</u>

2020年

	年初余额	本年增加 非同一控制下企业 合并	本年减少 外币折算差异	年末余额
Omni International Corp.	15,380,672.31	-	(994,996.91)	14,385,675.40
CB Cardio Holdings II Limited, CB Cardio Holdings V Limited	6,468,601,993.52	-	(418,462,784.85)	6,050,139,208.67
Bluesail New Value Technology Limited	-	1,054,870,046.85	(1,170,875.98)	1,053,699,170.87
武汉必凯尔救助用品有限公司	-	49,218,168.13	-	49,218,168.13
	<u>6,483,982,665.83</u>	<u>1,104,088,214.98</u>	<u>(420,628,657.74)</u>	<u>7,167,442,223.07</u>

商誉减值准备的变动如下：

2021年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少 外币折算差异	年末余额
CB Cardio Holdings II Limited, CB Cardio Holdings V Limited	<u>1,755,036,813.34</u>	<u>1,698,449,777.59</u>	<u>40,131,111.98</u>	<u>3,413,355,478.95</u>

2020年

	年初余额	本年增加 计提	本年减少	年末余额
CB Cardio Holdings II Limited, CB Cardio Holdings V Limited	-	<u>1,755,036,813.34</u>	-	<u>1,755,036,813.34</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

企业合并取得的商誉已经分配至下列资产组或者资产组组合以进行减值测试：

- CB Cardio Holdings II Limited和CB Cardio Holdings V Limited
- Bluesail New Value Technology Limited
- 武汉必凯尔救助用品有限公司
- Omni International Corp.

根据商誉减值测试结果，本集团本年度计提商誉减值损失人民币1,698,449,777.59元的议案，业经本公司2022年4月12日召开的董事会审议通过。

CB Cardio Holdings II Limited和CB Cardio Holdings V Limited

CB Cardio Holdings II Limited和CB Cardio Holdings V Limited资产组主要由心脏支架业务构成，与购买日及以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。截至2021年12月31日，CB Cardio Holdings II Limited和CB Cardio Holdings V Limited资产组未来年度现金流量现值为人民币381,300万元。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。该期间内收入的增长率分别是26.92%、32.15%、29.86%、25.81%、20.05%。现金流量预测所用的折现率是12.25%（2020年：11.00%），用于推断5年以后的CB Cardio Holdings II Limited和CB Cardio Holdings V Limited永续增长率是2.00%（2020年：2.00%）。折现率采用加权平均资本成本模型，本集团根据资产组所在公司的实际经营情况、历史数据及可比公司数据计算模型中的关键参数。受宏观环境、行业环境及公司自身经营情况影响，2021年无风险利率、公司特有风险回报率等参数有所上升，本集团据此计算并调整了折现率。2021年，本集团的Biofreedom产品未能如期取得美国食品药品监督管理局（“FDA”）的注册，而在本集团申请注册期间2家美国本土医疗器械公司的同类产品先后取得FDA注册并上市销售；同时受疫情持续影响，欧洲市场的销售收入虽然有所增长但未达预期；2021年末，中国部分省份开展药物球囊集中带量采购，预期会对本集团即将上市的药物球囊产品销售价格产生影响。因此，本集团根据上述事项对该资产组未来年度现金流量进行了相应调整。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

Bluesail New Value Technology limited

Bluesail New Value Technology Limited资产组主要由心脏瓣膜业务构成，与购买日及以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。截至2021年12月31日，Bluesail New Value Technology Limited资产组未来年度现金流量现值为人民币103,963.68万元。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量现值，根据管理层批准的10年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。该期间内收入的增长率分别是10.01%、81.11%、61.75%、71.97%、36.21%、34.62%、28.83%、26.69%、23.59%、21.12%。现金流量预测所用的折现率是12.60%（2020年：13.00%），用于推断10年以后的Bluesail New Value Technology Limited永续增长率是2.00%（2020年：3.00%）。本集团认为，这一增长率是合理的。

武汉必凯尔救助用品有限公司

武汉必凯尔救助用品有限公司资产组主要由急救包业务构成，与购买日、以前年度减值测试时所确定的资产组组合一致。截至2021年12月31日，武汉必凯尔救助用品有限公司资产组未来年度现金流量现值为人民币8,177.57万元。可收回金额采用资产组组合的预计未来现金流量现值，根据管理层批准的5年期的财务预算基础上的现金流量预测来确定。该期间内收入的增长率分别是33.83%、13.20%、9.43%、7.90%、4.94%。现金流量预测所用的折现率是16.40%（2020年：14.64%），用于推断5年以后的武汉必凯尔救助用品有限公司永续增长率是0%（2020年：0%）。本集团认为，这一增长率是合理的。该商誉系购买武汉必凯尔救助用品有限公司时形成，根据股权转让时签订的协议，将2019年度、2020年度及2021年度作为“业绩承诺期”，武汉必凯尔救助用品有限公司各年度实际实现的净利润（以合并报表口径经审计的扣除非经常性损益前后孰低者为准）分别不低于人民币2,027万元、2,268万元、2,509万元；业绩承诺期内，武汉必凯尔救助用品有限公司截至当年度期末的累计实际实现的净利润数应不低于同期累计承诺的净利润数，否则交易对手方应对蓝帆医疗予以补偿。截止2021年12月31日止，武汉必凯尔救助用品有限公司已完成了规定的业绩承诺，该业绩承诺对商誉减值测试无重大影响。

本集团于本年末聘请万隆（上海）资产评估有限公司对分配至上述资产组的商誉进行了评估，并根据评估结果于2021年12月31日对CB Cardio Holdings II Limited和CB Cardio Holdings V Limited资产组的商誉计提减值准备人民币1,698,449,777.59元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

18. 商誉（续）

以下为管理层为进行商誉减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

- 1) 外部环境假设：国家现行的有关法律、法规及方针政策无重大变化；被评估单位所处的地区政治、经济和社会环境无重大变化；有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化；
- 2) 企业持续经营假设：是指被评估单位的生产经营业务可以按其现状持续经营下去，并在可预见的未来，不会发生重大改变，不考虑本次评估目的所涉及的经济行为对企业经营情况的影响；
- 3) 假定被评估单位管理当局对企业经营负责任地履行义务，并称职地对有关资产实行了有效的管理。被评估单位在经营过程中没有任何违反国家法律、法规的行为；
- 4) 评估对象在未来经营期内的主营业务、业务结构、收入和成本的构成以及经营策略和成本费用控制等按照经营规划执行，未来财务预算可以实现；
- 5) 假设被评估单位的各项产品在各地区能按正常注册程序按计划获得认证证书。

预算毛利率 — 确定基础是在预算年度前一年实现的平均毛利率基础上，根据预计效率的提高及预计市场开发情况适当提高该平均毛利率。

折现率 — 采用的折现率是反映相关资产组或者资产组组合特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组或资产组组合的关键假设的金额与本集团历史经验及外部信息一致。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

19. 长期待摊费用

2021年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
手模座	25,697,839.58	103,194,093.32	26,699,875.58	102,192,057.32
导热油	6,339,605.42	2,756,257.08	2,907,854.91	6,188,007.59
固定资产装修改造 等资本化支出	13,585,330.51	4,221,908.31	4,388,219.70	13,419,019.12
其他	413,975.53	403,393.18	540,753.85	276,614.86
	<u>46,036,751.04</u>	<u>110,575,651.89</u>	<u>34,536,704.04</u>	<u>122,075,698.89</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
手模座	14,843,923.32	22,237,088.72	11,383,172.46	25,697,839.58
导热油	3,421,880.96	5,545,025.37	2,627,300.91	6,339,605.42
固定资产装修改造 等资本化支出	6,216,608.34	9,093,475.54	1,724,753.37	13,585,330.51
其他	-	746,184.47	332,208.94	413,975.53
	<u>24,482,412.62</u>	<u>37,621,774.10</u>	<u>16,067,435.68</u>	<u>46,036,751.04</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债

未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债：

	2021年		2020年	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产				
资产减值准备	169,049,305.45	26,465,695.11	83,530,596.88	13,618,774.95
递延收益	75,562,098.97	17,478,782.77	70,040,584.98	10,506,087.74
可抵扣亏损	146,427,261.23	33,798,355.35	31,316,922.61	4,321,128.60
内部交易未实现利润	46,858,137.32	11,714,534.33	86,510,751.35	12,976,612.70
租赁合同	683,984.54	170,996.13	-	-
其他	-	-	9,946,990.26	1,492,048.54
	<u>438,580,787.51</u>	<u>89,628,363.69</u>	<u>281,345,846.08</u>	<u>42,914,652.53</u>

	2021年		2020年	
	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
递延所得税负债				
交易性金融工具公允价值变动	15,430,983.87	2,572,626.72	1,394,169.97	192,968.01
其他权益工具投资公允价值变动	-	-	9,736,312.84	1,460,446.93
固定资产加速折旧税会差异	796,708,015.87	170,319,075.85	499,490,689.89	74,923,603.48
非同一控制下企业合并公允价值变动	53,770,356.61	9,678,664.19	183,202,608.00	12,364,414.63
预提代扣代缴所得税	3,329,478.28	294,325.88	-	-
租赁合同	431,430.76	107,857.69	-	-
可转换公司债券利息调整	144,307,757.60	36,076,939.40	-	-
	<u>1,013,978,022.99</u>	<u>219,049,489.73</u>	<u>693,823,780.70</u>	<u>88,941,433.05</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

20. 递延所得税资产/负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2021年		2020年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	<u>49,878,442.78</u>	<u>39,749,920.91</u>	-	<u>42,914,652.53</u>
递延所得税负债	<u>49,878,442.78</u>	<u>169,171,046.95</u>	-	<u>88,941,433.05</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损如下：

	2021年	2020年
可抵扣暂时性差异	281,036,260.10	28,164,725.76
可抵扣亏损	726,263,818.90	568,795,483.91
股份支付	<u>19,620,129.62</u>	-
	<u>1,026,920,208.62</u>	<u>596,960,209.67</u>

未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损将于以下年度到期：

	2021年	2020年
2021年	-	6,012,741.08
2022年	23,656,289.40	27,045,611.20
2024年	337,158,870.91	339,672,140.38
2025年	52,775,771.30	112,308,442.20
2026年	220,006,311.54	928,292.47
2026年度以后	<u>92,666,575.75</u>	<u>82,828,256.58</u>
	<u>726,263,818.90</u>	<u>568,795,483.91</u>

21. 其他非流动资产

	2021年	2020年
预付土地款	45,935,727.00	43,877,700.00
预付工程款	15,052,945.26	22,666,735.62
预付设备款	<u>73,800,206.66</u>	<u>180,916,868.84</u>
	<u>134,788,878.92</u>	<u>247,461,304.46</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

22. 短期借款

	2021年	2020年
保证借款	12,559,546.52	248,242,275.00
保证及抵押借款	-	61,791,796.26
	<u>12,559,546.52</u>	<u>310,034,071.26</u>

于2021年12月31日，上述借款的年利率为4.75%-5.00%（2020年12月31日全部短期借款加权平均利率为：3.775%）。

23. 应付票据

	2021年	2020年
银行承兑汇票	-	100,778,570.00

于2021年12月31日，无到期未付的应付票据（2020年12月31日：无）。

24. 应付账款

应付账款不计息，并通常在 2 个月内清偿。

	2021年	2020年
1年以内（含1年）	463,358,178.51	664,080,744.47
1年以上	1,130,069.73	20,436,731.09
	<u>464,488,248.24</u>	<u>684,517,475.56</u>

25. 合同负债

	2021年	2020年
预收购货款	<u>69,274,156.42</u>	<u>202,217,096.41</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算 差额	年末余额
短期薪酬	116,795,504.73	788,555,752.06	781,663,701.46	(953,759.89)	122,733,795.44
离职后福利（设定提存计划）	939,108.33	50,691,526.43	49,854,223.87	(235,139.87)	1,541,271.02
辞退福利	1,247,898.93	21,053,169.16	-	(333,388.11)	21,967,679.98
	<u>118,982,511.99</u>	<u>860,300,447.65</u>	<u>831,517,925.33</u>	<u>(1,522,287.87)</u>	<u>146,242,746.44</u>

2020年

	年初余额	合并增加额	本年增加	本年减少	外币报表折算 差额	年末余额
短期薪酬	103,554,202.99	8,797,988.61	638,158,839.68	632,965,768.36	(749,758.19)	116,795,504.73
离职后福利（设定提存计划）	4,221,515.20	-	28,374,337.55	31,584,684.88	(72,059.54)	939,108.33
辞退福利	982,499.48	-	294,992.87	57,125.59	27,532.17	1,247,898.93
	<u>108,758,217.67</u>	<u>8,797,988.61</u>	<u>666,828,170.10</u>	<u>664,607,578.83</u>	<u>(794,285.56)</u>	<u>118,982,511.99</u>

短期薪酬如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算 差额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	99,851,428.14	709,377,377.83	704,657,439.49	(208,271.80)	104,363,094.68
职工福利费	4,626,422.79	22,471,565.89	19,837,064.62	(534,626.42)	6,726,297.64
社会保险费	3,122,001.86	45,768,349.00	44,293,087.45	(114,615.85)	4,482,647.56
其中：医疗保险费	154,101.15	14,946,403.81	14,762,089.56	(3,906.29)	334,509.11
工伤保险费	3,608.11	1,000,868.47	1,000,450.90	-	4,025.68
生育保险费	29,229.39	66,689.68	95,919.07	-	-
其他	2,935,063.21	29,754,387.04	28,434,627.92	(110,709.56)	4,144,112.77
住房公积金	372,109.00	10,443,341.77	10,398,309.17	(96,245.82)	320,895.78
工会经费和职工教育经费	7,867,375.98	495,117.57	1,521,633.77	-	6,840,859.78
短期带薪缺勤	956,166.96	-	956,166.96	-	-
	<u>116,795,504.73</u>	<u>788,555,752.06</u>	<u>781,663,701.46</u>	<u>(953,759.89)</u>	<u>122,733,795.44</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

短期薪酬如下（续）：

2020年

	年初余额	合并增加	本年增加	本年减少	外币报表折算 差额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	81,029,324.31	8,362,894.45	585,832,986.68	575,947,133.03	573,355.73	99,851,428.14
职工福利费	6,288,199.99	-	4,907,209.61	6,583,984.28	14,997.47	4,626,422.79
社会保险费	3,877,315.74	11,223.00	37,408,206.52	36,836,632.01	(1,338,111.39)	3,122,001.86
其中：医疗保险费	375,855.47	10,320.00	7,482,038.41	7,410,194.07	(303,918.66)	154,101.15
工伤保险费	(18,934.78)	-	656,210.93	633,668.04	-	3,608.11
生育保险费	21,401.99	903.00	199,859.89	192,935.49	-	29,229.39
其他	3,498,993.06	-	29,070,097.29	28,599,834.41	(1,034,192.73)	2,935,063.21
住房公积金	274,287.80	-	8,667,863.53	8,570,042.33	-	372,109.00
工会经费和职工教育经费	12,085,075.15	423,871.16	386,406.38	5,027,976.71	-	7,867,375.98
短期带薪缺勤	-	-	956,166.96	-	-	956,166.96
	<u>103,554,202.99</u>	<u>8,797,988.61</u>	<u>638,158,839.68</u>	<u>632,965,768.36</u>	<u>(749,758.19)</u>	<u>116,795,504.73</u>

