

证券代码：872925

证券简称：锦好医疗

公告编号：2022-017



惠州市锦好医疗科技股份有限公司
Huizhou JingHao Medical Technology Co.,Ltd.



年度报告

—2021—

公司年度大事记



2021年2月28日，锦好医疗仲恺产业园项目开工奠基仪式隆重举行。



2021年3月30日，锦好医疗应邀出席2021 ITES 深圳工业展暨22届深圳机械展。



2021年5月13日，第84届CMEF中国国际医疗器械博览会在上海隆重开幕。



2021年6月30日，开展“不忘初心，传承百年红色精神”主题慰问老党员活动。



2021年10月25日，锦好医疗股票成功在精选层挂牌并成为北交所首批上市公司。



2021年12月20日，锦好医疗开展“听力关爱万人行”主题公益活动，为广大中老年人进行听力筛查。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	30
第六节	股份变动及股东情况	48
第七节	融资与利润分配情况	53
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	56
第九节	行业信息	60
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护	61
第十一节	财务会计报告	69
第十二节	备查文件目录	151

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王敏、主管会计工作负责人彭月初及会计机构负责人（会计主管人员）彭月初保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

豁免披露事项为公司非关联方主要客户及供应商名称。因公司与主要客户和供应商的交易属于商业秘密，为了保护公司的权益，公司对前五大非关联方客户及供应商使用代称进行披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司法人治理的风险	公司经过多年的经营发展和架构建设，已逐渐形成了现代企业管理体系，建立了相关法人治理结构和内控制度，公司治理水平日益提升。随着公司在北交所上市，经营规模有望持续扩大，这对公司发展战略规划、人力资源配置、财务制度管理、运营管理控制等方面提出了更高的要求。若公司的法人治理结构和内部控制体系无法跟上公司快速发展的步伐，则将给公司的持续、健康、稳定发展造成不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为王敏和王芳，其中王敏为公司董事长、王芳为公司副董事长兼总经理，二人系兄妹关系，通过直接和

	<p>间接方式持有控制公司超过 60%的股份。公司实际控制人可通过董事会或行使股东表决权等方式影响公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免等重大事项。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格有效执行，实际控制人通过董事会或行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务、管理等进行不当控制，可能给公司和其他股东的利益带来风险。</p>
<p>税收优惠风险</p>	<p>自 2016 年起，公司连续通过国家高新技术企业认定。2020 年 2 月 19 日科学技术部火炬高新技术产业开发中心颁发《关于广东省 2019 年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]54 号），公司再次通过国家高新技术企业认定。公司在高新技术企业证书有效期内均按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。未来，若公司不能持续被评为高新技术企业或国家调整相关税收政策，将增加公司税负并对经营业绩带来不利影响。</p>
<p>出口退税政策变动风险</p>	<p>公司产品以海外销售为主，报告期内公司海外销售比例为 86.19%，根据 2019 年 3 月 20 日财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号），主要产品退税率为 13.00%。报告期内，公司获得出口退税金额为 1,158.03 万元，如相关政策或退税率发生变化，将对公司经营活动现金流量造成较大影响。</p>
<p>外部市场环境变动风险</p>	<p>公司产品以海外销售为主，主要通过参加国内、外各种展会等方式获取意向客户及订单，同时也通过派遣销售人员前往目的国主要电子产品或医疗器械集散批发市场主动拜访客户，公司客户主要分布在欧洲、亚洲和北美地区。报告期内，由于新冠疫情在海外地区仍未得到有效控制，全球经济活动无法正常开展，已严重影响公司新订单的获取，由于外部市场环境存在较大的不确定性，这可能导致公司的海外销售收入减少并给公司的经营业绩带来不利影响。</p>
<p>汇率波动风险</p>	<p>公司产品以海外销售为主，且境外业务保持着较高的占比。</p>

	报告期内公司整体营业收入为 19,194.63 万元，海外营业收入为 16,544.59 万元，海外销售占比为 86.19%。报告期内，受全球疫情出现反弹，原材料价格持续上涨，外汇汇率波动较大等因素影响，公司以美元定价并折算成人民币的产品销售价格以及期末外币资产出现一定的汇兑损益，进而导致公司的经营业绩产生波动，预计未来上述因素仍存在较大的不确定性，故汇率波动风险将继续存在。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在退市风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、锦好医疗	指	惠州市锦好医疗科技股份有限公司
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
北交所	指	北京证券交易所
锦同丰	指	惠州市锦同丰投资有限责任公司
锦同创	指	惠州市锦同创投资有限责任公司
锦同盛	指	惠州市锦同盛投资合伙企业（有限合伙）
锦同声	指	惠州市锦同声投资合伙企业（有限合伙）
锦同收	指	惠州市锦同收投资有限责任公司
博尔乐	指	博尔乐远东有限公司（BEURER FAR EAST LIMITED）
德国博尔乐	指	Beurer GmbH（德国）
中信建投投资	指	中信建投投资有限公司
一馨医疗	指	深圳一馨医疗器械有限公司
芯海聆	指	湖南芯海聆半导体有限公司
奥听贸易	指	惠州市奥听贸易有限公司
OTC	指	Over-the-counter，指非处方药品或医疗器械
三会	指	股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》、《章程》	指	《惠州市锦好医疗科技股份有限公司章程》
精选层	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司精选层
元、万元、亿元	指	如无特别说明，指人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
报告期末	指	2021年12月31日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	惠州市锦好医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Huizhou JingHao Medical Technology Co.,Ltd. -
证券简称	锦好医疗
证券代码	872925
法定代表人	王敏

二、 联系方式

董事会秘书姓名	段皓龄
联系地址	惠州市仲恺高新区惠风东二路9号惠成工业大厦六、七楼
电话	0752-2299287
传真	0752-2266961
董秘邮箱	duanhaoling@jinghao.info
公司网址	http://www.jinghao.cc
办公地址	惠州市仲恺高新区惠风东二路9号惠成工业大厦六、七楼
邮政编码	516001
公司邮箱	jinghao@jinghao.info

三、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室
公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》(www.cs.com.cn)

四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2011年8月31日
上市时间	2021年10月25日
行业分类	制造业(C)-专用设备制造业(C35)-医疗仪器设备及器械制造(C358)-假肢、人工器官及植(介)入器械制造(C3586)
主要产品与服务项目	康复医疗器械和家用医疗器械的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本(股)	48,600,000
优先股总股本(股)	0
控股股东	王敏
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为(王敏、王芳),一致行动人为(锦同创、锦同声、

锦同盛、刘玲)

五、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441300581432767X	否
注册地址	广东省惠州市仲恺高新区惠风东二路9号惠成工业大厦六、七楼	是
注册资本	36,100,000	否

2021年10月8日，公司向不特定合格投资者公开发行股票1,087万股，2021年11月23日，公司全额行使超额配售选择权，新增发行股票163万股，累计发行总股数为1,250万股，公司总股本为4,860万股。2021年12月22日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过《关于拟变更公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》，因该议案尚需提交股东大会审议，截止到2021年12月31日，公司注册资本尚未变更。

六、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区知春路1号22层2206
	签字会计师姓名	牛良文、田磊
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信建投
	办公地址	深圳市福田区益田路6003号荣超商务中心B栋22层
	保荐代表人姓名	李靖、陈浩坚
	持续督导的期间	2021年1月1日 - 2021年12月31日

七、 自愿披露

适用 不适用

八、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年10月8日，公司向不特定合格投资者公开发行股票1,087万股，2021年11月23日，公司全额行使超额配售选择权，新增发行股票163万股，累计发行总股数为1,250万股，新增注册资本1,250万元。2022年1月14日，公司完成工商变更登记，注册资本由3,610万元变更为4,860万元。

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
营业收入	191,946,299.04	211,480,597.53	-9.24%	149,094,591.94
扣除与主营业务无关的业务收入、不具备商业实质的收入后的营业收入	190,676,668.12	211,480,597.53	-9.84%	149,094,591.94
毛利率%	37.59%	41.85%	-	41.31%
归属于上市公司股东的净利润	22,881,399.64	41,388,470.16	-44.72%	24,618,829.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,292,746.82	38,745,588.80	-45.04%	27,183,179.59
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	14.14%	38.95%	-	34.79%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	13.45%	36.46%	-	38.41%
基本每股收益	0.60	1.16	-48.28%	0.7

二、 偿债能力

单位：元

	2021 年末	2020 年末	本年末比今年 初增减%	2019 年末
资产总计	375,622,625.19	166,944,227.05	125.00%	103,073,285.15
负债总计	42,625,986.56	46,813,454.79	-8.95%	23,945,095.76
归属于上市公司股东的净资产	333,790,509.54	120,778,751.68	176.37%	79,128,189.39
归属于上市公司股东的每股净资产	6.87	3.35	105.07%	2.26
资产负债率%（母公司）	11.13%	27.74%	-	23.23%
资产负债率%（合并）	11.35%	28.04%	-	-
流动比率	6.45	2.27	-	3.43
	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
利息保障倍数	48.50	182.89	-	-

三、 营运情况

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
经营活动产生的现金流量净额	25,225,648.78	44,544,867.68	-43.37%	19,848,982.69
应收账款周转率	11.94	11.97	-	10.56
存货周转率	3.63	3.80	-	3.73

四、 成长情况

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
总资产增长率%	125.00%	61.97%	-	28.22%
营业收入增长率%	-9.24%	41.84%	-	42.02%
净利润增长率%	-45.49%	65.08%	-	23.56%

五、 股本情况

单位：股

	2021 年末	2020 年末	本年末比今年初 增减%	2019 年末
普通股总股本	48,600,000	36,100,000	34.63%	35,000,001
计入权益的优先股数量	0	0	0%	0
计入负债的优先股数量	0	0	0%	0

