

证券代码：301087

证券简称：可孚医疗

公告编号：2022-049

可孚医疗科技股份有限公司

2022 年第三季度报告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

重要内容提示：

- 1.董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证季度报告的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 2.公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证季度报告中财务信息的真实、准确、完整。
- 3.第三季度报告是否经过审计

是 否

一、主要财务数据

（一）主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

追溯调整或重述原因

其他原因

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减	年初至报告期末	上年同期		年初至报告期末比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	582,011,013.21	598,205,940.70	598,205,940.70	-2.71%	1,877,843,111.83	1,697,831,192.17	1,697,831,192.17	10.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	37,247,040.91	88,805,230.20	88,805,230.20	-58.06%	167,483,881.53	304,414,130.15	304,414,130.15	-44.98%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	19,876,937.73	85,330,307.43	85,330,307.43	-76.71%	109,286,486.96	279,128,957.51	279,128,957.51	-60.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-	-	-	-	50,032,768.56	95,428,344.89	95,428,344.89	-47.57%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.74	0.57	-68.42%	0.80	2.54	1.95	-58.97%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.74	0.57	-68.42%	0.80	2.54	1.95	-58.97%
加权平均净资产收益率	0.77%	7.10%	7.10%	-6.33% ^注	3.41%	26.61%	26.61%	-23.21% ^注
	本报告期末	上年度末				本报告期末比上年度末增减		
		调整前	调整后			调整后		
总资产（元）	6,056,899,703.90	5,807,122,186.75			5,807,122,186.75			4.30%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	4,879,460,485.74	4,947,205,854.71			4,947,205,854.71			-1.37%

注：加权平均净资产收益率比上年同期增减指标为差额数据，并非变动率数据。

（二）非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元

项目	本报告期金额	年初至报告期末金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,653,083.51	3,230,811.04	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	9,903,531.52	32,387,568.05	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	8,428,631.86	35,994,862.43	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-443,328.25	-2,487,229.23	
减：所得税影响额	3,148,242.06	10,540,611.00	
少数股东权益影响额（税后）	23,573.39	388,006.72	
合计	17,370,103.19	58,197,394.57	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

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

适用 不适用

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

（三）主要会计数据和财务指标发生变动的情况及原因

适用 不适用

1、合并资产负债表项目重大变动情况及原因

单位：元

项目	2022 年 9 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	变动幅度	主要原因
货币资金	1,291,211,063.62	1,989,232,177.59	-35.09%	主要系本期工程投入增加及收购子公司支付款项以及分配现金股利所致
预付款项	98,609,741.56	66,998,473.26	47.18%	主要系预付供应商采购材料款、成品款增加所致
其他应收款	36,561,916.79	25,195,315.08	45.11%	主要系本期收购橡果贸易合并其他应收保证金增加所致
在建工程	1,075,414,625.44	508,487,126.36	111.49%	主要系工程投入增加所致
商誉	228,892,834.74	48,591,014.10	371.06%	主要系本期收购橡果贸易增加合并商誉所致
递延所得税资产	20,205,105.52	12,605,086.27	60.29%	主要系本期对存货跌价准备、信用减值准备以及计提员工股权激励支付确认的递延所得税资产增加所致
短期借款	370,896,799.21	83,074,250.00	346.46%	主要系本期增加集团内票据贴现业务所致
应付票据	45,761,826.16	138,347,127.00	-66.92%	主要系本期偿还前期短期融资所致
合同负债	945,131.19	1,605,135.33	-41.12%	主要系预收货款减少所致

其他应付款	55,120,849.41	28,808,095.86	91.34%	主要系本期根据《企业会计准则》指引计提第一类限制性股票的股权激励回购义务所致
其他流动负债	63,135.31	5,688.18	1009.94%	主要系国内销售合同负债款增加导致应交税费-待转销项税同比增加所致
长期应付款	11,731,609.50	5,000,000.00	134.63%	主要系本期新增收购橡果贸易一年后待支付款项所致
递延所得税负债	9,226,761.64	4,361,604.30	111.55%	主要系本期对结构性存款公允价值变动确认的递延所得税负债增加所致
股本	208,487,500.00	160,000,000.00	30.30%	主要系本期权益分派，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股所致