设定提存计划如下：

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算 差额	年末余额
基本养老保险费	(292,663.97)	49,539,086.29	47,848,448.95	(145,661.01)	1,252,312.36
失业保险费	5,582.33	1,152,440.14	1,150,120.11	-	7,902.36
其他	<u>1,226,189.97</u>	-	<u>855,654.81</u>	<u>(89,478.86)</u>	<u>281,056.30</u>
	<u>939,108.33</u>	<u>50,691,526.43</u>	<u>49,854,223.87</u>	<u>(235,139.87)</u>	<u>1,541,271.02</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	外币报表折算 差额	年末余额
基本养老保险费	734,776.06	27,399,467.60	28,494,822.82	67,915.19	(292,663.97)
失业保险费	(5,376.03)	588,357.02	577,398.66	-	5,582.33
其他	<u>3,492,115.17</u>	<u>386,512.93</u>	<u>2,512,463.40</u>	<u>(139,974.73)</u>	<u>1,226,189.97</u>
	<u>4,221,515.20</u>	<u>28,374,337.55</u>	<u>31,584,684.88</u>	<u>(72,059.54)</u>	<u>939,108.33</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

27. 应交税费

	2021年	2020年
企业所得税	10,456,404.99	55,796,423.04
增值税	4,259,380.64	7,233,838.31
个人所得税	2,626,558.71	2,237,690.53
房产税	2,617,084.03	1,706,965.96
土地使用税	1,478,225.66	-
城市维护建设税	972,739.66	974,438.58
其他税费	1,746,505.74	2,208,636.93
	<u>24,156,899.43</u>	<u>70,157,993.35</u>

28. 其他应付款

	2021年	2020年
1年以内（含1年）	1,505,489,468.54	256,614,556.39
1年以上	<u>169,299,128.39</u>	<u>36,773,221.06</u>
	<u>1,674,788,596.93</u>	<u>293,387,777.45</u>

于2021年12月31日，账龄超过1年的重要其他应付款如下：

	应付金额	未偿还原因
个人一	27,170,000.00	按协议未到支付时点的股权转让款
个人二	26,083,200.00	按协议未到支付时点的股权转让款
客户一	14,461,891.05	未到期工程款
客户二	10,761,401.59	未到期工程款
客户三	10,570,159.77	未到期工程款
客户四	8,110,948.48	未到期工程款
客户五	5,550,274.09	未到期工程款
客户六	4,728,463.45	未到期工程款
客户七	4,601,753.74	未到期工程款
客户八	4,487,220.97	未到期工程款

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

29. 一年内到期的非流动负债

	2021年	2020年
一年内到期的长期借款	768,378,881.34	1,856,198,356.07
未到期借款利息	8,172,320.59	8,556,076.19
租赁负债	13,654,712.97	-
	<u>790,205,914.90</u>	<u>1,864,754,432.26</u>

30. 其他流动负债

	2021年	2020年
待转销项税	<u>2,425,769.81</u>	<u>9,516,148.73</u>

31. 长期借款

	2021年	2020年
保证借款	-	454,215,000.00
保证、抵押及质押借款	362,846,082.06	-
抵押及质押借款	<u>1,156,843,113.42</u>	<u>473,857,026.42</u>
	<u>1,519,689,195.48</u>	<u>928,072,026.42</u>

于2021年12月31日，长期借款的年利率为1.80%-3.14%（2020年12月31日：2.08%-2.25%）。

32. 应付债券

	2021年	2020年
可转换债券		
面值	1,521,711,500.00	2,843,086,700.00
利息调整	<u>(144,307,757.60)</u>	<u>(387,280,379.35)</u>
	<u>1,377,403,742.40</u>	<u>2,455,806,320.65</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

32. 应付债券（续）

于2021年12月31日，应付债券余额列示如下：

面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	按面值计提利息	溢价摊销	本年转股	转入应付利息	年末余额
3,144,040,000.00	2020年5月28日	六年	2,642,405,731.46	2,455,806,320.65	8,366,434.35	69,582,614.40	(1,147,985,192.65)	(8,366,434.35)	1,377,403,742.40

于2020年12月31日，应付债券余额列示如下：

面值	发行日期	债券期限	发行金额	本年发行	按面值计提利息	溢价摊销	本年转股	转入应付利息	年末余额
3,144,040,000.00	2020年5月28日	六年	2,642,405,731.46	2,642,405,731.46	7,579,526.92	73,005,820.16	(259,605,230.97)	(7,579,526.92)	2,455,806,320.65

经证监会证监许可[2020]710号文核准，本公司于2020年5月28日发行票面金额为100元的可转换公司债券31,440,400张（“可转债”）。债券票面利率第一年 0.40%、第二年 0.60%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%，到期赎回价为 108 元（含最后一期利息）。可转债采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一期利息。在发行日本公司采用未附认股权的类似债券的市场利率来估计这些债券负债成分的公允价值，剩余部分作为权益成分的公允价值，并计入股东权益。

本次发行的可转债自2020年12月3日起至可转债到期日（2026年5月27日）止可转换为本公司股份，本次转股股份仅使用新增股份转股。初始转股价格为17.79 元/股，2021年6月25日，本公司因业绩承诺补偿事项回购并注销股份引起股本变化，相应调整转股价格至18.64元/股；2021年7月7日，本公司因派发现金股利（每10股派发人民币4元），相应调整转股价格至18.24元/股。

本次发行的可转债最后一个计息年度，如果公司股票在任意连续三十个交易日的收盘价格低于当期转股价格的70%时，可转债持有人有权将其持有的可转债全部或部分按债券面值加上当期应付利息的价格回售给公司。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

33. 租赁负债

	2021年
房屋及建筑物	44,969,300.72
减：一年内到期的租赁负债	<u>13,654,712.97</u>
	<u>31,314,587.75</u>

34. 长期应付款

	2021年	2020年
融资租赁	<u>-</u>	<u>465,691.48</u>

35. 长期应付职工薪酬

	2021年	2020年
设定受益计划净负债	<u>5,697,038.72</u>	<u>11,948,107.66</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 长期应付职工薪酬（续）

设定受益计划义务现值变动如下：

	2021年	2020年
年初余额	90,816,498.07	79,551,027.50
收购子公司增加	-	9,579,463.75
计入当期损益	5,566,988.25	6,097,134.89
当期服务成本	5,290,089.64	5,861,948.88
过去服务成本	101,255.22	49,427.74
利息净额	175,643.39	185,758.27
计入其他综合收益	(6,161,972.25)	2,548,697.38
精算（利得）/损失	(6,161,972.25)	2,548,697.38
其他变动	(8,671,652.17)	(6,115,157.91)
职工缴纳的福利费	1,282,531.28	1,567,832.99
已支付的福利	(9,995,220.39)	(7,721,835.94)
管理手续费	41,036.94	38,845.04
外币折算	(4,869,089.45)	(844,667.54)
年末余额	<u>76,680,772.45</u>	<u>90,816,498.07</u>

设定受益计划义务变动和计划资产公允价值变动如下：

2021年

	设定受益计划 义务现值	计划资产 公允价值	设定受益计划 净负债（净资产）
年初余额	90,816,498.07	78,868,390.41	11,948,107.66
计入当期损益	5,566,988.25	151,149.44	5,415,838.81
当期服务成本	5,290,089.64	-	5,290,089.64
过去服务成本	101,255.22	-	101,255.22
利息净额	175,643.39	151,149.44	24,493.95
计入其他综合收益	(6,161,972.25)	(1,272,179.26)	(4,889,792.99)
计划资产回报	-	(1,272,179.26)	1,272,179.26
精算（利得）/损失	(6,161,972.25)	-	(6,161,972.25)
其他变动	(8,671,652.17)	(2,749,661.20)	(5,921,990.97)
职工缴纳的福利费	1,282,531.28	1,415,104.00	(132,572.72)
公司缴纳的福利费	-	4,983,604.72	(4,983,604.72)
已支付福利费	(9,995,220.39)	(9,148,369.92)	(846,850.47)
管理手续费	41,036.94	-	41,036.94
外币折算	(4,869,089.45)	(4,013,965.66)	(855,123.79)
年末余额	<u>76,680,772.45</u>	<u>70,983,733.73</u>	<u>5,697,038.72</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

35. 长期应付职工薪酬（续）

设定受益计划义务变动和计划资产公允价值变动如下：（续）

2020年

	设定受益计划 义务现值	计划资产 公允价值	设定受益计划 净负债（净资产）
年初余额	88,839,786.41	77,451,109.61	11,388,676.80
计入当期损益	6,097,134.89	159,720.95	5,937,413.94
当期服务成本	5,861,948.88	-	5,861,948.88
过去服务成本	49,427.74	-	49,427.74
利息净额	185,758.27	159,720.95	26,037.32
计入其他综合收益	2,548,697.38	(911,933.33)	3,460,630.71
计划资产回报	-	(911,933.33)	911,933.33
精算（利得）/损失	2,548,697.38	-	2,548,697.38
其他变动	(6,115,157.91)	(422,189.46)	(5,692,968.45)
职工缴纳的福利费	1,567,832.99	1,567,832.99	-
公司缴纳的福利费	-	5,731,813.49	(5,731,813.49)
已支付的福利费	(7,721,835.94)	(7,721,835.94)	-
管理手续费	38,845.04	-	38,845.04
外币折算	(553,962.70)	2,591,682.64	(3,145,645.34)
			-
年末余额	<u>90,816,498.07</u>	<u>78,868,390.41</u>	<u>11,948,107.66</u>

36. 预计负债

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资产弃置义务	7,425,436.59	-	(39,180.03)	7,386,256.56
其他	<u>176,013.93</u>	<u>6,836,737.63</u>	<u>(176,013.93)</u>	<u>6,836,737.63</u>
	<u>7,601,450.52</u>	<u>6,836,737.63</u>	<u>(215,193.96)</u>	<u>14,222,994.19</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 递延收益

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	70,275,584.98	16,166,824.00	(10,774,940.15)	75,667,468.83
其他	-	268,752.37	-	268,752.37
	<u>70,275,584.98</u>	<u>16,435,576.37</u>	<u>(10,774,940.15)</u>	<u>75,936,221.20</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
政府补助	36,074,814.53	41,918,121.00	(7,717,350.55)	70,275,584.98
其他	757,598.45	-	(757,598.45)	-
	<u>36,832,412.98</u>	<u>41,918,121.00</u>	<u>(8,474,949.00)</u>	<u>70,275,584.98</u>

于2021年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
中央应急物资保障体系建设补助资金	23,816,333.34	-	2,421,999.95	21,394,333.39	与资产相关
丁腈二期重大产业招商项目政补助资金	16,986,087.92	-	2,145,611.16	14,840,476.76	与资产相关
40亿支/年健康防护PVC手套项目扶持资金	8,734,379.66	-	888,242.04	7,846,137.62	与资产相关
团风县非税收入管理局土地收入退款	-	5,968,281.00	69,629.98	5,898,651.02	与资产相关
土地使用权补偿款	-	5,587,999.00	93,133.32	5,494,865.68	与资产相关
60亿支/年健康防护（新型手套）项目（二期40亿支/年）项目资金	3,840,909.46	-	485,167.56	3,355,741.90	与资产相关
污染治理工程政府补助	3,312,000.00	-	552,000.00	2,760,000.00	与资产相关
临朐县项目建设政府补助（三）	3,270,856.79	-	577,209.96	2,693,646.83	与资产相关
基础建设补助款	-	2,580,544.00	-	2,580,544.00	与资产相关
VOCs治理提标技术改造项目	-	1,760,000.00	64,000.00	1,696,000.00	与资产相关
大气污染防治专项资金	1,843,750.14	-	294,999.96	1,548,750.18	与资产相关
60吨煤粉锅炉项目大气污染防治补贴资金	1,197,916.66	-	125,000.04	1,072,916.62	与资产相关
健康防护产业园设备购置资金补助	1,208,756.72	-	152,685.00	1,056,071.72	与资产相关
应急物资保障体系建设中央补助（40亿支）-七车间	882,812.50	-	93,750.00	789,062.50	与资产相关
煤粉锅炉“淄博市绿动力提升工程”政府补偿资金	876,749.90	-	116,900.07	759,849.83	与资产相关
临朐县项目建设政府补助（二）	1,485,891.94	-	742,946.16	742,945.78	与资产相关
应急物资保障体系建设中央补助（40亿支）-八车间	553,125.00	-	56,250.00	496,875.00	与资产相关
省级高效煤粉锅炉示范工程试点奖励资金	350,700.00	-	50,100.00	300,600.00	与资产相关
光伏发电节能减排项目收益	235,000.00	-	60,000.00	175,000.00	与资产相关
研发中心建设扶持政府补助	660,000.00	-	495,000.00	165,000.00	与资产相关
天然气锅炉扶持资金	105,000.00	-	105,000.00	-	与资产相关
车间烟气治理提升改造项目资金	302,772.77	-	302,772.77	-	与资产相关
尾气吸收项目设备购置资金补助	95,345.86	-	95,345.86	-	与资产相关
临朐县项目建设政府补助（一）	517,196.32	-	517,196.32	-	与资产相关
市级新一轮高水平技术改造专项资金	-	270,000.00	270,000.00	-	与资产相关
合计	<u>70,275,584.98</u>	<u>16,166,824.00</u>	<u>10,774,940.15</u>	<u>75,667,468.83</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