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

(单位：元)			
项目	年度告期	业绩快报	差异率%
营业收入	191,946,299.04	191,946,299.04	0.00%
归属于上市公司股东的净利润	22,881,399.64	22,510,704.67	1.65%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,292,746.82	20,653,341.44	3.10%
基本每股收益	0.60	0.59	1.69%
加权平均净资产收益率% (扣非前)	14.14%	13.93%	1.51%

加权平均净资产收益率% (扣非后)	13.45%	13.07%	2.91%
总资产	375,622,625.19	383,251,930.22	-1.99%
归属于上市公司股东的所有者权益	333,790,509.54	333,419,814.57	0.11%
股本	48,600,000	48,600,000	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.87	6.86	0.15%

公司年度报告财务数据与公司于2022年2月28日在北京证券交易所指定信息披露平台披露的《2021年年度业绩快报》(公告编号 2022-013) 财务数据不存在差异幅度达到20%以上的情况。

八、 2021年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3月份)	第二季度 (4-6月份)	第三季度 (7-9月份)	第四季度 (10-12月份)
营业收入	38,237,391.48	61,486,236.79	37,894,076.22	54,328,594.55
归属于上市公司股东的净利润	6,265,365.91	4,765,188.87	6,777,141.87	5,073,702.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,701,262.02	4,721,436.60	6,263,541.37	4,606,506.83

九、 非经常性损益

单位：元

项目	2021年金额	2020年金额	2019年金额	说明
非流动性资产处置损益	-	-26,287.50	-1,795.27	-
计入当期损益的政府补助	924,794.56	956,874.64	1,775,806.00	-
委托他人投资或管理资产的损益	1,094,258.07	2,355,301.53	2,919.58	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	49.99	-79,797.37	2,027.23	-
股份支付	-127,584.41	-96,819.11	-4,795,839.92	-
非经常性损益合计	1,891,518.21	3,109,272.19	-3,016,882.38	-
所得税影响数	302,865.39	466,390.83	-452,532.36	-
少数股东权益影响额(税后)	-	-	-	-
非经常性损益净额	1,588,652.82	2,642,881.36	-2,564,350.02	-

十、 补充财务指标

适用 不适用

十一、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

公司主要专注于助听器的研发、生产与销售，并致力为有听力困扰的人群提供有声陪伴。公司 2011 年成立以来，已取得了美国 FDA、欧盟 CE 认证，以及 ISO13485 医疗器械质量管理体系证书等，已获得 118 项专利和 8 项著作权，其中发明专利 4 项。公司先后与欧洲健康生活领导品牌德国博尔乐、日本知名电视购物公司等建立合作关系，并进入国际连锁零售企业沃尔玛、家乐福、CVS 等销售渠道。

公司主要以海外销售为主，出口地区覆盖欧洲、亚洲、美洲等全球 90 余个国家和地区。近几年来，公司的海外销售收入占主营业务收入的比例在 85%以上，在国际市场具备较强的竞争力。根据海关统计数据在线查询平台获取的数据，2018 年至今，公司助听器产品的出口销售数量和出口销售金额占全国境内助听器产品出口数量和金额保持着较高水平，2021 年，公司助听器出口销售数量占全国境内助听器出口销售数量的比例达到 11.75%。

公司未来将重点围绕助听器产品，持续进行研发创新、提升产品技术水平、加大新产品的开发力度、深耕海外市场的同时加大对国内市场的品牌投入，致力于打造国产助听器的龙头企业。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
核心竞争力是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2021 年全球经济环境波动较大，人民币持续升值，原材料和部分关键器件价格持续上涨，国内外新冠疫情反复，对于企业经营带来较大的压力。面对上述困难，公司全员齐心协力，努力拼搏，保证生产

经营工作顺利开展，各项经营工作完成如下：

1、报告期内，公司实现营业收入 19,194.63 万元，较上年同期减少 9.24%；受人民币汇率持续升值和国内大宗商品价格不断上涨的影响，公司主要产品中的雾化器、气垫床用的马达、壳料、包材、床垫、电源线等材料成本上涨，导致相关产品综合毛利下降，公司集中资源保证毛利相对较高的助听器的生产和销售，报告期内，助听器营收为 15,620.20 万元，较上年同期增长 1.04%；雾化器营收为 2,286.60 万元，较上年同期减少 50.13%；气垫床营收为 608.51 万元，较上年同期减少 18%。

2、报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润 2,288.14 万元，同比减少 44.72%；受汇率波动和原材料涨价的影响，公司综合毛利率水平出现了一定程度的下降，为了持续提升公司产力竞争力和品牌影响力，减少外部环境的影响，公司加大了研发投入和市场推广力度，报告期内，公司研发费用为 1,213.61 万元，同比增加 147.11 万元；销售费用为 2,475.61 万元，同比增加 453.37 万元。上述投入短期影响了公司净利润，长期有利于公司核心竞争力的提升。

3、报告期内，智慧医疗产品生产基地建设项目及智能助听器设计研究中心项目开工建设，目前正处于主体工程土建施工环节，实施进度符合施工计划。

（二） 行业情况

助听器是一个有助于听力残疾者改善听觉障碍，进而提高与他人会话交际能力的工具、设备，属于康复医疗器械中的认知言语视听障碍康复设备，用于听力损失患者的听力补偿。全球助听器市场是一个高度垄断的市场，产品以空气传导助听器为主导，全球五大助听器集团子品牌作为助听器一线品牌占据全球市场接近 90%以上的市场份额，并掌握了助听器最领先的核心技术。一线品牌以高端数字机和定制机型为主，主打线下专业验配销售模式，产品价格较高。中国本土助听器企业起步较晚，随着国外各大品牌的进入和市场推广，中国助听器市场的需求逐步被激发，近年来保持持续增长的态势。根据中国产业调研网发布的报告《2019-2025 年中国助听器行业发展深度调研与未来趋势预测》，2015-2019 年，中国助听器行业市场规模从 28.4 亿元人民币增长到 55.1 亿元人民币，市场规模增加近一倍，在此期间年平均复合增长率为 18.02%。

中国人口基数大，中国助听器市场潜力巨大，但目前中国助听器市场的市场份额 90%以上由国外品牌占据，以全球六大品牌瑞声达、峰力、西嘉、奥迪康、唯听、斯达克为代表。基于中国市场的发展空间，上述全球品牌纷纷在中国设立了生产基地、研发中心或营销公司。

随着国内助听器行业的逐步成熟与发展，国内本土助听器企业也逐步获得了一定的市场份额，并快速在国际市场占领一席之地。国内助听器生产企业主要集中于福建地区、广东地区和江浙地区。综合来

看，我国助听器行业的生产能力不断提高，行业总体保持净出口的态势。中国助听器的出口数量反映了国际市场对于国内企业生产的助听器的需求，根据 Wind 的数据，中国助听器的出口数量从 2014 年的 1,001.40 万个增长至 2019 年的 1,831.23 万个，出口数量增长 82.87%，年平均复合增长率为 12.83%，助听器的出口数量总体保持较快增长的趋势。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	71,640,283.15	19.07%	36,557,423.37	21.90%	95.97%
交易性金融资产	141,937,564.91	37.79%	10,000,000.00	5.99%	1,319.38%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	10,663,779.99	2.84%	19,858,189.02	11.90%	-46.30%
预付款项	2,590,277.32	0.69%	2,160,071.90	1.29%	19.92%
其他应收款	3,725,861.13	0.99%	1,297,863.77	0.78%	187.08%
存货	29,364,520.93	7.82%	33,090,146.41	19.82%	-11.26%
其他流动资产	936,660.95	0.25%	2,023,254.98	1.21%	-53.71%
投资性房地产	42,248,965.83	11.25%	-	-	-
固定资产	8,213,260.38	2.19%	5,692,060.29	3.41%	44.29%
长期股权投资	-	-	-	-	-
在建工程	22,661,525.74	6.03%	30,495,689.83	18.27%	-25.69%
无形资产	20,665,031.38	5.50%	24,290,362.63	14.55%	-14.92%
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	36,926.83	0.01%	-	-	-
递延所得税资产	484,495.66	0.13%	420,042.74	0.25%	15.34%
其他非流动资产	19,466,440.00	5.18%	1,059,122.11	0.63%	1,737.98%
短期借款	12,613,814.69	3.36%	10,013,291.65	6.00%	25.97%
应付账款	15,198,017.66	4.05%	21,688,585.80	12.99%	-29.93%
预收款项	-	-	-	-	-
合同负债	5,762,544.64	1.53%	5,021,101.84	3.01%	14.77%
应付职工薪酬	3,913,677.93	1.04%	4,020,586.78	2.41%	-2.66%
应交税费	1,486,033.31	0.40%	5,229,861.04	3.13%	-71.59%
其他应付款	449,117.47	0.12%	360,788.19	0.22%	24.48%
长期借款	-	-	-	-	-
租赁负债	399,237.27	0.11%	-	-	-
长期应付款	1,280,000.00	0.34%	-	-	-
预计负债	307,800.07	0.08%	319,239.49	0.19%	-3.58%