2、合并利润表项目重大变动情况及原因

单位：元

项目	2022 年 1-9 月	2021 年 1-9 月	变动幅度	主要原因
销售费用	434,162,579.06	303,209,536.56	43.19%	主要系橡果贸易及吉芮医疗纳入合并范围，销售费用增加 2605 万元；其余主体线上及线下营销推广投入增加 3843 万元；健耳门店数量同比增长较快，听力业务销售费用大幅增加；销售人员增加 500 余人且收入水平同比有所提高所致
管理费用	85,990,001.04	35,916,829.55	139.41%	主要系本期计提股份支付费用 2077 万元；管理人员薪酬、折旧费、办公费均有所增加所致
研发费用	70,272,006.27	46,063,747.14	52.55%	主要系本期新增 33 个研发项目以及研发人员增加所致
财务费用	-21,733,279.91	2,810,167.34	-873.38%	主要系本期大额存单业务利息收入增加所致
投资收益	1,754,293.66	-196,011.07	995.00%	主要系本期结构性存款到期收益以及资管产品分红所致
信用减值损失	-3,900,679.55	-9,431,517.66	58.64%	主要系本期加强对应收账款账龄管理所致
资产处置收益	3,235,422.47	56,476.62	5628.78%	主要系本期提前终止确认使用权资产所致
营业外收入	333,175.17	1,093,663.20	-69.54%	主要系本期非经营性收入减少所致
所得税费用	21,385,714.96	60,428,088.68	-64.61%	主要系本期利润减少所致

3、合并现金流量表项目重大变动情况及原因

单位：元

项目	2022 年 1-9 月	2021 年 1-9 月	变动幅度	主要原因
经营活动产生的现金流量净额	50,032,768.56	95,428,344.89	-47.57%	主要系本期公司增加外购产品及原材料库存规模，预付供应商采购货款增加以及支付职工薪酬增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-712,018,224.01	-290,431,353.48	-145.16%	主要系本期工程投入增加及收购子公司支付现金所致
筹资活动产生的现金流量净额	-73,154,862.84	-242,085,953.24	69.78%	主要系本期分配股利及借款余额变化所致
汇率变动对现金及现金等价物的影响	231,511.20	-2,036.47	11468.26%	主要系汇率变动所致

注：公司于 2021 年 1 月 1 日起将企业商品控制权转移给客户之前，为了履行客户合同而发生的相关运输成本，由原在“销售费用”中列报变更为在“营业成本”中列报，上年同期数据已根据会计政策变更的内容重述。

二、股东信息

(一) 普通股股东总数和表决权恢复的优先股股东数量及前十名股东持股情况表

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,171	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）	0			
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股数量	持有有限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
					股份状态	数量
长沙械字号医疗投资有限公司	境内非国有法人	40.81%	85,079,923	85,079,923		
张敏	境内自然人	5.81%	12,114,881	12,114,881		
长沙科源同创企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	5.81%	12,114,881	12,114,881		
宁波怀格健康管理合伙企业（有限合伙）—宁波怀格共信创业投资合伙企业（有限合伙）	其他	5.05%	10,534,679	10,534,679		
张志明	境内自然人	3.49%	7,268,928	7,268,928		
广州丹麓股权投资管理有限公司—广州丹麓创业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他	2.92%	6,079,129	6,079,129		
湘潭产兴鼎信私募股权基金企业（有限合伙）	境内非国有法人	2.44%	5,081,434	5,081,434		
湖南达晨文化旅游创业投资管理有限公司—湖南文化旅游创业投资基金企业（有限合伙）	其他	2.43%	5,065,941	5,065,941		
聂娟	境内自然人	1.67%	3,485,739	3,485,739		
长沙雨花经开鼎信私募股权基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.49%	3,110,828	3,110,828		
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
		股份种类	数量			
中国建设银行股份有限公司—国泰医药健康股票型证券投资基金	2,344,554	人民币普通股	2,344,554			
中国工商银行股份有限公司—融通健康产业灵活配置混合型证券投资基金	1,453,871	人民币普通股	1,453,871			
平安银行股份有限公司—中庚价值品质一年持有期混合型证券投资基金	1,321,857	人民币普通股	1,321,857			
招商银行股份有限公司—安信医药健康主题股票型发起式证券投资基金	919,721	人民币普通股	919,721			
东方证券股份有限公司—中庚价值先锋股票型证券投资基金	884,870	人民币普通股	884,870			
广发证券股份有限公司—中庚小盘价值股票型证券投资基金	579,147	人民币普通股	579,147			
中国农业银行股份有限公司—融通价值成长混合型证券投资基金	444,270	人民币普通股	444,270			
平安银行股份有限公司—中庚价值灵动灵活配置混合型证券投资基金	403,675	人民币普通股	403,675			