37. 递延收益（续）

于2020年12月31日，涉及政府补助的负债项目如下：

	年初余额	本年新增	本年计入 其他收益	年末余额	与资产/ 收益相关
研发中心建设扶持政府补助	1,155,000.00	-	495,000.00	660,000.00	与资产相关
临朐县项目建设政府补助（一）	1,034,392.48	-	517,196.16	517,196.32	与资产相关
临朐县项目建设政府补助（二）	2,228,838.10	-	742,946.16	1,485,891.94	与资产相关
临朐县项目建设政府补助（三）	3,848,066.75	-	577,209.96	3,270,856.79	与资产相关
污染治理工程政府补助	3,864,000.00	-	552,000.00	3,312,000.00	与资产相关
大气污染防治专项资金	2,138,750.10	-	294,999.96	1,843,750.14	与资产相关
天然气锅炉扶持资金	120,000.00	-	15,000.00	105,000.00	与资产相关
省级高效煤粉锅炉示范工程试点奖励 资金	400,800.00	-	50,100.00	350,700.00	与资产相关
煤粉锅炉“淄博市绿动力提升工程”政 府补偿资金	993,649.94	-	116,900.04	876,749.90	与资产相关
重大产业招商项目补助	19,310,500.00	-	2,324,412.08	16,986,087.92	与资产相关
光伏发电节能减排项目收益	295,000.00	-	60,000.00	235,000.00	与资产相关
商务局开办补贴	685,817.16	-	685,817.16	-	与资产相关
车间烟气治理提升改造项目资金	-	339,847.00	37,074.23	302,772.77	与资产相关
60亿支/年健康防护（新型手套）项 目（二期40亿支/年）项目资金	-	4,326,077.00	485,167.54	3,840,909.46	与资产相关
60吨煤粉锅炉项目大气污染防治补贴 资金	-	1,250,000.00	52,083.34	1,197,916.66	与资产相关
健康防护产业园设备购置资金补助	-	1,297,823.00	89,066.28	1,208,756.72	与资产相关
尾气吸收项目设备购置资金补助	-	101,954.00	6,608.14	95,345.86	与资产相关
中央应急物资保障体系建设补助资金	-	24,220,000.00	403,666.66	23,816,333.34	与资产相关
40亿支/年健康防护PVC手套项目扶 持资金	-	8,882,420.00	148,040.34	8,734,379.66	与资产相关
建设应急物资保障体系建设中央补助 （40亿支/年健康防护PVC手套项 目）-七车间	-	937,500.00	54,687.50	882,812.50	与资产相关
建设应急物资保障体系建设中央补助 （40亿支/年健康防护PVC手套项 目）-八车间	-	562,500.00	9,375.00	553,125.00	与资产相关
	<u>36,074,814.53</u>	<u>41,918,121.00</u>	<u>7,717,350.55</u>	<u>70,275,584.98</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

38. 股本

2021年

	年初余额	发行新股	减少股本	年末余额
股份总数	<u>980,947,024.00</u>	<u>74,255,186.00</u>	<u>(48,148,336.00)</u>	<u>1,007,053,874.00</u>

2020年

	年初余额	发行新股	减少股本	年末余额
股份总数	<u>964,031,086.00</u>	<u>16,915,938.00</u>	<u>-</u>	<u>980,947,024.00</u>

本年股本增加系本公司公开发行的可转换债券部分转换为公司A股股本。经证监会核准，本公司于2020年5月28日发行了可转换公司债券，发行规模人民币3,144,040,000元，期限六年。根据募集说明书的相关内容，本次发行的可转债自2020年12月3日起至可转债到期日（2026年5月27日）止可转换为本公司股份，本次转股股份仅使用新增股份转股。初始转股价格为人民币17.79元/股，2021年6月25日，本公司因业绩承诺补偿事项回购并注销股份引起股本变化，相应调整转股价格至人民币18.64元/股；2021年7月7日，本公司因派发现金股利（每10股派发人民币4元），相应调整转股价格至人民币18.24元/股。

2020年度转股数为16,915,938股，截至2020年12月31日止，累计已有人民币300,953,300.00元可转债转换为公司股份，累计转股16,915,938股，占可转债转股前公司已发行股份总额的1.75%。

2021年度转股数为74,255,186股，截至2021年12月31日止，累计已有人民币1,622,328,500.00元可转债转换为公司股份，累计转股91,171,124股，占可转债转股前公司已发行股份总额的9.46%。

本年本公司股本减少系回购注销。公司于2021年5月17日召开第五届董事会第十五会议、第五届监事会第十四次会议，于2021年6月8日召开2020年年度股东大会，审议通过了《关于重大资产重组标的业绩补偿方案的议案》，同意公司分别以1元总价回购注销业绩承诺方蓝帆投资持有的公司23,361,227股限售股份、业绩承诺方北京信聿持有的公司24,787,109股限售股份。2021年6月23日，本次回购注销已完成，公司总股本减少48,148,336股。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

39. 其他权益工具

于 2021 年 12 月 31 日，本公司发行在外的可转换公司债券具体情况如下：

	发行时间	股利率或利息率	发行价格	数量	金额	到期日或续期情况	转股条件	转换情况(%)
可转换债券	2020年5月28日	六年利率分别为 0.40%、0.60%、1.00%、1.50%、1.80%、2.00%	100.00	31,440,400	<u>3,144,040,000.00</u>	2026年5月27日	自可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止	51.60

2021 年

	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	28,430,867	<u>420,855,439.94</u>	-	-	(13,213,752)	<u>(232,018,619.74)</u>	15,217,115	<u>188,836,820.20</u>

2020 年

	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换债券	-	-	31,440,400	<u>465,404,849.38</u>	(3,009,533)	<u>(44,549,409.44)</u>	28,430,867	<u>420,855,439.94</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

40. 资本公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,490,473,439.68	1,234,012,867.76	(1,028,929,942.32)	5,695,556,365.12
其他	<u>42,408,405.98</u>	<u>19,620,129.62</u>	<u>-</u>	<u>62,028,535.60</u>
	<u>5,532,881,845.66</u>	<u>1,253,632,997.38</u>	<u>(1,028,929,942.32)</u>	<u>5,757,584,900.72</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	5,625,034,095.78	287,931,641.60	(422,492,297.70)	5,490,473,439.68
其他	<u>42,408,405.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>42,408,405.98</u>
	<u>5,667,442,501.76</u>	<u>287,931,641.60</u>	<u>(422,492,297.70)</u>	<u>5,532,881,845.66</u>

注1：本公司2020年公开发行可转换债券，截至2021年12月31日止累计已有人民币1,622,328,500.00元可转债转换为公司股份，于2020年度和2021年度分别增加资本公积股本溢价人民币287,931,641.60元和人民币1,234,012,867.76元；本集团本年因确认等待期的股权激励费用增加资本公积人民币19,620,129.62元。

注2：因业绩承诺补偿事项，本公司2021年回购并注销股份，减少资本公积人民币1,028,929,942.32元。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他综合收益

合并资产负债表中归属于母公司股东的其他综合收益累积余额：

2021年

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	336,143.19	4,889,792.99	5,225,936.18
其他权益工具投资公允价值变动	8,275,865.91	(8,275,865.91)	-
外币财务报表折算差额	(69,379,378.63)	71,509,890.58	2,130,511.95
外币净投资汇兑损失	-	(120,812,709.49)	(120,812,709.49)
	<u>(60,767,369.53)</u>	<u>(52,688,891.83)</u>	<u>(113,456,261.36)</u>

2020年

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
重新计量设定受益计划变动额	3,796,773.91	(3,460,630.72)	336,143.19
其他权益工具投资公允价值变动	51,509,294.01	(43,233,428.10)	8,275,865.91
外币财务报表折算差额	464,310,912.62	(533,690,291.25)	(69,379,378.63)
	<u>519,616,980.54</u>	<u>(580,384,350.07)</u>	<u>(60,767,369.53)</u>

其他综合收益发生额：

2021年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划变动额	4,889,792.99	-	4,889,792.99
其他权益工具投资公允价值变动	(9,736,312.87)	(1,460,446.96)	(8,275,865.91)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额	71,509,890.58	-	71,509,890.58
外币净投资汇兑损失	(120,812,709.49)	-	(120,812,709.49)
	<u>(54,149,338.79)</u>	<u>(1,460,446.96)</u>	<u>(52,688,891.83)</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他综合收益（续）

其他综合收益发生额：（续）

2020年

	税前发生额	减：所得税	归属于 母公司股东
不能重分类进损益的其他综合收益			
重新计量设定受益计划变动额	(3,460,630.72)	-	(3,460,630.72)
其他权益工具投资公允价值变动	(58,942,745.84)	(15,709,317.74)	(43,233,428.10)
将重分类进损益的其他综合收益			
外币报表折算差额	(533,690,291.25)	-	(533,690,291.25)
	<u>(596,093,667.81)</u>	<u>(15,709,317.74)</u>	<u>(580,384,350.07)</u>

42. 盈余公积

2021年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>180,324,601.10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>180,324,601.10</u>

2020年

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	<u>84,711,834.29</u>	<u>95,612,766.81</u>	<u>-</u>	<u>180,324,601.10</u>

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

43. 未分配利润

	2021年	2020年
上年年末及本年年初未分配利润	<u>2,762,964,852.08</u>	<u>1,196,503,472.20</u>
归属于母公司股东的净利润	1,155,709,191.19	1,758,477,255.29
减：提取法定盈余公积	-	95,612,766.81
应付普通股现金股利（注）	<u>402,730,595.20</u>	<u>96,403,108.60</u>
年末未分配利润	<u><u>3,515,943,448.07</u></u>	<u><u>2,762,964,852.08</u></u>

注：根据本公司 2020 年年度股东大会的决议，公司 2020 年年度权益分派方案已获 2021 年 6 月 8 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过，以本公司方案实施前的公司总股本 1,006,701,182 股为基数，每 10 股派发现金股利人民币 4 元（含税），共计派发人民币 402,730,595.20 元（2020 年：人民币 96,403,108.60 元）。

44. 营业收入及成本

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,063,999,412.75	4,280,332,326.82	7,823,934,608.87	2,768,313,612.75
其他业务	<u>44,587,051.98</u>	<u>21,218,728.63</u>	<u>45,490,535.45</u>	<u>33,056,334.80</u>
	<u><u>8,108,586,464.73</u></u>	<u><u>4,301,551,055.45</u></u>	<u><u>7,869,425,144.32</u></u>	<u><u>2,801,369,947.55</u></u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间的合同产生的收入	8,107,853,133.38	7,868,701,121.99
租赁收入	<u>733,331.35</u>	<u>724,022.33</u>
	<u><u>8,108,586,464.73</u></u>	<u><u>7,869,425,144.32</u></u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2021年

报告分部	健康防护产品	心脑血管产品	其他	合计
主要经营地区				
中国大陆	559,923,480.59	154,427,687.88	43,853,720.63	758,204,889.10
其他国家或地区	<u>6,794,252,173.23</u>	<u>555,396,071.05</u>	-	<u>7,349,648,244.28</u>
	<u>7,354,175,653.82</u>	<u>709,823,758.93</u>	<u>43,853,720.63</u>	<u>8,107,853,133.38</u>
主要产品类型				
健康防护产品	7,354,175,653.82	-	-	7,354,175,653.82
心脑血管产品	-	709,823,758.93	-	709,823,758.93
其他	-	-	43,853,720.63	43,853,720.63
	<u>7,354,175,653.82</u>	<u>709,823,758.93</u>	<u>43,853,720.63</u>	<u>8,107,853,133.38</u>
收入确认时间				
在某一时点确认收入				
销售商品	7,354,175,653.82	709,823,758.93	30,254,664.00	8,094,254,076.75
特许权使用费收入	-	-	3,773,584.92	3,773,584.92
研发收入	-	-	9,825,471.71	9,825,471.71
	<u>7,354,175,653.82</u>	<u>709,823,758.93</u>	<u>43,853,720.63</u>	<u>8,107,853,133.38</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业收入及成本（续）

与客户之间合同产生的分解情况如下：（续）

2020年

报告分部	健康防护产品	心脑血管产品	其他	合计
主要经营地区				
中国大陆	1,487,622,290.19	217,229,227.89	129,928,911.04	1,834,780,429.12
其他国家或地区	<u>5,265,088,968.03</u>	<u>768,831,724.84</u>	<u>-</u>	<u>6,033,920,692.87</u>
	<u>6,752,711,258.22</u>	<u>986,060,952.73</u>	<u>129,928,911.04</u>	<u>7,868,701,121.99</u>
主要产品类型				
健康防护产品	6,752,711,258.22	-	-	6,752,711,258.22
心脑血管产品	-	986,060,952.73	-	986,060,952.73
其他	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>129,928,911.04</u>	<u>129,928,911.04</u>
	<u>6,752,711,258.22</u>	<u>986,060,952.73</u>	<u>129,928,911.04</u>	<u>7,868,701,121.99</u>
收入确认时间				
在某一时点确认收入				
销售商品	6,752,711,258.22	986,060,952.73	57,161,849.08	7,795,934,060.03
特许权使用费收入	-	-	30,550,080.78	30,550,080.78
研发收入	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>42,216,981.18</u>	<u>42,216,981.18</u>
	<u>6,752,711,258.22</u>	<u>986,060,952.73</u>	<u>129,928,911.04</u>	<u>7,868,701,121.99</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

44. 营业收入及成本（续）

当年确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入如下：

	2021年	2020年
销售商品款	<u>201,135,109.31</u>	<u>7,605,968.93</u>

本集团与履约义务相关的信息如下：

产品销售

向客户交付工业品时履行履约义务。部分合同客户有权退货或享受数量折扣，因此需要估计可变对价并考虑可变对价金额的限制。

研发收入

本集团为客户提供相关技术的工艺可行性研发技术服务，履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，根据研发进度交付阶段性成果并由客户验收确认，以服务完成交付并经客户验收时点确认收入。

特许权使用费收入

本集团将发明或实用新型专利在一定许可期限内授予客户使用，作为在某一时点履行的履约义务，在履行该履约义务时确认收入。

45. 税金及附加

	2021年	2020年
城市维护建设税	20,436,471.89	11,464,191.14
教育费附加	9,654,934.80	5,538,298.23
房产税	9,075,302.47	6,057,787.75
地方教育附加	6,475,956.55	3,675,359.67
土地使用税	5,591,203.49	3,346,789.16
印花税	3,059,243.07	2,593,388.92
其他税费	<u>861,201.17</u>	<u>1,710,579.40</u>
	<u>55,154,313.44</u>	<u>34,386,394.27</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

46. 销售费用

	2021年	2020年
职工薪酬	227,183,501.64	206,908,322.21
营销咨询费	25,401,632.35	23,336,184.80
业务宣传费	24,984,785.87	112,636,688.86
差旅费	19,331,828.43	32,060,599.59
销售代理费	16,294,134.33	10,672,899.16
仓储费	15,982,897.76	14,060,662.66
办公费	12,498,418.42	11,735,851.94
财产保险费	8,787,720.42	4,693,683.29
折旧与摊销	8,616,480.45	2,854,750.01
检测检验费	6,621,548.13	3,172,101.19
招待费	472,790.75	225,582.44
其他	7,246,512.32	14,046,239.76
	<u>373,422,250.87</u>	<u>436,403,565.91</u>

47. 管理费用

	2021年	2020年
职工薪酬	187,167,754.37	135,377,631.82
咨询费	59,382,098.33	4,393,545.70
折旧费	28,160,990.75	17,341,802.30
无形资产摊销	28,367,833.87	26,214,014.68
办公费	22,657,250.99	20,534,922.35
班车及租赁费	15,706,863.52	14,070,897.55
长期待摊费用	2,887,853.32	1,418,058.27
宣传费	6,495,400.66	2,886,086.73
中介机构费用	3,989,774.44	6,259,227.00
业务招待费	3,445,061.09	2,649,493.09
其他	33,469,757.15	13,624,638.67
	<u>391,730,638.49</u>	<u>244,770,318.16</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