递延收益	120,000.00	0.03%	160,000.00	0.10%	-25.00%
递延所得税负债	80,634.74	0.02%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末金额为 7,164.03 万元，较上期末增加 3,508.29 万元，增长 95.97%，主要系报告期内公司公开发行股份，募集资金到账所致。
- 2、交易性金融资产：报告期末金额为 14,193.76 万元，较上期末增加 13,193.76 万元，增长 1319.38%，主要系报告期内部分募集资金购买理财产品未到期所致。
- 3、应收账款：报告期末金额为 1,066.38 万元，较上期末减少 919.44 万元，减少 46.30%，主要系报告期内雾化器产品的销售额减少，应收账款余额减少所致。
- 4、其他应收款：报告期末金额为 372.59 万元，较上期末增加 242.80 万元，增加 187.08%，主要系报告期末未收到出口退税 322.42 万元所致。
- 5、其他流动资产：报告期末金额为 93.67 万元，较上期末减少 108.66 万元，减少 53.71%，主要系公司上市申报期间发生的中介机构费用转入资本公积所致。
- 6、固定资产：报告期末金额为 821.33 万元，较上期末增加 252.12 万元，增长 44.29%，主要系报告期内子公司芯海聆增加一台光罩设备，金额 230.09 万元所致。
- 7、其他非流动资产：报告期末金额为 1,946.64 万元，较上期末增加 1,840.73 万元，增长 1,737.98%，主要系报告期内预付募投项目工程款 1,885.00 万元所致。
- 8、应交税费：报告期末金额为 148.60 万元，较上期末减少 374.38 万元，减少 71.59%，主要系报告期内公司利润下滑，所得税减少了 375.63 万元所致。

境外资产占比较高的情况

适用 不适用

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	191,946,299.04	-	211,480,597.53	-	-9.24%
营业成本	119,785,198.29	62.41%	122,973,545.09	58.15%	-2.59%
毛利率	37.59%	-	41.85%	-	-
税金及附加	1,419,023.34	0.74%	1,214,517.49	0.57%	16.84%
销售费用	24,756,138.64	12.90%	20,222,400.80	9.56%	22.42%
管理费用	9,184,439.84	4.78%	7,559,308.70	3.57%	21.50%

研发费用	12,136,110.72	6.32%	10,665,039.10	5.04%	13.79%
财务费用	2,028,739.55	1.06%	4,413,550.88	2.09%	-54.03%
其他收益	938,027.32	0.49%	954,174.64	0.45%	-1.69%
投资收益	556,693.16	0.29%	2,355,301.53	1.11%	-76.36%
公允价值变动收益	537,564.91	0.28%	-	-	-
信用减值损失	74,422.54	0.04%	-325,275.80	-0.15%	-
资产减值损失	-384,250.47	-0.20%	-278,677.67	-0.13%	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	24,359,106.12	12.69%	47,137,758.17	22.29%	-48.32%
营业外收入	459,413.95	0.24%	72,628.35	0.03%	532.55%
营业外支出	29,387.35	0.02%	176,013.22	0.08%	-83.30%
所得税费用	2,637,600.88	1.37%	6,393,882.56	3.02%	-58.75%
净利润	22,151,531.84	11.54%	40,640,490.74	19.22%	-45.49%

项目重大变动原因:

- 1、财务费用：报告期内金额 202.87 万元，同比减少 238.48 万元，下降 54.03%，主要系本报告期汇兑损益减少 259.68 万元所致。
- 2、投资收益：报告期内金额 55.67 万元，同比减少 179.86 万元，下降 76.36%，主要系本报告期外汇锁汇收入减少所致。
- 3、营业外收入：报告期内金额 45.94 万元，同比增加 38.68 万元，增长 532.55%，主要系本报告期内按合同约定清理了不合作客户的定金所致。
- 4、营业利润：报告期内金额 2,435.91 万元，同比减少 2,277.87 万元，减少 48.32%，主要系报告期内汇率波动影响人民币平均结算单价以及部分产品原材料价格上涨而整体拉低毛利率所致。
- 5、营业外支出：报告期内金额 2.94 万元，同比减少 14.66 万元，减少 83.30%，主要系本报告期内捐赠新冠肺炎防范物资较上年减少 14.21 万元所致。
- 6、所得税费用：报告期内金额 263.76 万元，同比减少 375.63 万元，减少 58.75%，主要系本报告期内利润减少导致所得税相应减少所致。
- 7、净利润：报告期内金额 2,215.15 万元，同比减少 1,848.90 万元，减少 45.49%，主要系本报告期内公司产品毛利率和利润总额下降所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	190,676,668.12	211,480,597.53	-9.84%
其他业务收入	1,269,630.92	0	-

主营业务成本	118,968,308.57	122,973,545.09	-3.26%
其他业务成本	816,889.72	0	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
助听器	156,202,001.72	88,976,620.29	43.04%	1.04%	11.68%	减少 5.42 个百分点
雾化器	22,866,022.76	19,582,117.73	14.36%	-50.13%	-43.96%	减少 9.43 个百分点
气垫床	6,085,128.94	5,244,632.79	13.81%	-18.00%	-7.77%	减少 9.56 个百分点
其他	6,793,145.62	5,981,827.48	11.94%	87.80%	123.87%	减少 14.19 个百分点

按区域分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
境内	26,500,369.65	17,477,619.50	34.05%	-16.47%	-7.56%	减少 6.35 个百分点
境外	165,445,929.39	102,307,578.79	38.16%	-7.96%	-1.69%	减少 3.95 个百分点
合计	191,946,299.04	119,785,198.29	37.59%	-9.24%	-2.59%	减少 4.26 个百分点

收入构成变动的原因：

报告期内公司营业收入为 19,194.63 万元，同比减少 1,953.43 万元，较上年同期下降 9.24%；其中雾化器营业收入为 2,286.60 万元，同比下降 50.13%，主要是雾化器及气垫床产品的原材料价格上涨导致其毛利率空间缩小，公司主动减少了雾化器及气垫床的相关订单。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	32,500,981.07	16.93%	否
2	Beurer GmbH	24,500,958.95	12.76%	是
3	客户三	21,704,903.25	11.31%	否
4	客户四	10,422,714.70	5.43%	否
5	客户五	8,285,489.04	4.32%	否
	合计	97,415,047.01	50.75%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
----	-----	------	---------	----------

1	供应商一	9,404,504.75	9.33%	否
2	供应商二	8,716,685.02	8.65%	否
3	供应商三	6,948,538.06	6.89%	否
4	供应商四	5,413,369.11	5.37%	否
5	供应商五	4,107,775.64	4.07%	否
合计		34,590,872.58	34.31%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	25,225,648.78	44,544,867.68	-43.37%
投资活动产生的现金流量净额	-183,383,168.66	-51,067,472.44	-
筹资活动产生的现金流量净额	194,472,380.83	10,019,698.32	1,840.90%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量净额 2,522.56 万元，同比减少 1,931.92 万元，下降 43.37%，主要系由于雾化器及气垫床产品的上游原材料价格上涨，公司主动减少了雾化器及气垫床的相关订单，另外受汇率变动影响，导致利润减少 2277.87 万元所致。
- 2、投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量净额-18,338.32 万元，同比减少 13,231.57 万元，主要系本期部分募集资金用于购买理财产品所致。
- 3、筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量净额 19,447.24 万元，同比增加 18,445.27 万元，同比增长 1,840.9%，主要原因系本期收到募集资金净额 19,013.68 万元所致。

(四) 投资状况分析

1、报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
东莞市睿锦股权投资企业(有限合伙)	股权投资	8,000,000.00	66.667%	自有资金	侯杰	-	-	-	-	否
合计	-	8,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-

2、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	本年度投入情况	累计实际投入情况	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	是否达到计划进度和预计收益的原因
智慧医疗产品生产基地建设项目及智能助听器设计研究中心项目	41,965,380.79	41,965,380.79	募集资金	27.98%	不适用	不适用	是
合计	41,965,380.79	41,965,380.79	-	-	-	-	-

3、以公允价值计量的金融资产情况

□适用 √不适用

4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	30,000,000.00	10,000,000.00	0	不存在
银行理财产品	募集资金	153,400,000.00	131,400,000.00	0	不存在
合计	-	183,400,000.00	141,400,000.00	0	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

5、委托贷款情况

□适用 √不适用

6、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

(1) 主要控股参股公司情况说明

一馨医疗成立于2020年7月16日，为公司全资控股子公司。一馨医疗的经营范围：电子产品销售；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；医疗设备租赁；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；医用口罩零售；医护人员防护用品零售；软件开发；销售代理；软件销售；国内贸易代理。许可经营项目

是：医疗服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理；第三类医疗器械经营。设立的主要目的是专门开展自有品牌产品的国内销售和推广，与公司主营业务相关，截止报告期末，未实际开展业务。

芯海聆成立于 2020 年 8 月 25 日，为公司控股子公司，公司持有芯海聆 51% 的股份。芯海聆经营范围：半导体分立器件设计与测试；集成电路设计、测试；应用、基础的软件开发；移动互联网研发和维护；物联网技术研发、技术服务；人工智能应用；信息科技技术的开发；信息科技技术转让；信息科技技术咨询；信息科技技术服务；软件技术转让；软件技术服务；软件开发系统集成服务；信息系统集成服务；信息处理和存储支持服务。芯海聆主要是致力于助听器芯片及相关算法研究，与公司主营业务高度相关，公司参股的目的通过自研助听器芯片和算法，以满足公司助听器生产的需要，降低芯片采购成本，提升公司产品竞争力。

奥听贸易成立于 2018 年 7 月 6 日，2021 年 2 月 18 日，公司以 0 元对价收购彭友余所持奥听贸易 100.00% 股权，成为公司全资控股子公司。奥听贸易经营范围：销售：助听器、雾化器、气垫床、电子产品；一般项目：第二类医疗器械销售。奥听贸易主要用于亚马逊等平台开设网店，销售公司自有产品。

(2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
深圳一馨医疗器械有限公司	控股子公司	未实际开展业务	0.00	0.00	-5,251.94
湖南芯海聆半导体有限公司	控股子公司	助听器芯片及相关算法研究	0.00	0.00	-1,717,336.00
惠州市奥听贸易有限公司	控股子公司	助听器销售	0.00	0.00	-47,800.63

(3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
惠州市奥听贸易有限公司	购买股权	未对公司生产经营和业绩带来影响