喻荣虎	379,401	人民币普通股	379,401
中信期货—江苏银行—中信期货中庚价值精粹 3 号集合资产管理计划	318,270	人民币普通股	318,270
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、张敏及聂娟为夫妻关系，是公司的实际控制人；</p> <p>2、张敏及聂娟合计持有械字号投资 100% 股权，张敏为械字号投资的执行董事、聂娟为械字号投资的总经理；</p> <p>3、张敏为科源同创的普通合伙人及执行事务合伙人，持有该企业 5% 的出资额；聂娟为科源同创的有限合伙人，持有该企业 55% 的出资额；张志明为科源同创有限合伙人，持有该企业 40% 的出资额；</p> <p>4、湘潭鼎信及长沙鼎信的执行事务合伙人同为湖南鼎信泰和股权投资管理有限公司；</p> <p>5、除此之外，公司未知前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。</p>		
前 10 名股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）	<p>股东喻荣虎通过普通证券账户持有公司股份 16,560 股，通过信用证券账户持有公司股份 362,841 股，合计持有公司股份 379,401 股。</p>		

（二）公司优先股股东总数及前 10 名优先股股东持股情况表

适用 不适用

（三）限售股份变动情况

适用 不适用

三、其他重要事项

适用 不适用

四、季度财务报表

（一）财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：可孚医疗科技股份有限公司

2022 年 09 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 9 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	1,291,211,063.62	1,989,232,177.59
结算备付金		0.00
拆出资金		0.00
交易性金融资产	1,519,640,860.64	1,537,331,274.30
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	0.00	0.00
应收账款	405,541,244.93	346,196,707.18
应收款项融资	13,642,553.14	15,819,139.34
预付款项	98,609,741.56	66,998,473.26
应收保费		0.00
应收分保账款		0.00
应收分保合同准备金		0.00
其他应收款	36,561,916.79	25,195,315.08

其中：应收利息		0.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	522,230,239.42	480,753,942.80
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	73,634,912.95	57,337,144.63
流动资产合计	3,961,072,533.05	4,518,864,174.18
非流动资产：		
发放贷款和垫款		0.00
债权投资		0.00
其他债权投资		0.00
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	5,248,809.57	5,277,065.18
其他权益工具投资		0.00
其他非流动金融资产		0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	233,619,829.33	214,100,474.83
在建工程	1,075,414,625.44	508,487,126.36
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	171,110,079.55	157,108,052.31
无形资产	240,466,819.47	202,271,590.00
开发支出	10,500,323.13	0.00
商誉	228,892,834.74	48,591,014.10
长期待摊费用	40,772,254.63	47,752,034.95
递延所得税资产	20,205,105.52	12,605,086.27
其他非流动资产	69,596,489.47	92,065,568.57
非流动资产合计	2,095,827,170.85	1,288,258,012.57
资产总计	6,056,899,703.90	5,807,122,186.75
流动负债：		
短期借款	370,896,799.21	83,074,250.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	45,761,826.16	138,347,127.00
应付账款	395,217,572.46	309,749,595.68
预收款项	6,818,220.05	8,395,458.70
合同负债	945,131.19	1,605,135.33
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	28,269,596.16	24,831,140.30
应交税费	25,721,753.38	35,879,660.72
其他应付款	55,120,849.41	28,808,095.86
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	57,504,702.53	51,886,754.42
其他流动负债	63,135.31	5,688.18
流动负债合计	986,319,585.86	682,582,906.19

非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	100,413,794.11	93,188,972.39
长期应付款	11,731,609.50	5,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	56,198,648.30	56,841,058.67
递延所得税负债	9,226,761.64	4,361,604.30
其他非流动负债		
非流动负债合计	177,570,813.55	159,391,635.36
负债合计	1,163,890,399.41	841,974,541.55
所有者权益：		
股本	208,487,500.00	160,000,000.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股		
永续债		0.00
资本公积	3,906,027,823.29	3,917,405,823.79
减：库存股	15,738,750.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备		0.00
盈余公积	60,465,450.65	60,465,450.65
一般风险准备		0.00
未分配利润	720,218,461.80	809,334,580.27
归属于母公司所有者权益合计	4,879,460,485.74	4,947,205,854.71
少数股东权益	13,548,818.75	17,941,790.49
所有者权益合计	4,893,009,304.49	4,965,147,645.20
负债和所有者权益总计	6,056,899,703.90	5,807,122,186.75