48. 研发费用

	2021年	2020年
职工薪酬	162,421,371.75	88,740,689.64
原材料及动力	121,290,246.46	105,007,217.77
折旧与摊销	51,820,625.19	42,758,353.88
供应和检测检验	50,190,261.26	28,808,824.64
临床和注册费	14,898,070.90	13,548,894.20
调研及随访费	18,787,503.60	417,651.85
办公费	8,303,029.70	9,251,979.76
差旅费	1,591,369.30	343,994.51
其他	9,220,918.11	2,565,556.33
	<u>438,523,396.27</u>	<u>291,443,162.58</u>

49. 财务费用

	2021年	2020年
利息支出	133,319,560.61	195,051,686.41
减：利息收入	56,748,726.94	64,014,706.32
减：利息资本化金额	-	5,132,534.43
汇兑损益	86,361,342.96	149,755,947.83
其他	4,557,928.64	4,450,840.90
	<u>167,490,105.27</u>	<u>280,111,234.39</u>

借款费用资本化金额已计入在建工程。

50. 其他收益

	2021年	2020年
与日常活动相关的政府补助	48,580,334.11	24,505,512.75
代扣个人所得税手续费返还	271,403.11	261,818.85
其他	370,820.99	6,350,616.33
	<u>49,222,558.21</u>	<u>31,117,947.93</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

50. 其他收益（续）

与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年	2020年	与资产/收益相关
中央应急物资保障体系建设补助资金	2,421,999.95	403,666.66	与资产相关
丁腈二期重大产业招商项目政补助资金	2,145,611.16	2,324,412.08	与资产相关
40 亿支/年健康防护PVC 手套项目扶持资金	888,242.04	148,040.34	与资产相关
临朐县项目建设政府补助（二）	742,946.16	742,946.16	与资产相关
临朐县项目建设政府补助（三）	577,209.96	577,209.96	与资产相关
污染治理工程政府补助	552,000.00	552,000.00	与资产相关
临朐县项目建设政府补助（一）	517,196.32	517,196.16	与资产相关
研发中心建设扶持政府补助	495,000.00	495,000.00	与资产相关
60 亿支/年健康防护（新型手套）项目（二期 40 亿支/年）项目资金	485,167.56	485,167.54	与资产相关
其他	1,949,567.00	785,894.49	与资产相关
商务局开办补贴	-	685,817.16	与资产相关
省级支持高质量发展奖励资金	13,000,000.00	-	与收益相关
引进重大外资项目奖励	10,930,000.00	-	与收益相关
2020省级重大外资项目奖励	3,450,000.00	-	与收益相关
2020山东省重点研发计划重大科技	2,240,000.00	-	与收益相关
外贸专项发展、扶持资金	2,232,603.00	4,271,713.11	与收益相关
2019年扶持资金	1,703,492.06	-	与收益相关
稳岗补贴	1,350,107.22	3,262,599.09	与收益相关
出口信用保险、信用证补贴、政府贴息补助	160,100.00	2,330,900.00	与收益相关
企业研究开发财政补助资金	-	2,621,000.00	与收益相关
制造业单项冠军企业培育提升三年行动计划 实施方案扶持资金	-	500,000.00	与收益相关
现代物流发展专项资金政策扶持补助资金	-	500,000.00	与收益相关
2019年度企业冲击新目标市级奖励资金	-	3,260,000.00	与收益相关
其他	2,739,091.68	41,950.00	与收益相关
	<u>48,580,334.11</u>	<u>24,505,512.75</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

51. 投资收益

	2021年	2020年
购买银行理财产品取得的投资收益	21,097,493.53	3,167,863.02
权益法核算的长期股权投资收益	2,527,371.78	32,001,131.63
购买金融衍生品取得的投资收益	683,819.00	931,128.00
	<u>24,308,684.31</u>	<u>36,100,122.65</u>

52. 公允价值变动收益

	2021年	2020年
业绩补偿公允价值变动	1,095,558,209.22	-
理财产品	2,913,828.11	1,056,688.54
	<u>1,098,472,037.33</u>	<u>1,056,688.54</u>

注：根据本公司重大资产重组时与业绩承诺方蓝帆投资及Li Bing Yung、Thomas Kenneth Graham、Wang Dan签署的《关于CB CardioHoldings II Limited之盈利预测补偿协议》，与北京信聿签署的《关于CB Cardio Holdings V Limited之盈利预测补偿协议》，标的公司CB Cardio Holdings II Limited因未完成2020年度业绩承诺，公司于2021年5月17日召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十四次会议，于2021年6月8日召开2020年年度股东大会审议通过了《关于重大资产重组标的业绩补偿方案的议案》，公司分别以1元总价回购注销蓝帆投资持有的公司23,361,227股股份、北京信聿持有的公司24,787,109股股份，蓝帆投资和北京信聿同时返还补偿股份对应的分红款分别为人民币317.71万元和人民币337.10万元，Li Bing Yung、Thomas Kenneth Graham、Wang Dan分别以现金方式补偿公司161.32万美元、12.88万美元、9.66万美元。上述业绩补偿款及补偿股份折合金额合计人民币109,555.82万元，计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，上述股份注销已于6月份实施完毕。

53. 信用减值损失

	2021年	2020年
应收账款坏账损失	17,316,221.96	45,715,573.41
其他应收款坏账损失/（转回）	22,844,792.28	(196,002.18)
长期应收款坏账损失	2,779,676.11	-
	<u>42,940,690.35</u>	<u>45,519,571.23</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

54. 资产减值损失

	2021年	2020年
商誉减值损失	1,698,449,777.59	1,755,036,813.34
开发支出减值损失	285,550,668.03	-
存货跌价损失	80,634,825.80	12,267,604.28
无形资产减值损失	52,614,037.33	-
固定资产减值损失	-	1,859,801.50
	<u>2,117,249,308.75</u>	<u>1,769,164,219.12</u>

55. 资产处置（损失）/收益

	2021年	2020年
固定资产处置（损失）/收益	(615,817.75)	3,947,560.89
无形资产处置损失	<u>(1,364,213.70)</u>	<u>-</u>
	<u>(1,980,031.45)</u>	<u>3,947,560.89</u>

56. 营业外收入

	2021年	2020年	计入2021年非经常性损益
与日常活动无关的政府补助	813,167.41	1,550,775.79	7,713,167.41
无需支付的应付款项	4,300,708.62	-	4,300,708.62
捐赠利得	269,091.55	-	269,091.55
罚没利得	244,198.50	-	244,198.50
财产损失补偿款	-	3,942,742.03	-
其他	<u>4,429,665.19</u>	<u>4,435,990.32</u>	<u>4,429,665.19</u>
	<u>10,056,831.27</u>	<u>9,929,508.14</u>	<u>16,956,831.27</u>

57. 营业外支出

	2021年	2020年	计入2021年非经常性损益
对外捐赠	16,993,209.00	8,921,024.96	16,993,209.00
非流动资产毁损报废损失	32,510,893.59	18,011,575.43	32,510,893.59
其他	<u>3,742,724.24</u>	<u>3,087,740.85</u>	<u>3,742,724.24</u>
	<u>53,246,826.83</u>	<u>30,020,341.24</u>	<u>53,246,826.83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

58. 费用按性质分类

本集团营业成本、销售费用、管理费用、研发费用按照性质分类的补充资料如下：

	2021年	2020年
产成品及在产品存货变动	(327,074,935.18)	(137,728,434.09)
耗用的原材料	2,520,435,297.25	1,896,198,025.00
燃料动力	561,536,363.27	293,099,473.58
职工薪酬	885,336,416.08	672,739,546.72
办公费	50,284,807.46	34,696,645.70
检测费	56,811,809.39	31,980,925.83
业务宣传费	24,984,785.87	112,636,688.86
差旅费	17,885,503.63	32,404,594.10
租赁费	21,993,153.69	14,070,897.55
折旧费和摊销费用	366,701,688.00	229,776,237.71
咨询费	84,488,684.37	28,024,776.81
其他	<u>1,241,843,767.25</u>	<u>566,087,616.43</u>
	<u>5,505,227,341.08</u>	<u>3,773,986,994.20</u>

59. 所得税费用

	2021年	2020年
当期所得税费用	180,828,123.55	282,592,310.07
递延所得税费用	<u>10,821,198.93</u>	<u>(27,248,447.78)</u>
	<u>191,649,322.48</u>	<u>255,343,862.29</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

59. 所得税费用（续）

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021年	2020年
利润总额	1,347,357,958.68	2,018,388,218.02
按法定或适用税率计算的所得税费用（注）	336,839,489.66	504,597,054.50
某些子公司适用不同税率的影响	(287,819,127.76)	(301,326,263.02)
对以前期间当期所得税的调整	2,921,529.08	(6,485,356.40)
归属于合营企业和联营企业的损益	(378,683.43)	(8,336,990.73)
无须纳税的收益	(208,128,204.66)	-
不可抵扣的费用	274,638,641.89	280,657,514.28
税率变动对期初递延所得税余额的影响	34,352,679.46	4,307,324.98
研发经费等加计扣除影响	(25,575,370.78)	(23,961,105.74)
利用以前年度可抵扣亏损	(2,992,486.55)	(4,621,231.73)
预提代扣代缴所得税转回的影响	-	(185,452,149.17)
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	<u>67,790,855.57</u>	<u>(4,034,934.68)</u>
按本集团实际税率计算的所得税费用	<u>191,649,322.48</u>	<u>255,343,862.29</u>

注： 本集团所得税按在中国境内取得的估计应纳税所得额及适用税率计提。源于其他地区应纳税所得的税项根据本集团经营所在国家/所受管辖区域的现行法律、解释公告和惯例，按照适用税率计算。

60. 每股收益

	2021年 元/股	2020年 元/股
基本每股收益		
持续经营	<u>1.13</u>	<u>1.82</u>
稀释每股收益		
持续经营	<u>1.10</u>	<u>1.73</u>

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

60. 每股收益（续）

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；以及（2）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2021年	2020年
收益		
归属于本公司普通股股东的当期净利润		
持续经营	<u>1,155,709,191.19</u>	<u>1,758,477,255.29</u>
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息	<u>66,256,691.44</u>	<u>68,497,545.02</u>
调整后归属于本公司普通股股东的当期净利润	<u>1,221,965,882.63</u>	<u>1,826,974,800.31</u>
归属于：		
持续经营	<u>1,223,143,563.36</u>	<u>1,826,974,800.31</u>
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	1,020,136,648.00	964,576,913.22
稀释效应——普通股的加权平均数		
可转换债券	<u>91,352,794.00</u>	<u>93,925,288.58</u>
调整后本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>1,111,489,442.00</u>	<u>1,058,502,201.80</u>

由于子公司 CB CARDIO HOLDINGS II LIMITED 2021 年发行的股份期权计划具有反稀释性，因此未就稀释性对 2021 年度的基本每股收益进行调整。

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

61. 现金流量表项目注释

	2021年	2020年
收到其他与经营活动有关的现金		
利息收入	51,095,503.64	64,014,706.32
收到的政府补助	58,776,366.57	66,111,895.72
收到的其他往来款等	10,172,745.73	52,495,220.98
	<u>120,044,615.94</u>	<u>182,621,823.02</u>
支付其他与经营活动有关的现金		
与管理费用、研发费用有关的付现	374,552,096.50	225,683,947.42
与销售费用有关的付现	137,622,268.78	189,266,144.04
与财务费用有关的付现	4,557,928.64	4,450,840.90
其他	371,409,611.45	311,400,023.36
	<u>888,141,905.37</u>	<u>730,800,955.72</u>
收到其他与筹资活动有关的现金		
收回受限资金的本金及利息	-	1,237,424,468.98
收回业绩补偿退回的分红款	6,548,171.69	-
	<u>6,548,171.69</u>	<u>1,237,424,468.98</u>
支付其他与筹资活动有关的现金		
支付银行借款受限资金	-	745,003,800.86
债券发行费用	-	13,321,404.29
新租赁准则租金	17,682,876.29	-
	<u>17,682,876.29</u>	<u>758,325,205.15</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

	2021年	2020年
净利润	1,155,708,636.20	1,763,044,355.73
加：资产减值准备	2,117,249,308.75	1,769,164,219.12
信用减值损失	42,940,690.35	45,519,571.23
固定资产折旧	252,249,249.47	152,712,324.10
使用权资产折旧	14,656,161.48	-
无形资产摊销	65,259,573.01	60,996,477.93
长期待摊费用摊销	34,536,704.04	16,067,435.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失/（收益）	1,980,031.45	(3,947,560.89)
固定资产报废损失	32,510,893.59	17,818,532.99
公允价值变动收益	(1,098,472,037.33)	(1,056,688.54)
财务费用	85,251,281.53	189,919,151.98
投资收益	(24,308,684.31)	(36,100,122.65)
递延所得税资产减少	(334,202.23)	14,113,635.04
递延所得税负债增加/（减少）	11,155,401.16	(43,102,527.66)
存货的增加	(426,521,787.58)	(342,934,806.61)
经营性应收项目的减少/（增加）	182,698,542.61	(582,557,860.82)
经营性应付项目的（减少）/增加	(220,634,155.68)	651,879,859.86
其他	19,620,129.62	-
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,245,545,736.13</u>	<u>3,671,535,996.49</u>

不涉及现金的重大投资和筹资活动：

	2021年	2020年
可转换债券转股	1,076,249,434.02	725,703,019.54
业绩补偿回购减资	<u>(1,077,078,278.32)</u>	<u>-</u>

现金及现金等价物净变动：

	2021年	2020年
现金的年末余额	1,918,612,666.58	3,094,895,244.33
减：现金的年初余额	<u>3,094,895,244.33</u>	<u>1,090,951,497.85</u>
现金及现金等价物净（减少）/增加额	<u>(1,176,282,577.75)</u>	<u>2,003,943,746.48</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

62. 现金流量表补充资料（续）

（2） 取得或处置子公司及其他营业单位信息

取得子公司及其他营业单位的信息

	2021年	2020年
取得子公司及其他营业单位的价格	-	1,071,310,732.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	-	980,654,311.73
减：取得子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	-	271,844,742.93
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	708,809,568.80

（3） 现金及现金等价物

	2021年	2020年
现金	1,918,612,666.58	3,094,895,244.33
其中：库存现金	1,178,512.03	49,072.46
可随时用于支付的银行存款	1,915,998,601.16	3,093,820,042.54
可随时用于支付的其他货币资金	1,435,553.39	1,026,129.33
年末现金余额	1,918,612,666.58	3,094,895,244.33