(4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

7、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 税收优惠情况

适用 不适用

根据 2020 年 2 月 19 日科学技术部火炬、高技术产业开发中心文件《关于广东省 2019 年第三批高

高新技术企业备案的复函》(国科火字[2020]54号), 本公司取得发证日期为2019年12月2日, 编号GR201944008806的《高新技术企业证书》。本公司2019至2021年度继续享受高新技术企业税收优惠税率, 即享受减按15.00%的企业所得税优惠税率。

根据《财政部 税务总局关于对营业账簿减免印花税的通知》财税〔2018〕50号: 自2018年5月1日起, 对按万分之五税率贴花的营业账簿减半征收印花税, 对按件贴花五元的其他账簿免征印花税。

(六) 研发情况

1、 研发支出情况:

单位: 元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,136,110.72	10,665,039.10
研发支出占营业收入的比例	6.32%	5.04%
研发支出资本化的金额	0	0
资本化研发支出占研发支出的比例	0%	0%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0%	0%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

2、 研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	0	2
本科	15	16
专科及以下	29	24
研发人员总计	47	45
研发人员占员工总量的比例 (%)	14.83%	14.24%

3、 专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	115	102
公司拥有的发明专利数量	4	1

4、 研发项目情况:

报告期内, 公司成功开发锂电池快充技术, 双模蓝牙5.0技术和三麦克风混合降噪技术等多项行业

领先技术，取得 13 项专利，其中发明专利 3 项。公司便携隐藏式数字降噪助听器获得第六届“创客中国”广东省创新创业大赛暨第五届“创客广东”大赛生物医药领域企业组 50 强优胜奖。报告期内，公司重点研发项目 DSP 数字芯片及自主研发听力测试算法和助听器自适应验配算法等，DSP 数字芯片已基本完成研究工作，目前处于量产阶段，自主研发算法技术已逐步应用于公司部分数字助听器产品中。公司研发的以无线蓝牙+DSP 数字信号处理技术方案为代表的第四代蓝牙助听器技术，在助听器行业处于领先水平，预计能够大大提高公司产品的竞争优势，有效地降低公司生产成本，逐步打破核心技术长期被跨国集团所垄断的局面。未来公司仍将在研发方面持续投入，并以 AI 智能算法为代表的第五代 AI 助听器技术作为重点攻克方向，以保持公司研发技术在助听器行业的领先地位。

5、与其他单位合作研发的项目情况：

√适用 □不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
深圳市优象计算技术有限公司	JH-W6 型助听器配套 APP 定制开发项目	为数字助听器 JH-W6 系列，面向安卓、苹果手机开发 JH-W6 型助听器配套 APP 软件。
深圳市优象计算技术有限公司	JH-W6 型助听器蓝牙功能定制开发项目	为公司 JH-W6 型助听器定制开发蓝牙软件。

(七) 审计情况

1. 非标准审计意见说明：

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

(一) 营业收入的确认

1. 事项描述

财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十五）收入”及“五、合并财务报表重要项目注释（三十二）营业收入和营业成本”所述，贵公司 2021 年度合并财务报表营业收入为 191,946,299.04 元，比上年同期减少 9.24%；2021 年、2020 年毛利率分别为 37.59%、41.85%，比上年变动减少 4.26 个百分点。

贵公司的收入来自境外且境外下游渠道多以线上销售为主，且报告期内营业收入和毛利率均有所下降，鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点和金额的固有风险，因此，我们将贵公司营业收入确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对贵公司收入确认执行的审计程序包括但不限于以下主要程序：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计是否合理，并测试其运行有效性；

(2) 结合对贵公司业务的了解，检查代表性销售合同的关键合同条款，评价贵公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

(3) 通过检查工商信息、公司披露的公开渠道信息等程序，核查贵公司与主要客户是否存在关联关系；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、银行水单、客户签收单、报关单、海运（空运）提单等；对于线上销售，复核第三方电商平台后台销售记录，并与账上收入数据进行核对；

(6) 查询海关电子口岸数据，与账面确认的外销收入进行核对；

(7) 对重要客户进行函证，核对报告期内交易金额和往来余额；

(8) 对资产负债日前后销售收入的截止性进行检查，评价相关收入是否已确认于恰当的会计期间。

(八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

(九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2021 年 2 月 18 日，公司以 0 元对价收购彭友余所持奥昕贸易 100.00% 股权，收购完成后，奥昕贸易成为公司全资控股子公司，纳入公司合并报表范围。

(十) 企业社会责任

1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司积极履行企业社会责任、参与爱老敬老等公益活动。全年在辖区共开展“爱助听·欢乐行”公益活动7站，为广大老年市民宣传爱耳护耳知识、免费开展听力测试，免费赠送公司助听器产品等。活动累计服务辖区市民1184人次，赠送助听器超过300台，捐赠其他物资一批。

2021年是中国共产党成立100周年，公司也是积极响应各级政府号召，联合辖区政府和东江义工队，开展“不忘初心，传承百年红色精神”主题慰问老党员活动，为老党员送上慰问金和生活物资，切实把党的关怀与温暖送到困难老党员的心坎上。

随着公司发展，公司将肩负起更多社会责任，不忘初心，牢记使命，将持续以细心、热情、专业的态度，让更多听损人群，重新感受到声情并茂的世界！

3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

(十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

三、 未来展望

(一) 行业发展趋势

1、助听器的OTC化

传统的助听器销售以线下专卖店销售为主，由专业验配师根据听力障碍者的听力损失状态和自我需求，使用专业的助听器选配设备，帮助听障者选择适合个体的助听器，并为听障者后期使用助听器与康复提供解决方案。听障者在购买助听器后可根据需要在线下专卖店进行助听器的维修和日常保养。

由于复杂的听力服务流程、高昂的价格导致轻度听力损失人群的助听器佩戴率极低。随着听力障碍人士自主购买意识的增强及非传统渠道销售助听器模式的深化，我国及全球其他地区也将进一步打破原有的线下验配助听器的固有商业模式，形成新的线上销售渠道或线下直销渠道，有利于听障者更为便捷地获取助听器，并降低佩戴者的经济压力。助听器销售网络的扩大也将带动配套服务的发展，例如APP自我检测、远程验配等模式的兴起。

2、助听器的个性化

随着听力知识的普及，以及人们对更高品质生活的追求，不同的听力受损人群将根据自身的听力状况、需求应用场景、经济能力等因素而选择不同技术参数或类型的助听器产品，从而产生大量个性化需求。大众型号的助听器产品和个性化定制机将同时存在以满足广泛的不同类型使用者的需求偏好。

3、助听器的多功能化和智能化

由于助听器生产水平的提高，助听器产品的功能获得了极大丰富。一方面，随着助听器产品芯片、算法等技术的进步，助听器除了作为听力障碍康复设备，满足基本的声音放大需求外，为了达到更好的助听效果，还具备了记忆能力、重新编码能力等多种功能，甚至可实现抗噪、声源定向定位、音质定位等类耳蜗性能；另一方面，由于现代智能电子设备的广泛应用，助听器本身可通过互联网与其他智能电子终端设备互联，实现数据互通及多场景的应用，并可增加测试耳温、心率等辅助功能。

4、远程验配服务的推广和客户健康数据的收集

与传统的定点验配模式相比，远程验配技术可以突破空间、时间和人员等的限制，通过远程服务平台与大数据系统，基于无线技术实现手机与助听器的数据传输，利用智能手机实现验配师远程对用户的辅听设备进行调试，基本覆盖了验配所需要的必要流程步骤，为距离较远、交通不便、行动不便等人群提供了更便捷、更高效的验配方案。同时通过远程验配获取的用户信息和数据可以为用户建立一对一的用户健康数据档案，通过监测用户的健康数据指导用户关注听力健康与保养并及时就医。

(二) 公司发展战略

基于对行业发展趋势的判断，公司管理层前瞻布局，公司发展战略如下：

1、走出去、引进来

随着美国 OTC 市场的启动，以及新冠疫情影响的逐步减弱，北美市场和欧洲市场迎来复苏和增长，公司将加大欧美市场的开拓力度；同时，公司将着力发掘和引进人才，发展自有品牌和国内市场。

2、产品布局

公司将主要开发数字助听器，把握助听器产品 OTC 化、智能化、个性化的趋势，更好地匹配市场需求。

3、加强自主技术的积累

公司将继续推进自主芯片的应用和自主算法的优化，强化技术壁垒，构筑护城河。

(三) 经营计划或目标

2022 年公司经营计划或目标如下：

1、加强业务拓展

2022 年开年以来，国内外新冠疫情未见好转，局部地区冲突持续，面临外部环境不确定性风险，公司在防风险的同时，仍需积极开拓市场，公司将加大欧美市场的开拓；增加对 BTC 业务的支持，扩大 BTC 业务收入占比；国内市场，加大自有品牌的推广力度，并尝试开拓线下市场。

2、降本增效

因汇率波动、原材料涨价等不利因素，公司综合成本有所增加，2022 年公司将通过改进研发理念、提升生产效率、加强费用控制等方式，确保降本增效。

3、增加研发投入

适应 OTC 市场的发展，加大 OTC 助听器的开发力度；逐步推进自主芯片应用和算法迭代；对 AI 助听器技术进行前期论证和技术攻关。

(四) 不确定性因素

全球新冠疫情反复、原材料价格持续上涨以及汇率波动等不确定性因素、对公司业务拓展和生产经营活动有较大不利影响。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司法人治理的风险

公司经过多年的经营发展和架构建设，已逐渐形成了现代企业管理体系，建立了相关法人治理结构和内控制度，公司治理水平日益提升。随着公司在北交所上市，经营规模有望持续扩大，这对公司发展战略规划、人力资源配置、财务制度管理、运营管理控制等方面提出了更高的要求。若公司的法人治理结构和内部控制体系无法跟上公司快速发展的步伐，则将给公司的持续、健康、稳定发展造成不利影响。