法定代表人：张敏

主管会计工作负责人：陈望朋

会计机构负责人：申佩

2、合并年初到报告期末利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	1,877,843,111.83	1,697,831,192.17
其中：营业收入	1,877,843,111.83	1,697,831,192.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,739,542,586.06	1,347,652,365.71
其中：营业成本	1,160,176,740.66	945,032,279.59
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,674,538.94	14,619,805.53

销售费用	434,162,579.06	303,209,536.56
管理费用	85,990,001.04	35,916,829.55
研发费用	70,272,006.27	46,063,747.14
财务费用	-21,733,279.91	2,810,167.34
其中：利息费用	7,935,895.67	4,084,191.15
利息收入	35,732,500.33	2,239,818.75
加：其他收益	38,914,194.52	41,989,373.54
投资收益（损失以“-”号填列）	1,754,293.66	-196,011.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-28,255.61	-196,011.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	34,159,586.34	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,900,679.55	-9,431,517.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-19,515,774.21	-16,007,875.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,235,422.47	56,476.62
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	192,947,569.00	366,589,272.10
加：营业外收入	333,175.17	1,093,663.20
减：营业外支出	2,825,015.83	2,552,412.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	190,455,728.34	365,130,522.31
减：所得税费用	21,385,714.96	60,428,088.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	169,070,013.38	304,702,433.63
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	169,070,013.38	304,702,433.63
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	167,483,881.53	304,414,130.15
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	1,586,131.85	288,303.48
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	169,070,013.38	304,702,433.63
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	167,483,881.53	304,414,130.15
（二）归属于少数股东的综合收益总额	1,586,131.85	288,303.48

八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.80	1.95
（二）稀释每股收益	0.80	1.95

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

法定代表人：张敏

主管会计工作负责人：陈望朋

会计机构负责人：申佩

3、合并年初到报告期末现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,859,304,867.63	1,630,278,817.11
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	16,489,105.75	9,640,292.08
收到其他与经营活动有关的现金	84,992,192.77	104,861,292.93
经营活动现金流入小计	1,960,786,166.15	1,744,780,402.12
购买商品、接受劳务支付的现金	1,309,597,982.63	1,033,270,763.82
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工及为职工支付的现金	319,499,687.76	223,724,304.58
支付的各项税费	97,590,412.60	147,849,770.48
支付其他与经营活动有关的现金	184,065,314.60	244,507,218.35
经营活动现金流出小计	1,910,753,397.59	1,649,352,057.23
经营活动产生的现金流量净额	50,032,768.56	95,428,344.89
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	231,850,000.00	
取得投资收益收到的现金	1,835,276.09	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,100.00	22,430.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	233,725,376.09	22,430.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	529,067,405.32	290,453,783.48
投资支付的现金	228,010,500.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	188,316,772.39	

支付其他与投资活动有关的现金	348,922.39	
投资活动现金流出小计	945,743,600.10	290,453,783.48
投资活动产生的现金流量净额	-712,018,224.01	-290,431,353.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	16,338,750.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,302,591,966.13	88,762,417.78
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	1,318,930,716.13	88,762,417.78
偿还债务支付的现金	931,520,231.82	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	263,923,212.08	2,161,814.24
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,991,200.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	196,642,135.07	28,686,556.78
筹资活动现金流出小计	1,392,085,578.97	330,848,371.02
筹资活动产生的现金流量净额	-73,154,862.84	-242,085,953.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	231,511.20	-2,036.47
五、现金及现金等价物净增加额	-734,908,807.09	-437,090,998.30
加：期初现金及现金等价物余额	1,937,457,253.39	508,371,967.87
六、期末现金及现金等价物余额	1,202,548,446.30	71,280,969.57

（二）审计报告

第三季度报告是否经过审计

是 否

公司第三季度报告未经审计。

可孚医疗科技股份有限公司董事会
2022 年 10 月 27 日