63. 所有权或使用权受到限制的资产

	2021年	2020年	受限原因
货币资金	650,128,340.51	660,883,159.81	银行借款质押
货币资金	227,825,791.57	19,300,000.00	信用证保证金
货币资金	19,913,279.17	6,551,964.05	受限资金应计利息
货币资金	15,851,649.86	16,262,223.04	股权回购款
货币资金	6,402,216.72	4,914,940.00	远期结售汇保证金
货币资金	1,130,027.90	-	其他
货币资金	-	40,000,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	238,064,882.00	285,254,364.74	银行借款抵押
无形资产	43,448,669.00	41,532,908.55	银行借款抵押
	<u>1,202,764,856.73</u>	<u>1,074,699,560.19</u>	

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

64. 外币货币性项目

	2021年			2020年		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
货币资金						
美元	56,166,239.00	6.3757	358,099,089.99	79,239,618.60	6.5249	517,228,117.74
欧元	12,225,542.10	7.2197	88,264,746.30	7,675,235.61	8.0250	61,593,812.25
瑞士法郎	152,906.08	6.9776	1,066,917.46	319,076.72	7.4006	2,362,765.41
英镑	20,749.27	8.6064	178,576.52	449,715.51	8.8903	4,021,077.73
新加坡元	437,614.88	4.7179	2,064,623.24	1,624,521.67	4.9314	8,041,826.22
台币	1,860.26	0.2284	424.88	1,404,791.00	0.2328	326,982.93
加拿大元	1,116,095.22	5.0046	5,585,610.14	1,327,276.78	5.1161	6,790,480.73
应收账款						
美元	102,001,159.25	6.3757	650,328,791.03	135,937,355.00	6.5249	887,170,703.27
印尼卢比	468,344,600.00	0.0004	187,337.84	1,162,149,900.00	0.0005	541,125.31
瑞士法郎	6,120.00	6.9776	42,702.91	4,383.39	7.4006	32,459.30
英镑	-	8.6064	-	95,730.75	8.8903	856,197.77
马来西亚林吉特	2,095,259.80	0.6550	1,372,395.17	2,931,600.00	1.6173	4,773,522.30
丹麦克朗	294,250.00	1.0298	303,018.65	421,695.00	1.0786	454,034.17
欧元	1,519,194.29	7.2197	10,968,127.02	2,195,116.42	8.0250	17,615,809.22
瑞典克朗	4,000.00	1.4184	5,673.60	6,990.00	0.7962	5,574.98
加拿大元	-	5.0046	-	1,046,080.79	5.1161	5,351,853.93
泰铢	40,009,395.60	0.1912	7,649,796.44	-	0.2179	-
其他应收款						
美元	68,497.58	6.3757	436,720.02	167,429.72	6.5249	1,092,705.87
欧元	-	7.2197	-	185,250.40	8.0250	1,487,176.28
应付账款						
美元	(347,511.74)	6.3757	(2,215,630.60)	(15,974,311.70)	6.5249	(104,435,288.52)
欧元	(489,797.35)	7.2197	(3,536,189.93)	(934,696.83)	8.0250	(7,497,785.60)
泰铢	(123,708,699.84)	0.1912	(23,653,103.41)	(55,232,427.45)	0.2179	(12,051,546.77)
日元	(39,333,500.00)	0.0554	(2,179,075.90)	-	0.0632	-
其他应付款						
美元	(393,692.61)	6.3757	(2,510,065.97)	(149,526.67)	6.5249	(975,646.57)
欧元	(0.45)	7.2197	(3.25)	(21,759.68)	8.0250	(174,621.43)
新加坡元	-	4.7179	-	(97,723.04)	4.9314	(483,756.41)
英镑	(0.07)	8.6064	(0.60)	(1,287.73)	8.8903	(11,448.31)
短期借款						
美元	(1,969,908.64)	6.3757	(12,559,546.52)	(274,609.00)	6.5249	(1,791,796.26)
一年内到期的非流动 负债						
欧元	(95,808,912.85)	7.2197	(691,711,608.10)	(114,303,056.23)	8.0250	(917,282,026.25)
新加坡元	(4,173,139.00)	4.8094	(20,070,294.71)	(192,133,367.01)	4.9314	(947,486,486.07)
长期借款						
欧元	(199,693,941.83)	7.2197	(1,441,730,351.83)	(98,335,643.12)	8.0250	(789,030,896.02)
新加坡元	(29,565,417.32)	4.7179	(139,486,682.37)	(28,237,277.91)	4.9314	(139,249,312.30)
			<u>(1,213,098,001.98)</u>			<u>(1,400,724,385.10)</u>

六、 合并范围的变动

1. 其他原因的合并范围变动

于2021年1月，武汉必凯尔救助用品有限公司的全资子公司高格医疗用品（湖北）有限公司和蓝格医疗科技（湖北）有限公司于中国湖北省武汉市新设成立。

于2021年3月，NVT Sales GmbH吸收合并了合并范围内子公司 Biosensors Deutschland GmbH 并更名为 Biosensors International Deutschland GmbH，Biosensors Iberia, SL吸收合并了合并范围内子公司NVT Productos Cardiovasculares, S.L.。

于2021年5月和7月，本公司的全资子公司柏盛医疗设备（深圳）有限公司和山东柏盛医疗设备有限公司注销。

于2021年8月，本公司的全资子公司蓝帆医疗（上海）有限公司于中国上海市新设成立，本公司的全资子公司蓝帆（海南）供应链有限公司于中国海南省新设成立，本公司的全资子公司淄博蓝帆新材料有限公司和淄博蓝帆健康科技有限公司于中国山东省淄博市新设成立。

于2021年12月，本公司的子公司武汉必凯尔救助用品有限公司的全资子公司上海成瑞医疗科技有限公司注销。

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

本公司子公司的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司						
山东蓝帆新材料有限公司	山东临朐	山东临朐	橡胶制品制造	人民币8,000万元	100	-
蓝帆（上海）贸易有限公司	上海	上海	塑胶制品销售	人民币3,000万元	100	-
蓝帆（香港）贸易有限公司	香港	香港	医疗防护用品贸易	15万美元	100	-
蓝帆（上海）资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	人民币1,000万元	100	-
Blue Sail (USA) Corporation	美国	美国	投资管理	280万美元	100	-
Omni International Corp.	美国	美国	贸易	245.65万美元	-	100
杭州蓝帆健康科技有限公司	杭州	杭州	贸易	人民币1,000万元	100	-
淄博蓝帆防护用品有限公司	淄博	淄博	PVC手套等生产	10,000万美元	-	100
北京百康晖健医疗科技有限公司	北京	北京	贸易	人民币200万元	-	100
青岛蓝润医疗科技有限公司	青岛	青岛	贸易	人民币3万元	58	-
淄博蓝帆博心医疗科技有限公司	淄博	淄博	控股投资	人民币2,000万元	-	100
上海蓝帆博元医疗科技有限公司	上海	上海	生产销售医疗器械	人民币2,000万元	-	100
湖北蓝帆护理用品有限公司	淄博	淄博	贸易	人民币16,800万元	-	100
淄博蓝帆新材料有限公司	淄博	淄博	PVC手套等生产	人民币500万元	100	-
淄博蓝帆健康科技有限公司	淄博	淄博	PVC手套等生产	人民币500万元	100	-
山东蓝帆健康科技有限公司	山东临朐	山东临朐	PVC手套等生产	30,000万美元	-	100
蓝帆医疗（上海）有限公司	上海	上海	研发	人民币5亿元	100	-
蓝帆（海南）供应链有限公司	海南	海南	贸易	人民币2,000万元	100	-

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
通过设立或投资等方式取得的子公司（续）						
Biosensors International USA, Inc	美国	美国	研发	10万美元	-	100
柏盛医疗科技有限公司	中国威海	中国威海	市场营销及销售医疗器械	5,000万元人民币	-	100
PT Biosensors Intervensional Technologies	印度尼西亚	印度尼西亚	市场营销及销售医疗器械	5,500万印尼盾	-	100
Biosensors Medical India Private Limited	印度	印度	市场营销及销售医疗器械	100万卢比	-	100
Biosensors International UK Ltd	英国	英国	销售医疗器械	1万英镑	-	100
Biosensors Interventional Technologies HK Limited	中国香港	中国香港	贸易，医疗器械，生物科技	200万港币	-	100
Bluesail New Valve Technology HK Limited	中国香港	中国香港	投资控股、商务咨询、国际贸易	100港元	100	-
Bluesail New Valve Technology Asia Limited	中国香港	中国香港	控股投资	100港元	-	100
Biosensors International Innovation Center Limited	美国	美国	医疗产品和技术研发	500美元	-	100
Bluesail New Valve Technology Singapore Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	生产与销售	2,947,607新币	-	100
淄博蓝帆博奥医疗科技有限公司	山东淄博	山东淄博	销售医疗器械	5,000万元人民币	-	100
上海蓝帆博奥医疗科技有限公司	上海	上海	开发、生产及销售医疗器械	5,000万元人民币	-	100
非同一控制下企业合并取得的子公司						
CB Cardio Holdings V Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	控股投资	500万美元	100	-
CB Cardio Holdings IV Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	控股投资	500万美元	-	100
CB Cardio Holdings III Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	控股投资	5万美元	-	100
CB Cardio Holdings II Limited	开曼群岛	开曼群岛	控股投资	5万美元	69.24	30.76
CB Cardio Holdings I Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	控股投资	0.05万美元	-	100
Biosensors International Group, Ltd.	百慕大	百慕大	控股投资	1.2万美元	-	100
Biosensors Interventional Technologies Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	开发、生产、组装及销售医疗器械	4,000万新加坡元	-	100
Biosensors Investment Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	控股投资	5万美元	-	100
Biosensors Europe SA	瑞士	瑞士	市场营销及销售、医疗器械、转让医疗技术专利使用权	2,490万瑞士法郎	-	100
Biosensors Interventional Technologies (Malaysia) Sdn. Bhd	马来西亚	马来西亚	市场营销及销售医疗器械	40万令吉	-	100

七、 在其他主体中的权益（续）

1. 在子公司中的权益（续）

本公司子公司的情况如下（续）：

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）	
					直接	间接
非同一控制下企业合并取得的子公司（续）						
Biosensors Korea Limited	韩国	韩国	市场营销及销售 医疗器械	10,000万韩元	-	100
Wellgo Medical Investment Company Limited (HK)	中国香港	中国香港	控股投资 开发、生产及销售 医疗器械	200万港币 40,000万元 人民币	-	100
山东吉威医疗制品有限公司	威海	威海	市场营销及销售 医疗器械	1.8万欧元	-	100
Biosensors BV	荷兰	荷兰	市场营销及销售 医疗器械	0.3万欧元	-	100
Biosensors Iberia, SL	西班牙	西班牙	市场营销及销售 医疗器械	2亿日元	-	100
Biosensors Japan Co.,Ltd.	日本	日本	市场营销及销售 医疗器械	30万欧元	-	100
Biosensors France S.A.S	法国	法国	推广和销售心脏 瓣膜和其他高科 技医疗产品	5万欧元	-	100
Biosensors International Deutschland GmbH	德国	德国	结构性心脏病介 入瓣膜产品的研 发、生产和销售 结构性心脏病介 入瓣膜产品的生 产	51万瑞士法郎	-	100
NVT AG	瑞士	瑞士	5万欧元	-	100	-
NVT GmbH	德国	德国	1,845.04万元人民币	100	-	-
武汉必凯尔救助用品有限公司	湖北武汉	湖北武汉	医疗器械销售	1,000万元人民币	-	100
湖北高德急救防护用品有限公司	湖北黄冈	湖北黄冈	医疗器械生产	500万元人民币	-	100
宝科特医疗科技（武汉）有限公司	湖北武汉	湖北武汉	加工贸易 医疗器械及医用 口罩生产	5,000万元人民币	-	100
高格医疗用品（湖北）有限公司	湖北黄冈	湖北黄冈	医疗器械和体育 用品的销售	1,000万元人民币	-	100
蓝格医疗科技（湖北）有限公司	湖北黄冈	湖北黄冈				

七、 在其他主体中的权益（续）

2. 在联营企业中的权益

	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例（%）		会计处理
					直接	间接	
联营企业							
深圳市阳和生物医药产业投资有限公司（注1）	深圳	深圳	投资兴办生物制药产业	人民币 15,113.64万	-	18.05	权益法
苏州同心医疗科技股份有限公司（注2）	苏州	苏州	医疗器械研发、销售	人民币 1,500万元	-	5.48	权益法
珠海蓝帆巨擎股权投资中心（有限合伙）（注3）	珠海	珠海	投资	人民币 20,000万	-	87.50	权益法
南京沃福曼医疗科技有限公司（注4）	南京	南京	医疗器械技术开发、生产、销售	人民币 4,949.097万元	14.76	-	权益法
淄博腾越医疗科技有限公司	淄博	淄博	医疗器械生产、销售	人民币 2,500万元	-	20.00	权益法

注 1：深圳市阳和生物医药产业投资有限公司（“深圳阳和”）于 2013 年 1 月 25 日注册成立，本集团占其注册资本的比例为 18.05%，截止 2021 年 12 月 31 日，本集团向其委派了一名董事，能够对深圳阳和的相关活动产生重大影响。

注 2：苏州同心医疗器械有限公司本年更名为苏州同心医疗科技股份有限公司（“苏州同心”），本集团持有苏州同心医疗科技股份有限公司的股权比例为 5.48%，并委派一名董事，能够对苏州同心的相关活动产生重大影响。

注 3：珠海蓝帆巨擎股权投资中心（有限合伙）于 2020 年 12 月 25 日由本集团和巨擎投资管理有限公司（“巨擎投资”）共同投资成立，本集团持有 87.5% 的表决权，对外进行股权投资或对外进行超过 100 万元的重大投资行为需要全体合伙人一致同意。根据合伙协议，合伙公司组建投资决策委员会，由四位委员组成，其中巨擎投资派出三位委员，本集团派出一位委员。投资决策委员会对项目投资的立项、投资、投后管理重大事项及退出进行专业决策。对于投资决策委员会上述所议事项，有表决权的成员一人一票，会议决议由有表决权的成员获得三票同意通过方可作出。故本集团对珠海巨擎有重大影响，采用权益法核算。

注 4：南京沃福曼医疗科技有限公司（“南京沃福曼”）于 2014 年 9 月 26 日注册成立，本公司持有南京沃福曼的股权比例为 14.76%，本公司向南京沃福曼委派一名董事，能够对南京沃福曼的相关活动产生重大影响。

下表列示了对本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2021年	2020年
联营企业		
投资账面价值合计	302,010,194.44	147,724,372.66
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	2,527,371.78	32,001,131.63
其他综合收益	-	-
综合收益总额	2,527,371.78	32,001,131.63