应对措施：报告期内，2021 年 12 月 22 日公司第二届董事会第十三次会议审议通过《关于制定〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》和《关于修订公司部分内控制度的议案》，进一步完善相关法人治理结构和内控制度，通过持续优化和完善内部控制管理制度，加强信息披露管理工作，提升公司治理水平，不断降低公司法人治理风险。

2、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为王敏和王芳，其中王敏为公司董事长、王芳为公司副董事长兼总经理，二人系兄妹关系，通过直接和间接方式持有控制公司超过 60%的股份。公司实际控制人可通过董事会或行使股东表决权等方式影响公司的经营方针、财务政策及管理層人事任免等重大事项。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格有效执行，实际控制人通过董事会或行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务、管理等进行不当控制，可能给公司和其他股东的利益带来风险。

应对措施：2021 年 12 月 22 日公司第二届董事会第十三次会议审议通过《关于拟变更公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》，进一步修订和完善《章程》中各重要条款，规范各项重要流程，进而降低公司经营风险，保护中小股东利益。

3. 税收优惠风险

自 2016 年起，公司连续通过国家高新技术企业认定。2020 年 2 月 19 日科学技术部火炬高新技术产业开发中心颁发《关于广东省 2019 年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]54 号），公司再次通过国家高新技术企业认定。公司在高新技术企业证书有效期内均按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。未来，若公司不能持续被评为高新技术企业或国家调整相关税收政策，将增加公司税负并对经营业绩带来不利影响。

应对措施：报告期内公司持续加大在研发、市场拓展等方面的投入，保持技术领先地位，提高核心竞争力，推出新型产品，提高公司盈利能力，逐步减少对税收优惠的依赖，降低税收优惠变化的不确定性对公司经营业绩的影响。

4. 出口退税政策变动风险

公司产品以海外销售为主，报告期内公司海外销售比例为 86.19%，根据 2019 年 3 月 20 日财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号），主要产品退税率为 13.00%。报告期内，公司获得出口退税金额为 1,158.03 万元，如相关政策或退税率发生变化，将对公司经营活动现金流量造成较大影响。

应对措施：公司持续加大国内业务的投入和拓展，内销占比已进一步提升，进而逐步降低对海外客户的依赖，未来公司内外销比例将会更加均衡，降低出口退税政策变动对公司利润的影响。

5、外部市场环境变动风险

公司产品以海外销售为主，主要通过参加国内、外各种展会等方式获取意向客户及订单，同时也通过派遣销售人员前往目的国主要电子产品或医疗器械集散批发市场主动拜访客户，公司客户主要分布在

欧洲、亚洲和北美地区。报告期内，由于新冠疫情在海外地区仍未得到有效控制，全球经济活动无法正常开展，已严重影响公司新订单的获取，由于外部市场环境存在较大的不确定性，这可能导致公司的海外销售收入减少并给公司的经营业绩带来不利影响。

应对措施：公司持续加大国内市场的营销力度，通过线上线下拓宽销售渠道，提升国内市场份额。截止报告期末，国内销售收入为 2,650.04 万元，占公司营业收入的 13.81%，国内销售收入较上年同期下降了 1.20%，拓展国内市场，逐步降低公司依赖海外收入的风险。

6、汇率波动风险

公司产品以海外销售为主，且境外业务保持着较高的占比。报告期内公司整体营业收入为 19,194.63 万元，海外营业收入为 16,544.59 万元，海外销售占比为 86.19%。报告期内，受全球疫情出现反弹，原材料价格持续上涨，外汇汇率波动较大等因素影响，公司以美元定价并折算成人民币的产品销售价格以及期末外币资产出现一定的汇兑损益，进而导致公司的经营业绩产生波动，预计未来上述因素仍存在较大的不确定性，故汇率波动风险将继续存在。

应对措施：为进一步减少汇率波动风险，公司一方面通过外汇套期保值，以减少外汇波动，另一方面着力提升国内市场的销售份额，以逐步减少对海外的依赖，进而减少外币结算在公司整体收入中的占比。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在年度报告披露后面临退市情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的重大合同	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

√是 □否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	0
2. 销售产品、商品，提供劳务	30,000,000.00	24,500,958.95
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	96,000.00	96,000.00

2、 重大日常性关联交易

□适用 √不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 √不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

□适用 √不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

□适用 √不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

√适用 □不适用

单位：元

关联方	担保内容	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	临时公告披露时间
					起始日期	起始日期			
王敏	信用贷款	10,000,000.00	10,000,000.00	-	2021年5月28日	2022年5月27日	保证	连带	2021年5月17日
王敏、王芳、刘玲	信用贷款	2,613,814.96	2,613,814.96	-	2021年9月3日	2022年9月2日	保证	连带	2021年7月26日

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

□适用 √不适用

8、其他重大关联交易

□适用 √不适用

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
其他	2020年5月6日	-	任职	全国股转系统董事会秘书任职资格	自全国股转系统董事会秘书资格考试举行起的3个月内,取得有董事会秘书资格。	正在履行中
公司	2020年10月30日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年10月30日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2020年10月30日	-	发行	规范和减少关联交易承诺	承诺尽量避免和减少关联交易,对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易,遵循平等、自愿、等价、有偿等原则进行。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年10月30日	-	发行	规范和减少关联交易承诺	承诺尽量避免和减少关联交易,对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易,遵循平等、自愿、等价、有偿等原则进行。	正在履行中
其他股东	2020年10月30日	-	发行	规范和减少关联交易承诺	承诺尽量避免和减少关联交易,对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易,遵循平等、自愿、等价、有偿等原则进行。	正在履行中
董监高	2020年10月30日	-	发行	规范和减少关联交易	承诺尽量避免和减少关联交易,	正在履行中

				易承诺	对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，遵循平等、自愿、等价、有偿等原则进行。	
公司	2020年10月30日	-	发行	资金占用承诺	公司承诺杜绝一切非法占用公司及其控股子公司资金、资产和违规对外担保。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年10月30日	-	发行	资金占用承诺	公司承诺杜绝一切非法占用公司及其控股子公司资金、资产和违规对外担保。	正在履行中
其他股东	2020年10月30日	-	发行	资金占用承诺	公司承诺杜绝一切非法占用公司及其控股子公司资金、资产和违规对外担保。	正在履行中
董监高	2020年10月30日	-	发行	资金占用承诺	公司承诺杜绝一切非法占用公司及其控股子公司资金、资产和违规对外担保。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年10月30日	-	发行	股份锁定和减持承诺	承诺严格按照相关规定执行股份的锁定和减持要求。	正在履行中
其他股东	2020年10月30日	-	发行	股份锁定和减持承诺	承诺严格按照相关规定执行股份的锁定和减持要求。	正在履行中
董监高	2020年10月30日	-	发行	股份锁定和减持承诺	承诺严格按照相关规定执行股份的锁定和减持要求。	正在履行中
公司	2021年6月1日	-	发行	稳定公司股价承诺	详见公司《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后稳定公司股价措施预案	正在履行中

					的公告(修订)》，公告编号：2021-039。	
实际控制人或控股股东	2021年6月1日	-	发行	稳定公司股价承诺	详见公司《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后稳定公司股价措施预案的公告(修订)》，公告编号：2021-039。	正在履行中
其他股东	2021年6月1日	-	发行	稳定公司股价承诺	详见公司《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后稳定公司股价措施预案的公告(修订)》，公告编号：2021-039。	正在履行中
董监高	2021年6月1日	-	发行	稳定公司股价承诺	详见公司《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后稳定公司股价措施预案的公告(修订)》，公告编号：2021-039。	正在履行中
公司	2020年10月30日	-	发行	业绩补偿承诺	承诺切实履行公司制定的关于填补回报的措施。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年10月30日	-	发行	业绩补偿承诺	承诺切实履行公司制定的关于填补回报的措施。	正在履行中
其他股东	2020年10月30日	-	发行	业绩补偿承诺	承诺切实履行公司制定的关于填补回报的措施。	正在履行中
董监高	2020年10月30日	-	发行	业绩补偿承诺	承诺切实履行公司制定的关于填补回报的措施。	正在履行中
公司	2020年10月30日	-	发行	分红承诺	详见公司《关于公司向不特定	正在履行中

					合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年股东分红回报规划的公告》，公告编号：2020-074。	
公司	2020年10月30日	-	发行	未履行承诺之约束措施承诺	承诺履行已作出的相关承诺，否则愿承担相关责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年10月30日	-	发行	未履行承诺之约束措施承诺	承诺履行已作出的相关承诺，否则愿承担相关责任。	正在履行中
其他股东	2020年10月30日	-	发行	未履行承诺之约束措施承诺	承诺履行已作出的相关承诺，否则愿承担相关责任。	正在履行中
董监高	2020年10月30日	-	发行	未履行承诺之约束措施承诺	承诺履行已作出的相关承诺，否则愿承担相关责任。	正在履行中
公司	2020年10月30日	-	发行	公开披露信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承诺	承诺申报信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年10月30日	-	发行	公开披露信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承诺	承诺申报信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	正在履行中
其他股东	2020年10月30日	-	发行	公开披露信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承诺	承诺申报信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	正在履行中

董监高	2020年10月30日	-	发行	公开披露信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承诺	承诺申报信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	正在履行中
-----	-------------	---	----	-----------------------------	---------------------------	-------

承诺事项详细情况：

2020年4月15日经公司第一届董事会第十三次会议审议通过，聘任段皓龄为公司董事会秘书。因任职时受新冠疫情影响，全国股转公司尚未举办董事会秘书任职资格考试，故未取得全国股转公司董事会秘书任职资格，因此段皓龄作出相关承诺：承诺自全国股转公司2020年首期董事会秘书资格考试举行起的3个月内，取得董事会秘书资格。