八、与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

2021 年

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 准则要求	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		合计
			准则要求	指定	
货币资金	-	2,839,863,972.31	-	-	2,839,863,972.31
交易性金融资产	645,226,080.82	-	-	-	645,226,080.82
应收账款	-	776,582,294.55	-	-	776,582,294.55
应收款项融资	-	-	620,000.00	-	620,000.00
其他流动资产	-	-	495,794,444.45	-	495,794,444.45
其他权益工具投资	-	-	-	1,110,692.00	1,110,692.00
其他应收款	-	72,117,205.91	-	-	72,117,205.91
一年内到期的非流 动资产	-	40,000,000.00	-	-	40,000,000.00
长期应收款	-	23,220,323.89	-	-	23,220,323.89
	<u>645,226,080.82</u>	<u>3,751,783,796.66</u>	<u>496,414,444.45</u>	<u>1,110,692.00</u>	<u>4,894,535,013.93</u>

金融负债

	以摊余成本计量的金融负债
短期借款	12,559,546.52
应付账款	464,488,248.24
其他应付款	1,674,788,596.93
一年内到期的非流动负债	790,205,914.90
长期借款	1,519,689,195.48
应付债券	1,377,403,742.40
	<u>5,839,135,244.47</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

1. 金融工具分类（续）

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：（续）

2020 年

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 准则要求	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		合计
			准则要求	指定	
货币资金	-	3,842,807,531.23	-	-	3,842,807,531.23
交易性金融资产	972,517,444.94	-	-	-	972,517,444.94
应收账款	-	1,064,269,844.65	-	-	1,064,269,844.65
应收款项融资	-	-	82,430.40	-	82,430.40
其他流动资产	-	166,335,808.22	-	-	166,335,808.22
其他权益工具投资	-	-	-	272,072,004.84	272,072,004.84
其他应收款	-	44,564,624.10	-	-	44,564,624.10
	<u>972,517,444.94</u>	<u>5,117,977,808.20</u>	<u>82,430.40</u>	<u>272,072,004.84</u>	<u>6,362,649,688.38</u>

金融负债

以摊余成本计量的金融负债

短期借款	310,034,071.26
应付账款	684,517,475.56
应付票据	100,778,570.00
其他应付款	293,387,777.45
一年内到期的非流动负债	1,864,754,432.26
长期借款	928,072,026.42
长期应付款	465,691.48
应付债券	2,455,806,320.65
	<u>6,637,816,365.08</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险

本集团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、流动性风险及市场风险（包括汇率风险、利率风险和权益工具投资价格风险）。本集团的主要金融工具包括货币资金、交易性金融资产、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他权益工具投资、借款、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债、应付债券等。与这些金融工具相关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

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

信用风险

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，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。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

由于货币资金、应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本集团其他金融资产包括应收账款、其他应收款、交易性金融资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团在每一资产负债表日面临的最大信用风险敞口为向客户收取的总金额减去减值准备后的金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。由于本集团的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本集团内不存在重大信用风险集中。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准或上限指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- （1）定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- （2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- （3）上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过30天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

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

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

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

信用风险（续）

预期信用损失计量的参数（续）

相关定义如下：

- （1）违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以预期信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- （2）违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- （3）违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，每半年对这些经济指标进行预测，并相应分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

管理层以预期信用损失模型为基础，选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额对其进行减值处理并确认减值准备，应收账款分类及坏账准备计提方法如下：

- （1）集团根据客户的信用风险特征，参考历史信用损失经验及同行业坏账水平，结合当前状况及对未来经济状况的预测，以账龄组合为基础评估预期信用损失；
- （2）为确定是否发生信用减值，集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

信用风险敞口

本集团金融资产的信用风险等级较上年没有发生变化，因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口量化数据，参见本财务报表附注五、3和6中。

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

流动性风险

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的目标是运用银行借款、可转换债券等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

下表概括了金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2021年

	1年以内	1年以上	合计
短期借款	13,401,036.14	-	13,401,036.14
应付账款	464,488,248.24	-	464,488,248.24
其他应付款	1,674,788,596.93	-	1,674,788,596.93
一年内到期的非流动负债	830,948,640.35	-	830,948,640.35
租赁负债	-	33,420,174.16	33,420,174.16
长期借款	29,053,377.18	1,592,684,675.35	1,621,738,052.53
应付债券	12,680,929.17	1,713,447,149.00	1,726,128,078.17
	<u>3,025,360,828.01</u>	<u>3,339,551,998.51</u>	<u>6,364,912,826.52</u>

2020年

	1年以内	1年以上	合计
短期借款	312,921,375.37	-	312,921,375.37
应付账款	684,517,475.56	-	684,517,475.56
应付票据	100,778,570.00	-	100,778,570.00
其他应付款	286,501,189.72	-	286,501,189.72
一年内到期的非流动负债	1,887,019,068.06	-	1,887,019,068.06
长期借款	16,582,283.11	942,902,496.83	959,484,779.94
长期应付款	-	465,691.48	465,691.48
应付债券	14,689,281.28	3,215,531,057.70	3,230,220,338.98
	<u>3,303,009,243.10</u>	<u>4,158,899,246.01</u>	<u>7,461,908,489.11</u>

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险

利率风险

本集团面临的利率变动的风险主要与本集团以浮动利率计息的长期负债有关。本集团通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净损益（通过对浮动利率借款的影响）和其他综合收益的税后净额产生的影响。

2021年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	100	(9,198,725.39)	(9,198,725.39)

2020年

	基点 增加/（减少）	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币	100	(1,566,892.33)	(1,566,892.33)

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险

本集团面临交易性的汇率风险。此类风险由于经营单位以其记账本位币以外的货币进行的销售或采购所致。本集团销售额约91%（2020年：78%）是以发生销售的经营单位的记账本位币以外的货币计价的。

下表为汇率风险的敏感性分析，反映了在所有其他变量保持不变的假设下，本集团主要运营区域内货币汇率发生合理、可能的变动时，将对净损益产生的影响。

2021年

	美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	42,424,722.83	3,575,494.53	46,000,217.36
人民币对美元升值	(5)	(42,424,722.83)	(3,575,494.53)	(46,000,217.36)
	欧元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对欧元贬值	5	(87,184,931.80)	(91,843,954.76)	(179,028,886.56)
人民币对欧元升值	(5)	87,184,931.80	91,843,954.76	179,028,886.56
	新加坡元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对新加坡元贬值	5	(6,721,973.24)	(8,759,808.16)	(15,481,781.40)
人民币对新加坡元升值	(5)	6,721,973.24	8,759,808.16	15,481,781.40

八、 与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

汇率风险（续）

2020年

	美元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对美元贬值	5	56,694,625.29	56,694,625.29
人民币对美元升值	(5)	(56,694,625.29)	(56,694,625.29)
	欧元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对欧元贬值	5	(31,276,667.22)	(31,276,667.22)
人民币对欧元升值	(5)	31,276,667.22	31,276,667.22
	新加坡元汇率 增加/（减少） %	净损益 增加/（减少）	股东权益合计 增加/（减少）
人民币对新加坡元贬值	5	(5,752,873.51)	(5,752,873.51)
人民币对新加坡元升值	(5)	5,752,873.51	5,752,873.51

八、与金融工具相关的风险（续）

2. 金融工具风险（续）

市场风险（续）

权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2021年12月31日，本集团暴露于因分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。

下表说明了，在所有其他变量保持不变的假设下，本集团的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每上升5%的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。

2021年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益 合计 增加/（减少）
以公允价值计量的未上市 权益工具投资				
—以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的权益工 具投资	1,110,692.00	-	41,650.95	41,650.95
—以公允价值计量且其变动计入 当期损益的权益工具投 资	241,460,010.00	9,054,750.38	-	9,054,750.38

2020年

	权益工具投资 账面价值	净损益 增加/（减少）	其他综合收益 的税后净额 增加/（减少）	股东权益 合计 增加/（减少）
以公允价值计量的未上市 权益工具投资				
—以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益的权益工 具投资	272,072,004.84	-	10,202,700.18	10,202,700.18

八、与金融工具相关的风险（续）

3. 资本管理

本集团资本管理的主要目标是确保本集团持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本集团根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本集团可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本集团不受外部强制性资本要求约束。2021年度和2020年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本集团的按照年末负债总额除以年末资产总额计算得出的资产负债率列示如下：

	2021年	2020年
资产负债比率	<u>38%</u>	<u>42%</u>

九、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债

2021年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
理财产品	-	403,766,070.82	-	403,766,070.82
权益工具投资	-	-	241,460,010.00	241,460,010.00
其他流动资产	-	495,794,444.45	-	495,794,444.45
其他权益工具投资	-	-	1,110,692.00	1,110,692.00
应收款项融资	-	620,000.00	-	620,000.00
	<u>-</u>	<u>900,180,515.27</u>	<u>242,570,702.00</u>	<u>1,142,751,217.27</u>

九、公允价值的披露（续）

1. 以公允价值计量的资产和负债（续）

2020年

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场 报价 (第一层次)	重要可观察 输入值 (第二层次)	重要不可观察 输入值 (第三层次)	
持续的公允价值计量				
交易性金融资产				
理财产品	-	972,517,444.94	-	972,517,444.94
其他权益工具投资	-	-	272,072,004.84	272,072,004.84
应收款项融资	-	82,430.40	-	82,430.40
	-	972,599,875.34	272,072,004.84	1,244,671,880.18

2. 公允价值估值

管理层已经评估了货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

3. 不可观察输入值

如下为第三层次公允价值计量的重要不可观察输入值概述：

2021年

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资	241,460,010.00	市场法、净资产法和投资成本法	流动性折扣	27.3%

2020年

	年末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围区间 (加权平均值)
权益工具投资	272,072,004.84	投资成本法	不适用	不适用

十、 关联方关系及其交易

1. 控股股东

	注册地	业务性质	注册资本	对本公司持 股比例 (%)	对本公司表决 权比例 (%)
淄博蓝帆投资有限公司	淄博	以自有资金对外 投资	人民币 89,600万元	26.74	26.74

本公司的最终控制方为李振平先生。

2. 子公司

子公司详见附注七、1。

3. 联营企业

联营企业详见附注七、2。

4. 其他关联方

淄博市临淄区新医药产业招商有限公司
上海博脉安医疗科技有限公司
上海博畅医疗科技有限公司
蓝帆集团股份有限公司
淄博诚迅自动化设备有限公司
山东朗晖石油化学股份有限公司
山东齐鲁增塑剂股份有限公司
上海蓝帆化工有限公司
山东蓝帆化工有限公司
淄博恒辉资产管理有限公司
淄博汇恒化工有限公司
淄博恒晖商贸有限公司
淄博宏达热电有限公司
蓝帆外科器械有限公司
上海纽赛国际贸易有限公司
腾越（新加坡）医疗科技有限公司
青岛海诺生物工程有限公司
Bioptimal International Pte. Ltd.
Spectrum Dynamics Medical HK Limited
山东柏新医疗制品有限公司
Spectrum Dynamics Medical Japan K.K.
Spectrum Dynamics Medical Ltd.
Spectrum Dynamics Medical SA

关联方关系

与本公司受同一母公司控制的其他企业
过去十二个月受同一实际控制人控制
过去十二个月受同一实际控制人控制
受同一实际控制人控制
受同一实际控制人控制
受同一实际控制人控制
受同一实际控制人控制
受同一实际控制人控制
受同一实际控制人控制
受同一实际控制人控制
受同一实际控制人控制
关键管理人员控制的企业
关键管理人员控制的企业
关键管理人员控制的企业
关键管理人员控制的企业
实际控制人施加重大影响的企业
公司联营企业
子公司的少数股东
公司持股5%以上股东控股子公司
公司持股5%以上股东控股子公司
公司持股5%以上股东控股子公司
关键管理人员施加重大影响的企业
关键管理人员施加重大影响的企业
关键管理人员施加重大影响的企业

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易

（1） 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

	注释	2021年	2020年
淄博宏达热电有限公司	(1) a	311,834,868.09	82,150,092.66
淄博诚迅自动化设备有限公司	(1) b	25,128,229.10	7,052,871.93
腾越（新加坡）医疗科技有限公司	(1) c	47,346,629.54	-
上海纽赛国际贸易有限公司	(1) d	65,585,628.38	51,013,778.78
上海蓝帆化工有限公司	(1) e	10,045,288.51	2,197,832.75
山东朗晖石油化学股份有限公司	(1) f	360,913,402.71	240,599,996.58
山东朗晖石油化学股份有限公司	(1) f	198,308,888.50	145,883,935.12
南京沃福曼医疗科技有限公司	(1) g	5,745,491.15	-
山东蓝帆化工有限公司	(1) s	-	8,875,348.14
湖北高德急救防护用品有限公司（注）	(1) s	-	6,902.65
武汉必凯尔救助用品有限公司（注）	(1) s	-	1,435,729.07
淄博汇恒化工有限公司	(1) s	-	15,751,855.23
Bioptimal International Pte. Ltd.	(1) s	-	344,721.55
		<u>1,024,908,425.98</u>	<u>555,313,064.46</u>

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

	注释	2021年	2020年
上海博脉安医疗科技有限公司	(1) h	6,297,169.81	28,537,735.89
蓝帆外科器械有限公司	(1) i	3,773,584.92	-
上海博畅医疗科技有限公司	(1) j	3,528,301.89	13,679,245.29
Bioptimal International Pte. Ltd.	(1) k	2,188,960.80	2,253,480.47
上海博脉安医疗科技有限公司	(1) l	927,560.51	-
山东柏新医疗制品有限公司	(1) m	504,200.24	1,442,056.13
上海博畅医疗科技有限公司	(1) n	462,049.72	-
Spectrum Dynamics Medical HK Limited	(1) k	199,317.81	213,522.72
淄博恒晖商贸有限公司	(1) o	88,870.80	554,300.87
山东齐鲁增塑剂股份有限公司	(1) p	23,787.62	-
淄博市临淄区新医药产业招商有限公司	(1) q	6,000.00	-
上海蓝帆化工有限公司	(1) r	1,415.92	-
上海纽赛国际贸易有限公司	(1) t	-	5,493,805.40
湖北高德急救防护用品有限公司（注）	(1) t	-	28,222,882.65
武汉必凯尔救助用品有限公司（注）	(1) t	-	2,646.02
上海博脉安医疗科技有限公司	(1) t	-	305,281.44
青岛海诺生物工程有限公司	(1) t	-	62,796.46
Spectrum Dynamics Medical SA	(1) t	-	152,173.15
Spectrum Dynamics Medical Japan K.K.	(1) t	-	47,799.26
		<u>18,001,220.04</u>	<u>80,967,725.75</u>