2020年10月30日，经公司第一届董事会第十九次会议审议通过《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》等议案，公司、实际控制人、控股股东及一致行动人，其他持股5%以上的主要股东，全体董事、监事和高级管理人员于2020年10月30日分别作出以下相关承诺：

1、关于避免同业竞争的承诺

公司、公司控股股东及其一致行动人、实际控制人均出具了《避免同业竞争的承诺函》，主要承诺内容如下：“一、承诺人及承诺人控制的除公司之外的其他企业或组织现没有直接或间接经营或为他人经营任何与公司经营的业务相同、相似或在任何方面构成竞争的业务。二、自签署本承诺函之日起，在中国境内外的任何地区，承诺人承诺不以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接地从事与公司经营的业务相同或相似或在任何方面构成或可能构成竞争的业务；不以任何方式从事或参与生产任何与公司产品相同、相似或可以取代公司产品的业务或活动，并承诺如从第三方获得的任何商业机会与公司经营的业务有竞争或可能有竞争，则立即通知公司，并尽力将该商业机会让予公司；不制定与公司可能发生同业竞争的经营发展规划。三、承诺人如违反上述承诺并造成公司经济损失的，承诺人同意无条件退出竞争并赔偿公司相应损失。”

2、关于规范和减少关联交易的承诺

公司、公司控股股东及其一致行动人、实际控制人、本次公开发行前持股5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员均出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，主要承诺内容如下：“一、承诺人将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件以及公司《章程》等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，避免公司违规对外提供任何形式的担保。二、承诺人将尽量避免和减少公司的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将遵循平等、自愿、等价、

有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，依法签订协议，协议内容应当明确、具体、可执行，切实保护公司及其股东利益，保证不通过关联交易输送利益或调节利润，损害公司及其股东的合法权益，不以任何方式隐瞒关联关系。三、如出现因承诺人违反上述承诺而导致公司或其股东权益受到损害的情况，承诺人承诺将不可撤销地授权公司从当年及其后年度应付承诺人现金分红（如有）和应付承诺人薪酬中扣留与上述收益和损失相等金额的款项归公司所有，直至承诺人承诺履行完毕并弥补完公司的损失。”

3、关于避免资金占用和违规担保的承诺

公司、公司控股股东及其一致行动人、实际控制人、本次公开发行前持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员均出具了《关于避免资金占用和违规担保的承诺函》，主要承诺内容如下：“承诺人承诺在持股期间或任职期间，严格按照法律、法规、规范性文件以及公司章程等制度的规定，杜绝一切非法占用公司及其控股子公司资金、资产的行为，避免公司及其控股子公司违规对外提供任何形式的担保，不以任何直接或者间接的方式从事损害或可能损害公司及其股东利益的行为。承诺人严格履行承诺，若违反上述承诺，将立即停止违反承诺的行为，并对由此给公司造成的损失依法承担赔偿责任。”

4、关于股份锁定和减持意向的承诺

（1）公司控股股东、实际控制人及其一致行动人、本次公开发行前持股 10%以上的股东关于股份锁定和减持意向的承诺

公司控股股东、实际控制人及其一致行动人、本次公开发行前持股 10%以上的股东承诺：“1、自公司本次发行股票并在精选层挂牌之日起十二个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本人/本企业在公司本次发行股票并在精选层挂牌前所直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。若本人在公司担任董事或监事或高级管理人员期间，本人每年转让的股份数不超过本人直接和间接持有的公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让直接和间接持有的公司股份。本人/本企业将遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于精选层挂牌公司股东股份锁定的相关规定，如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本人/本企业持有的公司股份锁定另有要求的，则本人/本企业将按相关要求执行。2、公司本次发行股票并在精选层挂牌后，本人/本企业减持公司股票意向如下：（1）若锁定期满后本人/本企业拟减持公司股票，本人/本企业将认真遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于精选层挂牌企业股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划。（2）本人/本企业拟减持公司股票前，将按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规则及时、准确地履行信息披露义务。3、本人/本企业严格履行承诺，若违反上述承诺，本

人/本企业将立即停止违反承诺的行为，并对由此给公司造成的损失依法承担赔偿责任。”

(2) 公司董事、监事、高级管理人员关于股份锁定和减持意向的承诺

承诺内容：” 1、若本人直接持有公司的股份，则自公司本次发行股票并在精选层挂牌之日起十二个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本人在公司本次发行股票并在精选层挂牌前所直接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。2、本人通过惠州市锦同盛投资合伙企业（有限合伙）间接持有的公司股份，按照惠州市锦同盛投资合伙企业（有限合伙）锁定承诺执行。3、本人在公司担任董事或监事或高级管理人员期间，每年转让的股份数不超过本人直接和间接持有的公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让直接和间接持有的公司股份。本人将遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于精选层挂牌公司股东及董事、监事、高级管理人员股份锁定的相关规定，如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司对本人持有的公司股份锁定另有要求的，则本人将按相关要求执行。4、公司本次发行股票并在精选层挂牌后，本人减持公司股票意向如下：（1）若锁定期满后本人拟减持公司股票，本人将认真遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于精选层挂牌企业股东及董事、监事、高级管理人员减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划。（2）本人拟减持公司股票前，将按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规则及时、准确地履行信息披露义务。5、本人严格履行承诺，若违反上述承诺，本人将立即停止违反承诺的行为，并对由此给公司造成的损失依法承担赔偿责任。”

5、关于稳定股价的承诺

为了更好发挥稳定公司股价的作用，公司于 2021 年 6 月 1 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于修订〈关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后稳定股价措施预案〉》的议案（公告编号 2021-038），对稳定股价预案进行了修改（关于稳定股价的承诺及相关约束措施同前，此处未重复列示），修改后的具体内容如下：

“一、公司公开发行股票并在精选层挂牌之日起第一个月内稳定股价措施的预案

（一）启动稳定股价措施的前提条件

自公司股票在精选层挂牌之日起第一个月内，公司股票连续 10 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照全国中小企业股份转让系统的有关规定作相应调整处理，下同）均低于本次发行价格，则公司及相关主体应按本预案启动稳定股价措施。

（二）稳定股价的具体措施

当上述启动股价稳定措施的前提条件达成时，公司将及时按照以下顺序采取措施稳定公司股价：1、

控股股东、实际控制人增持公司股票；2、董事（不含独立董事）、高级管理人员增持公司股票；3、公司回购股票。

1、控股股东、实际控制人增持公司股票

自公司股票在精选层挂牌之日起第一个月内，上述启动股价稳定措施的前提条件满足时，公司控股股东、实际控制人将增持公司股份。

控股股东、实际控制人为稳定股价而增持公司股份应遵循以下原则：（1）增持股份的价格不高于本次发行价；（2）单次用于增持股票的资金不低于上一年度从公司所获得现金分红金额的 20%，同一年度用于增持股票的资金不高于上一年度从公司所获得现金分红金额的 50%。

2、董事（不含独立董事）、高级管理人员增持公司股票

自公司股票在精选层挂牌之日起第一个月内，上述启动股价稳定措施的前提条件满足，公司控股股东、实际控制人已履行稳定股价措施且仍需要采取稳定股价措施时，公司董事（不含独立董事）、高级管理人员将增持公司股票。

公司董事（不含独立董事）、高级管理人员为稳定股价而增持公司股份应遵循以下原则：（1）增持股份的价格不高于本次发行价；（2）单次用于增持股票的资金不低于上一年度从公司领取的税后薪酬金额的 10%，同一会计年度增持股票的资金不高于上一年度从公司领取的税后薪酬金额的 30%。

3、公司回购股票

自公司股票在精选层挂牌之日起第一个月内，上述启动股价稳定措施的前提条件满足，公司控股股东、实际控制人、董事（不含独立董事）和高级管理人员已履行稳定股价措施且仍需要采取稳定股价措施时，公司将向社会公众股东回购公司股份。

公司为稳定股价而回购公司股份应遵循以下原则：（1）回购股份的价格不高于本次发行价；（2）单次用于回购股票的资金不低于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%，不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%；同一年度用于回购股票的资金不高于上一年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%；（3）公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的 10%，并应当在三年内转让或者注销。

（三）股价稳定措施停止的条件

触发稳定股价措施时点至股价稳定方案尚未实施前或股价稳定方案实施后，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的稳定股价方案停止执行：

1、自公司股票在精选层挂牌之日起第一个月内，公司股票连续 3 个交易日收盘价不低于本次发行价格；

- 2、继续回购或增持公司股份将导致公司股权分布不符合精选层挂牌条件；
- 3、继续增持股票将导致需要履行要约收购义务，且相关主体未计划实施要约收购；
- 4、各相关主体在单次或单一会计年度回购或增持股票的数量、金额均已达到上限。

二、公司公开发行股票并在精选层挂牌之日起第二个月至三年内稳定股价措施的预案

（一）启动稳定股价措施的前提条件

自公司股票在精选层挂牌之日起第二个月至三年内，非因不可抗力，公司股价连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照全国中小企业股份转让系统的有关规定作相应调整处理，下同），公司及相关主体应按本预案启动稳定股价措施。

（二）稳定股价的具体措施

当上述启动股价稳定措施的前提条件达成时，公司将及时按照以下顺序采取措施稳定公司股价：1、控股股东、实际控制人增持公司股票；2、董事（不含独立董事）、高级管理人员增持公司股票；3、公司回购股票。

1、控股股东、实际控制人增持公司股票

自公司股票在精选层挂牌之日起第二个月至三年内，上述启动股价稳定措施的前提条件满足时，公司控股股东、实际控制人将增持公司股份。

控股股东、实际控制人为稳定股价而增持公司股份应遵循以下原则：（1）增持股份的价格不高于最近一期经审计每股净资产；（2）单次用于增持股票的资金不低于上一年度从公司所获得现金分红金额的 20%，同一年度用于增持股票的资金不高于上一年度从公司所获得现金分红金额的 50%。

2、董事（不含独立董事）和高级管理人员增持公司股票

自公司股票在精选层挂牌之日起第二个月至三年内，上述启动股价稳定措施的前提条件满足，公司控股股东、实际控制人已履行稳定股价措施且仍需要采取稳定股价措施时，公司董事（不含独立董事）、高级管理人员将增持公司股票。

公司董事（不含独立董事）、高级管理人员为稳定股价而增持公司股份应遵循以下原则：（1）增持股份的价格不高于最近一期经审计每股净资产；（2）单次用于增持股票的资金不低于上一年度从公司领取的税后薪酬金额的 10%，同一会计年度增持股票的资金不高于上一年度从公司领取的税后薪酬金额的 30%。

3、公司回购股票

自公司股票在精选层挂牌之日起第二个月至三年内，上述启动股价稳定措施的前提条件满足，公司

控股股东、实际控制人、董事（不含独立董事）和高级管理人员已履行稳定股价措施且仍需要采取稳定股价措施时，公司将向社会公众股东回购公司股份。

公司为稳定股价而回购公司股份应遵循以下原则：（1）回购股份的价格不高于最近一期经审计每股净资产；（2）单次用于回购股票的资金不低于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 10%，不高于上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 20%；同一年度用于回购股票的资金不高于上一年度经审计的归属于母公司股东净利润的 50%；（3）公司合计持有的本公司股份数不得超过本公司已发行股份总额的 10%，并应当在三年内转让或者注销。

（三）股价稳定措施停止的条件

触发稳定股价措施时点至股价稳定方案尚未实施前或股价稳定方案实施后，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的稳定股价方案停止执行：

- 1、自公司股票在精选层挂牌之日起第二个月至三年内，公司股票连续 3 个交易日收盘价不低于公司最近一期经审计的每股净资产；
- 2、继续回购或增持公司股份将导致公司股权分布不符合精选层挂牌条件；
- 3、继续增持股票将导致需要履行要约收购义务，且相关主体未计划实施要约收购；
- 4、各相关主体在单次或单一会计年度回购或增持股票的数量、金额均已达到上限。

三、稳定股价措施的实施程序

（一）控股股东、实际控制人、董事（不含独立董事）、高级管理人员增持公司股票

1、控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员股价稳定措施的前提条件达成之日起 5 个工作日内，提出增持公司股份的方案；

2、控股股东、实际控制人及董事、高级管理人员应在作出增持公告并履行相关法定手续之次日起开始启动增持，并在 30 个工作日内实施完毕。

（二）公司回购股票

1、公司应在股价稳定措施的前提条件达成之日起 10 个工作日内召开董事会，讨论公司向社会公众股东回购公司股份的方案，并提交股东大会审议；

2、公司应在股东大会作出决议并在回购符合监管机构相应规则之日起开始启动回购，并在 60 个工作日内实施完毕。”

6、关于被摊薄即期回报填补措施的承诺

（1）公司承诺

公司就本次公开发行摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响进行了认真分析，并就填补被摊薄即

期回报制定应对措施，具体如下：

①加强市场开拓力度，提高公司竞争能力和持续盈利能力

为实现公司业务可持续发展，增强公司持续回报能力，公司将继续与客户保持良好的合作关系，不断开拓市场。同时，公司将继续提高公司影响力，加强市场开拓，扩展业务深度及广度，提高公司竞争能力和持续盈利能力。

②加强募集资金运用管理，保证募集资金的有效使用

公司根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务规则(试行)》等法律法规以及公司实际情况，制定了《募集资金管理制度》。募集资金到位后，公司将及时与保荐机构、存方募集资金的商业监管银行签署《第三方监管协议》，按照募集资金相关管理制度的规定对募集资金进行专项储存，在募集资金使用过程中，严格履行申请和审批手续。同时，明确各控制环节的相关责任，按投资计划申请、审批、使用募集资金，并对使用情况进行检测与监督，以确保募集资金的有效管理和使用。

③加快募投项目的投资进度，早日实现项目预期效益

本次募集资金投资项目围绕公司主营业务开展，符合公司未来发展战略。募投项目的实施将提升公司的产能、市场开发能力。公司已对上述募投项目进行了可行性研究论证，符合行业发展趋势，若募投项目顺利实施，将有助于提高公司的盈利能力。公司将加快募投项目实施，增强公司持续盈利的能力，提升股东投资回报，降低精选层挂牌后即期回报被摊薄的风险。

④重视投资者回报，增加公司投资价值

为切实保护投资者的合法权益，公司已根据中国证监会的相关规定，制订了股东分红回报规划，并在《公司章程》中明确了持续稳定的回报机制；在《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》中制定了保障投资者合法权益的相关条款。公司将在严格遵守上述约定的基础上，根据公司的经营业绩积极采取现金方式分配股利，通过多种方式提高投资者对于公司经营和分配的监督，增加公司投资价值。

⑤保持并发展公司现有业务

公司自创立以来一直专注医疗电子产品的研发、生产及销售。未来，公司将充分利用医疗电子产品行业的发展机遇，持续加大研发投入，保持并进一步发展公司业务，提升公司盈利能力，增厚公司的每股收益，以降低精选层挂牌后即期回报被摊薄的风险。

⑥完善公司内部治理，提高日常运营效率

公司将持续完善内部治理，提升管理水平，在日常运营中提高生产效率，强化内部成本和费用控制。公司将适时择机对现有生产线进行升级改造，在确保产品质量的前提下，降低单位产出成本，提升生产

效益。公司将继续通过加强预算管控和内部监督，强化内部管理和费用管控，进一步优化管理成本。

(2) 公司控股股东及其一致行动人、实际控制人承诺

为保障公司本次发行并在精选层挂牌的填补回报措施能够得到切实履行，维护公司和全体股东的合法权益，公司控股股东及其一致行动人、实际控制人承诺如下：

①不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。

②自本承诺出具日至公司本次发行并在精选层挂牌实施完毕前，若中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）等证券监管机构作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定的，且上述承诺相关内容不能满足中国证监会等证券监管机构的该等规定时，承诺人承诺届时将按照中国证监会等证券监管机构的最新规定出具补充承诺。

③承诺人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，承诺人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。

④作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，承诺人同意按照中国证监会等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对承诺人作出相关处罚或采取相关管理措施。

(3) 董事和高级管理人员承诺

为保障公司本次发行并在精选层挂牌的填补回报措施能够得到切实履行，维护公司和全体股东的合法权益，承诺人作为公司的董事和高级管理人员，承诺如下：

①本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；

②本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；

③本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

④本人承诺由董事会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

⑤本人承诺已公布（如有）的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

⑥自本承诺出具日至公司本次发行并在精选层挂牌实施完毕前，若中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）等证券监管部门作出关于填补回报措施及其承诺的其他新的监管规定，且上述承诺不能满足中国证监会等证券监管部门该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会等证券监管部门的最新规定出具补充承诺；

⑦本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任；

⑧作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，对本人作出相关处罚或采取相关管理措施。

7、关于利润分配政策的承诺

公司承诺本次发行前滚存的未分配利润由发行后的新老股东按持股比例共同享有，并承诺按照利润分配政策进行利润分配。公司的利润分配政策如下：

“一、股东回报规划制定考虑因素

公司将着眼于长远和可持续发展，在综合考虑公司实际经营情况、发展目标、股东要求和意愿，尤其是中小投资者的合理回报需要、公司外部融资环境、社会资金成本等因素的基础上，建立对投资者持续、稳定、科学的回报规划与机制，从而对利润分配作出制度性安排，以保持未来公司利润分配政策的连续性和稳定性。

二、股东回报规划制定原则

（一）基本原则

利润分配政策应兼顾对投资者的合理投资回报、公司的长远利益，并保持连续性和稳定性；公司利润分配不得超过累计可分配利润总额，不得损害公司持续经营能力。

利润分配政策的论证、制定和修改过程应充分考虑独立董事、监事和社会公众股东的意见。

（二）利润分配形式

公司采取现金、股票、现金股票相结合或法律、法规允许的其他方式分配股利，在公司具备现金分红条件的情况下，公司应优先采用现金分红进行利润分配。

（三）现金分红的具体条件和比例

公司主要采取现金分红的利润分配政策，即公司当年度实现盈利，在依法弥补亏损、提取法定公积金、任意公积金后有可分配利润的，则公司应当进行现金分红；公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，如无重大投资计划或重大现金支出发生，单一年度以现金方式分配的利润不少于当年度实现的可分配利润的10%。最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%。

三、股东回报规划决策机制

公司董事会应结合公司盈利情况、经营发展规划、资金需求和股东回报规划等因素合理提出分红建议和预案，并结合股东（特别是公众投资者）、独立董事和外部监事（如有）的意见，制定年度或中期分红方案，并经公司股东大会表决通过后实施。

四、股东回报规划制定周期

公司股票在精选层挂牌后至少每三年重新审阅一次股东分红回报规划，根据形势或政策变化等以及

股东(特别是公众投资者)、独立董事和监事的意见对公司正在实施的股利分配政策作出适当且必要的修改,确定该时段的股东回报计划。

五、公司未分配利润的使用原则

公司留存的未分配利润主要用于补充生产经营所需的营运资金、对外投资等,逐步扩大现有业务规模,促进公司持续发展,最终实现股东利益最大化。”

8、关于未能履行承诺事项的约束措施的承诺

(1) 公司关于未履行承诺时的约束措施

本公司保证将严格履行本次发行股票并在精选层挂牌的公开发行说明书披露的本公司承诺事项,同时提出未能履行承诺时的约束措施如下:

“1、如果本公司未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任,本公司将在股东大会及全国股转系统指定信息披露媒体上及时披露未履行承诺的详细情况、原因并道歉。