注：公司与子公司武汉必凯尔救助用品有限公司、湖北高德急救防护用品有限公司关联方交易情况为购买日前发生的关联方交易情况。

(2) 关联方租赁

作为承租人

2021年

	注释	租赁 资产种类	使用权资产折旧	财务费用-利息 支出
淄博恒晖资产管理有限公司	(2) a	房屋及停车位	422,177.60	241,844.30

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（2） 关联方租赁（续）

2020年

	注释	租赁 资产种类	2020年 租赁费
淄博恒辉资产管理有限公司		房屋及停车位	600,000.00

（3） 关联方担保

接受关联方担保

2021年

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
蓝帆集团股份有限公司	316,000,000.00	2020年3月17日	2022年2月25日	否
淄博蓝帆投资有限公司、 山东蓝帆化工有限公司	98,000,000.00	2020年2月28日	2021年2月28日	是
淄博蓝帆投资有限公司、 山东蓝帆化工有限公司	60,000,000.00	2020年11月11日	2021年11月11日	是
蓝帆集团股份有限公司	27,898,309.88	2020年3月13日	2021年2月26日	是
蓝帆集团股份有限公司	14,871,320.25	2021年4月20日	2021年7月26日	是

2020年

	担保 金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否 履行完毕
山东蓝帆化工有限公司	50,000,000.00	2019年3月27日	2020年3月27日	是
山东蓝帆化工有限公司	100,000,000.00	2019年2月22日	2020年2月22日	是
淄博蓝帆投资有限公司、 山东蓝帆化工有限公司	120,000,000.00	2019年1月17日	2020年1月17日	是
山东蓝帆化工有限公司、 淄博蓝帆投资有限公司	98,000,000.00	2020年2月28日	2021年2月28日	否
山东蓝帆化工有限公司、 淄博蓝帆投资有限公司	50,000,000.00	2020年11月11日	2020年12月21日	是
山东蓝帆化工有限公司、 淄博蓝帆投资有限公司	60,000,000.00	2020年11月11日	2021年11月11日	否
山东蓝帆化工有限公司、 淄博蓝帆投资有限公司	120,000,000.00	2020年1月20日	2020年7月9日	是
淄博蓝帆投资有限公司	120,000,000.00	2020年3月5日	2020年7月8日	是
山东蓝帆化工有限公司	50,000,000.00	2020年4月16日	2020年7月8日	是
蓝帆集团股份有限公司	352,408,659.82	2020年3月17日	2022年2月25日	否
蓝帆集团股份有限公司	28,551,168.05	2020年3月13日	2021年2月26日	否

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 其他关联方交易

	注释	2021年	2020年
关键管理人员薪酬	(4) a	19,641,297.31	19,712,863.44

注释：

(1) 关联方商品和劳务交易

- (a) 本年度，本集团以市场价向淄博宏达热电有限公司购入电、蒸汽、水人民币 311,834,868.09元（2020年：人民币82,150,092.66元）。
- (b) 本年度，本集团以市场价向淄博诚迅自动化设备有限公司采购自动化设备及其配套服务人民币25,128,229.10元（2020年：人民币7,052,871.93元）。
- (c) 本年度，本集团以市场价向腾越（新加坡）医疗科技有限公司购入PVC手套人民币47,346,629.54元（2020年：无）。
- (d) 本年度，本集团以市场价向上海纽赛国际贸易有限公司购入增塑剂人民币 65,585,628.38元（2020年：人民币51,013,778.78元）。
- (e) 本年度，本集团以市场价向上海蓝帆化工有限公司购入增塑剂人民币 10,045,288.51元（2020年：人民币2,197,832.75元）。
- (f) 本年度，本集团以市场价向山东朗晖石油化学股份有限公司采购糊树脂人民币 360,913,402.71元（2020年：人民币240,599,996.58元）；采购增塑剂人民币 198,308,888.50元（2020年：人民币145,883,935.12元）。
- (g) 本年度，本集团以市场价向南京沃福曼医疗科技有限公司采购导管、设备租赁人民币5,745,491.15元（2020年：无）。
- (h) 本年度，本集团以市场价向上海博脉安医疗科技有限公司提供研发服务确认收入人民币6,297,169.81元（2020年：人民币28,537,735.89元）。
- (i) 本年度，本集团以市场价向蓝帆外科器械有限公司授权使用发明或专利取得特许权使用费收入人民币3,773,584.92元（2020年：无）。
- (j) 本年度，本集团以市场价向上海博畅医疗科技有限公司提供研发服务确认收入人民币3,528,301.89元（2020年：人民币13,679,245.29元）。
- (k) 本年度，本集团以市场价向Bioptimal International Pte. Ltd、Spectrum Dynamics Medical HK Limited提供服务人民币2,388,278.61元（2020年：人民币2,467,003.19元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

注释（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

- (l) 本年度，本集团以市场价向上海博脉安医疗科技有限公司销售固定资产人民币927,560.51元（2020年：无）。
- (m) 本年度，本集团以市场价向山东柏新医疗制品有限公司取得办公室租赁收入等人民币504,200.24元（2020年：人民币1,442,056.13元）。
- (n) 本年度，本集团以市场价向上海博畅医疗科技有限公司销售原材料人民币462,049.72元（2020年：无）。
- (o) 本年度，本集团以市场价向淄博恒晖商贸有限公司销售PVC手套、丁腈手套、口罩和急救包人民币88,870.80元（2020年：人民币554,300.87元）。
- (p) 本年度，本集团以市场价向山东齐鲁增塑剂股份有限公司销售PVC手套、丁腈手套、口罩人民币23,787.62元（2020年：无）。
- (q) 本年度，本集团以市场价向淄博市临淄区新医药产业招商有限公司销售急救包人民币6,000.00元（2020年：无）。
- (r) 本年度，本集团以市场价向上海蓝帆化工有限公司销售PVC手套人民币1,415.92元（2020年：无）。
- (s) 本年度，本集团未向上述关联方进行采购（2020年：人民币26,414,556.64元）。
- (t) 本年度，本集团未向上述关联方进行销售（2020年：人民币34,287,384.38元）。

(2) 关联方资产租赁

- (a) 本年度，蓝帆医疗股份有限公司向淄博恒辉资产管理有限公司租入房屋一处及附属的停车位20个，根据与其签订的《房屋租赁合同》，发生使用权资产折旧人民币422,177.60元，发生财务费用-利息支出人民币241,844.30元（2020年：人民币600,000.00元）。

(4) 其他主要的关联交易

- (a) 本年度，本集团发生的本公司关键管理人员薪酬（包括采用货币、实物形式和其他形式）总额为人民币19,641,297.31元（2020年：人民币19,712,863.44元）。

十、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应收款项余额

(1) 其他应收款

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
山东柏新医疗制品有限公司	-	-	541,841.47	-
Bioptimal International Pte. Ltd.	-	-	188,609.51	-
	-	-	<u>730,450.98</u>	-

(2) 其他非流动资产

	2021年		2020年	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
淄博诚迅自动化设备有限公司	<u>5,872,950.00</u>	-	<u>1,652,333.93</u>	-

应收关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

7. 关联方应付款项余额

(1) 应付账款

	2021 年	2020 年
淄博宏达热电有限公司	48,795,864.78	14,856,048.68
山东朗晖石油化学股份有限公司	31,518,696.22	5,534,020.89
淄博诚迅自动化设备有限公司	11,282,396.44	-
腾越（新加坡）医疗科技有限公司	8,543,834.90	-
南京沃福曼医疗科技有限公司	2,219,425.00	-
上海蓝帆化工有限公司	1,474,800.00	-
山东蓝帆化工有限公司	-	188,739.00
上海纽赛国际贸易有限公司	-	8,823,371.71
	<u>103,835,017.34</u>	<u>29,402,180.28</u>

(2) 应付票据

	2021 年	2020 年
山东朗晖石油化学股份有限公司	<u>-</u>	<u>100,000,000.00</u>

应付关联方款项均不计利息、无抵押、且无固定还款期。

十一、股份支付

1. 概况

	2021年
授予的各项权益工具总额	104,390,955.53
行权的各项权益工具总额	-
失效的各项权益工具总额	-
年末发行在外的股份期权行权价格的范围	4.50
年末发行在外的股份期权的合同剩余期限	5年
年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围	不适用
年末发行在外的其他权益工具的合同剩余期限	不适用

	2021年
以股份支付换取的职工服务总额	19,620,129.62

其中，以权益结算的股份支付如下：

	2021年
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	19,620,129.62
以权益结算的股份支付确认的费用总额	19,620,129.62

2. 股份支付计划

本集团子公司CB CARDIO HOLDINGS II LIMITED实施了一项股份期权计划（以下称“本计划”），目的是激励和奖励为本集团子公司CB CARDIO HOLDINGS II LIMITED运营作出贡献的人士。符合条件的人士包括本集团子公司CB CARDIO HOLDINGS II LIMITED的其他职工。本计划授予日为2021年12月31日，将分别于2021年12月31日、2022年12月31日、2023年12月31日及2024年12月31日按照25%的比例分四期归属，归属条件为员工达到每个归属期的绩效目标。

本计划当前可授予的未行权股份期权的最大数量相当于行权时CB CARDIO HOLDINGS II LIMITED对外发行的股份数量的13.04%。授予关联方的股份期权需事先经独立董事批准。

2021年授予的股份期权的公允价值为人民币104,390,955.53元，其中本集团于2021年确认的股份期权费用为人民币19,620,129.62元。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

	2021年
已签约但未拨备 资本承诺	94,264,965.89

十三、资产负债表日后事项

于2022年4月12日，本公司第五届董事会召开第二十二次会议，批准2021年度利润分配预案，分配现金股利每10股分派人民币1.00元（含税）。若公司董事会及股东大会审议通过利润分配预案后股本发生变动，则以实施利润分配股权登记日的总股本为基数，按每股分配金额不变的原则对分配总金额进行调整。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

经营分部

出于管理目的，本集团根据产品划分成业务单元，本集团有如下2个报告分部：

- （1）健康防护事业部生产以医疗手套为核心的医疗防护、防疫产品以及急救护理耗材；
- （2）心脑血管事业部生产以心脏支架为核心，生产介入器械产品；

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。

经营分部间的转移定价，参照与第三方进行交易所采用的公允价格制定。

2021年

	健康防护产品	心脑血管产品	其他及调整和抵销	合并
对外交易收入	7,354,175,653.82	709,823,758.93	44,587,051.98	8,108,586,464.73
资产减值损失	49,991,982.86	363,200,448.30	1,704,056,877.59	2,117,249,308.75
折旧费和摊销费	259,081,068.46	107,620,619.54	-	366,701,688.00
利润总额	2,667,665,104.68	(721,098,751.13)	(599,208,394.87)	1,347,357,958.68
所得税费用	176,098,701.49	15,550,620.99	-	191,649,322.48
资产总额	22,241,267,683.26	7,870,936,713.72	(13,198,328,889.46)	16,913,875,507.52
负债总额	7,032,643,916.54	4,126,255,634.23	(4,781,322,845.39)	6,377,576,705.38
对合营企业和联营企业的长期股权投资	159,205,213.74	142,804,980.70	-	302,010,194.44

2020年

	健康防护产品	心脑血管产品	其他及调整和抵销	合并
对外交易收入	6,752,711,258.22	986,060,952.73	130,652,933.37	7,869,425,144.32
分部间交易收入	-	87,469,132.53	(87,469,132.53)	-
资产减值损失	3,183,289.93	10,944,115.85	1,755,036,813.34	1,769,164,219.12
折旧费和摊销费	185,996,482.34	43,779,755.37	-	229,776,237.71
利润总额	3,537,265,161.30	207,193,244.23	(1,726,070,187.51)	2,018,388,218.02
所得税费用	320,224,748.87	(64,880,886.58)	-	255,343,862.29
资产总额	16,792,499,382.31	6,033,041,754.05	(5,790,763,176.94)	17,034,777,959.42
负债总额	5,344,948,608.23	4,094,328,598.39	(2,221,820,514.85)	7,217,456,691.77
对合营企业和联营企业的长期股权投资	4,977,415.50	142,746,957.16	-	147,724,372.66

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

其他信息

产品和劳务信息

对外交易收入

	2021年	2020年
健康防护产品	7,354,175,653.82	6,752,711,258.22
心脑血管产品	709,823,758.93	986,060,952.73
销售商品	30,254,664.00	57,161,849.08
研发收入	9,825,471.71	42,216,981.18
特许权使用费收入	3,773,584.92	30,550,080.78
租赁收入	733,331.35	724,022.33
	<u>8,108,586,464.73</u>	<u>7,869,425,144.32</u>

地理信息

对外交易收入

	2021年	2020年
中国大陆	758,938,220.45	1,835,504,451.45
其他国家或地区	7,349,648,244.28	6,033,920,692.87
	<u>8,108,586,464.73</u>	<u>7,869,425,144.32</u>

对外交易收入归属于客户所处区域。

非流动资产总额

	2021年	2020年
中国大陆	8,623,832,293.13	7,295,731,748.24
其他国家或地区	1,884,691,071.25	2,244,428,083.65
	<u>10,508,523,364.38</u>	<u>9,540,159,831.89</u>

非流动资产归属于该资产所处区域，不包括金融资产和递延所得税资产。

十四、其他重要事项（续）

1. 分部报告（续）

主要客户信息

2021年，本集团并无任何客户产生的营业收入超过本集团收入的 10%（2020年：无）。

2. 租赁

（1）作为出租人

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为2至4年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

	2021年
租赁收入	<u>733,331.35</u>

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

	2021年
1年以内（含1年）	550,304.04
1年至2年（含2年）	467,685.00
2年至3年（含3年）	<u>129,729.00</u>
	<u>1,147,718.04</u>

经营租出固定资产，参见附注五、13。

十四、其他重要事项（续）

2. 租赁（续）

（2）作为承租人

	2021年
租赁负债利息费用	1,744,942.35
计入当期损益的采用简化处理的短期租 赁费用	3,630,904.63
与租赁相关的总现金流出	<u>21,052,910.38</u>

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物和其他设备，房屋及建筑物和机器设备的租赁期通常为2至13年，运输设备和其他设备的租赁期通常为2至3年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。少数租赁合同包含续租选择权、终止选择权、可变租金的条款。

其他租赁信息

使用权资产，参见附注五、15；对短期租赁和低价值资产租赁的简化处理，参见附注三、20；租赁负债，参见附注五、33。

十五、公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为30-90天。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1 年以内	237,986,995.97	168,253,739.05
1年至2年	27,756.61	52,199.20
2年至3年	51,005.60	-
	<u>238,065,758.18</u>	<u>168,305,938.25</u>
减：应收账款坏账准备	<u>3,446,569.23</u>	<u>635,607.88</u>
	<u>234,619,188.95</u>	<u>167,670,330.37</u>

十五、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 应收账款(续)

	2021年		2021年		2021年	
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例	金额	计提	金额	比例
		(%)		比例		(%)
				(%)		
按单项计提坏账准备	1,861,900.60	0.78	1,861,900.60	100.00	-	-
按组合计提坏账准备	31,665,615.68	13.30	1,584,668.63	5.00	30,080,947.05	
其中:信用风险特 征组合	31,665,615.68	13.30	1,584,668.63	5.00	30,080,947.05	
合并范围内关联方	204,538,241.90	85.92	-	-	204,538,241.90	
	<u>238,065,758.18</u>	<u>100.00</u>	<u>3,446,569.23</u>	1.45	<u>234,619,188.95</u>	
2020年						
	账面余额		坏账准备		账面价值	
	金额	比例	金额	计提	金额	比例
		(%)		比例		(%)
				(%)		
按单项计提坏账准备	52,199.20	0.03	52,199.20	100.00	-	-
按组合计提坏账准备	11,668,173.32	6.93	583,408.68	5.00	11,084,764.64	
其中:信用风险特 征组合	11,668,173.32	6.93	583,408.68	5.00	11,084,764.64	
合并范围内关联方	156,585,565.73	93.04	-	-	156,585,565.73	
	<u>168,305,938.25</u>	<u>100.00</u>	<u>635,607.88</u>	0.38	<u>167,670,330.37</u>	

于2021年12月31日,单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
客户1	1,810,895.00	1,810,895.00	100%	已起诉,预计无法收回
客户2	51,005.60	51,005.60	100%	业务纠纷,预计无法收回
	<u>1,861,900.60</u>	<u>1,861,900.60</u>	100%	

于2020年12月31日,单项计提坏账准备的应收账款情况如下:

	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率	计提理由
客户2	52,199.20	52,199.20	100%	业务纠纷,预计无法收回

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

1. 应收账款（续）

应收账款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2021年	635,607.88	2,810,961.35	-	-	3,446,569.23
2020年	232,870.05	480,970.33	-	(78,232.50)	635,607.88

于2021年12月31日，应收账款余额前五名客户列示如下：

	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	204,538,241.90	85.92	-
第二名	9,312,383.11	3.91	465,619.16
第三名	7,876,015.50	3.31	393,800.78
第四名	4,778,587.15	2.01	238,929.36
第五名	3,260,278.00	1.37	163,013.90
	<u>229,765,505.66</u>	<u>96.52</u>	<u>1,261,363.20</u>

于2020年12月31日，应收账款余额前五名客户列示如下：

	年末余额	占应收账款余额 合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	81,734,557.86	48.56	-
第二名	74,851,007.87	44.47	-
第三名	7,765,283.39	4.61	388,264.17
第四名	3,099,327.50	1.84	154,966.38
第五名	672,804.17	0.40	33,640.21
	<u>168,122,980.79</u>	<u>99.88</u>	<u>576,870.76</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

	2021年	2020年
其他应收款	<u>1,390,796,276.08</u>	<u>1,519,464,461.63</u>

其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2021年	2020年
1年以内	229,323,088.36	1,519,666,416.41
1年至2年	1,161,629,024.53	-
2年至3年	-	8,221.50
3年至4年	5,810.70	-
5年以上	-	3,797,268.18
	<u>1,390,957,923.59</u>	<u>1,523,471,906.09</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>161,647.51</u>	<u>4,007,444.46</u>
	<u>1,390,796,276.08</u>	<u>1,519,464,461.63</u>

其他应收款按性质分类如下：

	2021年	2020年
合并范围内应收款项	1,388,494,161.93	1,515,488,544.33
待收回投资款	-	2,000,000.00
待收回款项	-	1,797,268.18
员工备用金借款	177,867.18	391,879.00
押金及保证金	922,737.07	2,751,338.54
其他	1,363,157.41	1,042,876.04
	<u>1,390,957,923.59</u>	<u>1,523,471,906.09</u>
减：其他应收款坏账准备	<u>161,647.51</u>	<u>4,007,444.46</u>
	<u>1,390,796,276.08</u>	<u>1,519,464,461.63</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

2021年度，其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	210,176.28	-	3,797,268.18	4,007,444.46
本年计提	(48,528.77)	-	-	(48,528.77)
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	(3,797,268.18)	(3,797,268.18)
年末余额	<u>161,647.51</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>161,647.51</u>

2020年度，其他应收款按照12个月预期信用损失及整个存续期预期信用损失分别计提的坏账准备的变动如下：

	第一阶段 未来12个月 预期信用损失	第二阶段 整个存续期 预期信用损失	第三阶段 已发生信用 减值金融资产 (整个存续期 预期信用损失)	合计
年初余额	514,624.24	-	3,797,268.18	4,311,892.42
本年计提	(304,447.96)	-	-	(304,447.96)
本年转回	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
年末余额	<u>210,176.28</u>	<u>-</u>	<u>3,797,268.18</u>	<u>4,007,444.46</u>

其他应收款坏账准备的变动如下：

	年初余额	本年计提	本年收回或转回	本年核销	年末余额
2021年	4,007,444.46	(48,528.77)	-	(3,797,268.18)	161,647.51
2020年	4,311,892.42	(304,447.96)	-	-	4,007,444.46

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2021年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位一	915,917,998.71	65.85	内部借款	1年至2年	-
单位二	175,196,163.22	12.60	内部借款	1年至2年	-
单位三	151,580,000.00	10.90	内部借款	1年以内	-
单位四	118,100,000.00	8.49	投资转让款	1年至2年	-
单位五	27,700,000.00	1.99	内部借款	1年以内	-
	<u>1,388,494,161.93</u>	<u>99.83</u>			<u>-</u>

于2020年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

	年末余额	占其他应收款 余额合计数的 比例（%）	性质	账龄	坏账准备 年末余额
单位一	1,017,636,785.98	66.80	内部借款	1年以内	-
单位二	252,225,000.00	16.56	投资转让款	1年以内	-
单位三	183,124,347.50	12.02	内部借款	1年以内	-
单位四	46,500,000.00	3.05	内部往来款	1年以内	-
单位五	16,000,000.00	1.05	内部往来款	1年以内	-
	<u>1,515,486,133.48</u>	<u>99.48</u>			<u>-</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

	2021年12月31日	2020年12月31日
成本法		
CB Cardio Holdings II Limited	4,292,331,185.90	4,292,331,185.90
CB Cardio Holdings V Limited	2,052,184,065.77	2,052,184,065.77
Bluesail New Valve Technology HK Limited	1,408,776,879.40	1,275,000,000.00
山东蓝帆新材料有限公司	318,881,100.00	318,881,100.00
武汉必凯尔救助用品有限公司	286,000,000.00	286,000,000.00
蓝帆（上海）贸易有限公司	53,000,000.00	53,000,000.00
蓝帆（美国）股份有限公司	17,738,840.00	17,738,840.00
蓝帆（上海）资产管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
杭州蓝帆健康科技有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
蓝帆（海南）供应链有限公司	500,000.00	-
青岛蓝润医疗科技有限公司	17,400.00	17,400.00
淄博蓝帆博心医疗科技有限公司	-	20,000,000.00
北京百康晖健医疗科技有限公司	-	2,000,000.00
	<u>8,440,429,471.07</u>	<u>8,328,152,591.67</u>
减：长期股权投资减值准备（注）	<u>(2,935,659,256.39)</u>	<u>-</u>
	<u>5,504,770,214.68</u>	<u>8,328,152,591.67</u>
权益法		
南京沃福曼医疗科技有限公司	<u>154,275,526.23</u>	<u>-</u>
	<u>5,659,045,740.91</u>	<u>8,328,152,591.67</u>

注：本公司于本年末聘请万隆（上海）资产评估有限公司对 CB Cardio Holdings II Limited 的股权价值进行了评估，并根据评估结果于 2021 年 12 月 31 日对本公司直接持有的 CB Cardio Holdings II Limited 的股权计提减值准备人民币 1,599,496,980.35 元，对 CB Cardio Holdings II Limited 两个持股公司 CB Cardio Holdings V Limited 和 Bluesail New Valve Technology HK Limited 分别计提减值准备人民币 710,726,974.10 千元和人民币 625,435,301.94 千元。

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入

	2021年		2020年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,918,230,501.56	1,677,898,078.56	2,761,075,873.43	1,209,331,972.66
其他业务	<u>50,091,354.60</u>	<u>49,623,368.64</u>	<u>12,263,723.88</u>	<u>11,121,659.48</u>
	<u>2,968,321,856.16</u>	<u>1,727,521,447.20</u>	<u>2,773,339,597.31</u>	<u>1,220,453,632.14</u>

营业收入列示如下：

	2021年	2020年
与客户之间合同产生的营业收入	<u>2,967,882,084.08</u>	<u>2,772,972,013.36</u>

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：

2021年

报告分部	健康防护产品	其他	合计
主要经营地区			
中国大陆	299,635,187.93	49,651,582.52	349,286,770.45
其他国家或地区	<u>2,618,595,313.63</u>	<u>-</u>	<u>2,618,595,313.63</u>
	<u>2,918,230,501.56</u>	<u>49,651,582.52</u>	<u>2,967,882,084.08</u>
主要产品类型			
健康防护产品	2,918,230,501.56	-	2,918,230,501.56
其他	<u>-</u>	<u>49,651,582.52</u>	<u>49,651,582.52</u>
	<u>2,918,230,501.56</u>	<u>49,651,582.52</u>	<u>2,967,882,084.08</u>
收入确认时间			
在某一时点确认收入			
销售商品	<u>2,918,230,501.56</u>	<u>49,651,582.52</u>	<u>2,967,882,084.08</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

4. 营业收入（续）

与客户之间合同产生的营业收入分解情况如下：（续）

2020年

报告分部	健康防护产品	其他	合计
主要经营地区			
中国大陆	808,089,279.28	11,896,139.93	819,985,419.21
其他国家或地区	<u>1,952,986,594.15</u>	<u>-</u>	<u>1,952,986,594.15</u>
	<u>2,761,075,873.43</u>	<u>11,896,139.93</u>	<u>2,772,972,013.36</u>
主要产品类型			
健康防护产品	2,761,075,873.43	-	2,761,075,873.43
其他	<u>-</u>	<u>11,896,139.93</u>	<u>11,896,139.93</u>
	<u>2,761,075,873.43</u>	<u>11,896,139.93</u>	<u>2,772,972,013.36</u>
收入确认时间			
在某一时点确认收入			
销售商品	<u>2,761,075,873.43</u>	<u>11,896,139.93</u>	<u>2,772,972,013.36</u>

5. 投资收益/（损失）

	2021年	2020年
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	13,215,146.13	2,429,315.07
子公司股利收益	142,100.00	-
购买金融衍生品取得的投资收益	195,207.00	718,010.00
权益法核算的长期股权投资损失	<u>(724,473.77)</u>	<u>(6,123,241.03)</u>
	<u>12,827,979.36</u>	<u>(2,975,915.96)</u>

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 公司关联方及关联方交易

(1) 子公司

子公司详见附注六。

(2) 其他关联方

其他关联方详见附注十、4。

(3) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品、接受劳务

	关联交易内容	2021年	2020年
公司之其他关联方	购买商品	328,173,292.97	598,096,683.67
公司之子公司	购买商品	<u>98,016,086.67</u>	<u>263,025,774.93</u>

向关联方销售商品、提供劳务

	关联交易内容	2021年	2020年
公司之子公司	销售商品	<u>1,920,076,857.55</u>	<u>1,856,837,526.26</u>

(4) 关联方租赁

作为承租人

2021年

	注释	租赁 资产种类	使用权资产折旧	财务费用-利 息支出
淄博恒辉资产管理有限公司		房屋及停车位	422,177.60	241,844.30

2020年

	注释	租赁 资产种类	2020年 租赁费
淄博恒辉资产管理有限公司		房屋及停车位	600,000.00

十五、公司财务报表主要项目注释（续）

6. 公司关联方及关联方交易（续）

(5) 关联方担保

接受关联方担保

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
淄博蓝帆防护用品有限公司、 蓝帆（香港）贸易有限公司	360,985,000.00	2021年9月20日	2028年9月20日	否
山东吉威医疗制品有限公司	110,331,500.00	2020年4月16日	2022年4月16日	否
山东蓝帆新材料有限公司	60,000,000.00	2020年3月3日	2021年3月3日	是

提供关联方担保

	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕
Biosensors International Group, Ltd.	2,165,910,000.00	2019年1月28日	2021年1月17日	是
Biosensors International Group, Ltd	1,082,955,000.00	2021年3月19日	2024年3月18日	否
山东蓝帆新材料有限公司	80,000,000.00	2020年3月23日	2021年3月21日	是
山东蓝帆新材料有限公司	30,000,000.00	2020年2月21日	2021年2月21日	是
武汉必凯尔救助用品有限公司	30,000,000.00	2020年2月25日	2021年2月24日	是

(6) 关联方余额

	关联方款项余额	2021年	2020年
公司之子公司	应收账款	204,538,241.90	156,585,565.73
公司之子公司	其他应收款	1,388,494,161.93	1,515,488,544.33
公司之子公司	应付账款	2,803,930.24	7,749.02
公司之子公司	合同负债	28,765,288.08	-
公司之子公司	其他应付款	553,143,507.95	553,000,000.00
公司之子公司	其他流动负债	3,739,487.45	-
公司之其他关联方	应付账款	30,151,514.54	7,616,178.48
公司之其他关联方	应付票据	-	100,000,000.00

1. 非经常性损益明细表

	2021年金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	(34,400,641.36)
计入当期损益的政府补助（与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）	49,664,503.87
业务重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	(24,654,824.62)
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	1,095,558,209.22
除同公司正常经营业务相关的有效套期业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	24,695,140.64
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	<u>(11,211,732.07)</u>
所得税影响数	<u>(6,066,621.65)</u>
少数股东权益影响数（税后）	<u>(3.46)</u>
	<u>1,093,584,037.49</u>

重大非经常性损益项目注释：

（1）根据本公司重大资产重组时与业绩承诺方蓝帆投资及Li Bing Yung、Thomas Kenneth Graham、Wang Dan签署的《关于CB CardioHoldings II Limited之盈利预测补偿协议》，与北京信聿签署的《关于CB Cardio Holdings V Limited之盈利预测补偿协议》，标的公司CB Cardio Holdings II Limited因未完成2020年度业绩承诺，公司于2021年5月17日召开第五届董事会第十五次会议、第五届监事会第十四次会议，于2021年6月8日召开2020年年度股东大会审议通过了《关于重大资产重组标的业绩补偿方案的议案》，公司分别以1元总价回购注销蓝帆投资持有的公司23,361,227股股份、北京信聿持有的公司24,787,109股股份，蓝帆投资和北京信聿同时返还补偿股份对应的分红款分别为人民币317.71万元和人民币337.10万元，Li Bing Yung、Thomas Kenneth Graham、Wang Dan分别以现金方式补偿公司161.32万美元、12.88万美元、9.66万美元。上述业绩补偿款及补偿股份折合金额合计人民币109,555.82万元，计入以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，上述股份注销已于6月份实施完毕。

2. 净资产收益率和每股收益

2021年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	10.32	1.13	1.10
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.06	0.06

2020年

	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本	稀释
归属于公司普通股股东的净利润	19.31	1.82	1.73
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.12	1.81	1.71