2、因本公司自身原因导致未能履行已作出承诺,本公司将立即停止制定或实施重大资产购买、出售、增发股份、发行公司债券等资本运作行为,直至本公司履行相关承诺或提出替代性措施。因本公司股东、董事、监事、高级管理人员的自身原因导致本公司未能履行已作出承诺或该企业或人士未履行其已作出承诺,本公司将立即停止对其进行现金分红,停发其应在本公司领取的薪酬、津贴,直至该企业或人士履行相关承诺。

3、如果因本公司未履行相关承诺事项,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本公司将依法向投资者赔偿相关损失。”

(2) 公司控股股东及其一致行动人、实际控制人、本次公开发行前持股 5%以上的股东关于未履行承诺事项时采取的约束措施

公司控股股东及其一致行动人、实际控制人、本次公开发行前持股 5%以上的股东保证将严格履行本次发行股票并在精选层挂牌的公开发行说明书披露的本人/本企业承诺事项,同时提出未能履行承诺时的约束措施如下:

“1、如果本人/本企业未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任,本人/本企业将在股东大会及全国股转系统指定信息披露媒体上及时披露未履行承诺的详细情况、原因并道歉。

2、若本人/本企业未能履行已作出承诺或者因本人/本企业的自身原因导致公司未能履行已作出承诺,本人/本企业同意公司立即停止对本人/本企业进行现金分红,停发本人/本企业应在公司领取的薪酬、津贴,本人/本企业不转让持有的公司本次公开发行股票前的股份,直至本人/本企业履行相关承诺。

3、如果因本人/本企业未履行本次发行股票并在精选层挂牌的公开发行说明书披露的承诺事项给公

司或者其他投资者造成损失的，本人/本企业将向公司和其他投资者依法承担赔偿责任。本人/本企业持有的公司本次公开发行股票前的股份在本人/本企业履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时公司有权扣减本人/本企业所持全部股份获分配的现金红利以及本人/本企业应在公司领取的薪酬、津贴用于承担前述赔偿责任。”

(3) 董事、监事、高级管理人员关于未履行承诺事项时采取约束措施

董事、监事、高级管理人员保证将严格履行本次发行股票并在精选层挂牌的公开发行说明书披露的承诺事项，同时提出未能履行承诺时的约束措施如下：

“1、如果本人未能完全有效地履行承诺事项中的各项义务和责任，本人将在股东大会及全国股转系统指定信息披露媒体上及时披露未履行承诺的详细情况、原因并道歉。

2、若本人未能履行已作出承诺或者因本人的自身原因导致公司未能履行已作出承诺，本人同意公司立即停止对本人进行现金分红（如有），停发本人应在公司领取的薪酬、津贴，本人不转让持有的公司本次公开发行股票前的股份，直至本人履行相关承诺。

3、如果因本人未履行本次发行股票并在精选层挂牌的公开发行说明书披露的承诺事项给公司或者投资者造成损失的，本人将向公司和投资者依法承担赔偿责任。本人持有的公司本次公开发行股票前的股份（如有）在本人履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时公司有权扣减本人所持全部股份获分配的现金红利（如有）以及本人应在公司领取的薪酬、津贴用于承担前述赔偿责任。”

9、关于公开发行说明书及其他信息披露材料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺

(1) 公司承诺

“1、公司承诺提交的有关本次向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌涉及到的发行申请文件中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、若公司发行申请文件中存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将依法回购本次公开发行的全部新股。虚假陈述指在发行申请文件中存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出有效司法裁决的，将依法回购本次公开发行的全部新股。具体回购方案如下：

(1) 在相关司法裁决文书作出之日起十日内，公司将召开董事会并作出决议，通过股份回购的具体方案，同时发出召开相关股东大会的会议通知，并进行公告；

(2) 回购数量为本次公开发行的全部新股；

(3) 回购价格不低于公司本次公开发行的发行价格与按照股票发行日至回购日银行同期存款利率

计算的利息之和。

(4) 本次公开发行后，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，回购的股份包括本次公开发行的全部股份及其派生股份，发行价格和回购价格相应进行除权除息调整。

3、若公司发行申请文件被有权机关认定为存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。赔偿金额依据监管部门或司法机关认定的金额确定。

4、公司承诺切实履行上述承诺，若违反该等承诺并给投资者造成损失的，公司愿意依法承担对投资者的赔偿责任。”

(2) 控股股东及其一致行动人、实际控制人承诺

“1、本公司控股股东及其一致行动人、实际控制人承诺公司提交的有关本次向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌涉及到的发行申请文件中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、若公司发行申请文件中存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司控股股东、实际控制人将购回已转让的原限售股份。虚假记载指在发行申请文件中存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，且对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，并已由有权部门作出有效司法裁决。

3、若公司发行申请文件被有权机关认定为存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司控股股东、实际控制人将依法赔偿投资者损失。赔偿金额依据监管部门或司法机关认定的金额确定。

本公司控股股东、实际控制人承诺切实履行上述承诺，若违反该等承诺并给投资者造成损失的，本人愿意依法承担对投资者的赔偿责任。”

(3) 公司全体董事、监事、高级管理人员承诺

“1、本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺公司提交的有关本次向不特定合格投资者公开发行股票并在全国中小企业股份转让系统精选层挂牌涉及到的发行申请文件中不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

2、若公司发行申请文件被有权机关认定为存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司全体董事、监事、高级管理人员将依法赔偿投资者损失。赔偿金额依据监管部门或司法机关认定的金额确定。

3、本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺切实履行上述承诺，若违反该等承诺并给投资者造

成损失的，本公司全体董事、监事、高级管理人员愿意依法承担对投资者的赔偿责任。”

截至报告期末，公司控股股东、实际控制人、其他主要股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的情况。

(五) 重大合同及其履行情况

公司于 2021 年 10 月 26 日召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司拟签订建筑工程施工合同的议案》。2021 年 10 月 28 日，公司与中邦恒业工程（惠州）有限公司签订《建筑工程施工合同》，合同内容为锦好智慧医疗产品生产基地和智能助听器设计研究中心项目 1#厂房、2#厂房和宿舍楼地基与基础工程、主体工程、装饰装修工程、水电安装工程及消防工程等，估算合同价格约 167,507,505.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，合同仍在履行中。

第六节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	5,881,755	16.29%	8,910,880	14,792,635	30.44%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	30,218,245	83.71%	3,589,120	33,807,365	69.56%
	其中：控股股东、实际控制人	22,159,875	61.38%	0	22,159,875	45.60%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		36,100,000	-	12,500,000	48,600,000	-
普通股股东人数						9,766

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2021 年 6 月 29 日，公司股东中信建投投资持有的 1,415,120 股申请自愿限售，限售期限为公司股

票在精选层挂牌之日起 12 个月。

2021 年 10 月 8 日，公司向不特定合格投资者公开发行人股票 1,087 万股，2021 年 11 月 23 日，公司全额行使超额配售选择权新增发行股票 163 万股，累计发行总股数为 1,250 万股，其中 1032.6 万股为无限售股份，217.4 万股为战略配售限售股份，限售期限自公司股票在精选层挂牌之日起 6 个月。公开发行完成后公司股本由 3,610 万股变更为 4,860 万股。

2022 年 1 月 14 日，公司办理完成工商变更登记，公司股份总数由 3,610 万股变更为 4,860 万股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王敏	境内自然人	12,668,057	0	12,668,057	26.07%	12,668,057	0	0	0
2	王芳	境内自然人	9,491,818	0	9,491,818	19.53%	9,491,818	0	0	0
3	锦同创	境内非国有法人	4,738,126	0	4,738,126	9.75%	4,738,126	0	0	0
4	博尔乐	境外法人	3,500,001	0	3,500,001	7.20%	0	3,500,001	0	0
5	中信建投投资	境内非国有法人	1,415,120	357,143	1,772,263	3.65%	1,772,263	0	0	0
6	锦同声	境内非国有法人	1,574,996	0	1,574,996	3.24%	1,574,996	0	0	0
7	锦同盛	境内非国有法人	1,496,248	0	1,496,248	3.08%	1,496,248	0	0	0
8	晨鸣(青岛)资产管理有限公司—青岛晨融鼎合私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)	基金、理财产品	-	571,618	571,618	1.18%	571,618	0	0	0
9	中国农业银行股份有限公司—万家北交所慧选两年定期开放混合型证券投资基金	基金、理财产品	-	531,393	531,393	1.09%	0	531,393	0	0
10	惠州市宇光电子工贸有限公司	境内非国有法人	-	505,952	505,952	1.04%	505,952	0	0	0
合计		-	34,884,366	1,966,106	36,850,472	75.83%	32,819,078	4,031,394	0	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明:

王敏与王芳系兄妹关系;王敏、王芳为锦同创的股东,且王敏为锦同创的控股股东;王敏、王芳均为锦同声、锦同盛的有限合伙人,锦同声、锦同盛的执行事务合伙人分别为锦同收、锦同丰,且王敏同时为锦同收、锦同丰的控股股东。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	中信建投投资有限公司	未约定持股期间
2	晨鸣（青岛）资产管理有限公司—青岛晨融鼎合私募股权投资基金合伙企业（有限合伙）	未约定持股期间
3	惠州市宇光电子工贸有限公司	未约定持股期间

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

报告期末，王敏直接持有公司 26.07%的股权，系公司的控股股东。

王敏先生，汉族，中国国籍，无境外居留权，1975 年 11 月出生，现任公司董事长兼法定代表人，大专学历。1994 年 12 月至 1997 年 11 月就读于醴陵市党校中专，1997 年 12 月至 1999 年 12 月就读于湖南师范大学公共关系专业。2000 年 1 月至 2003 年 12 月任湖南省天博瓷业有限公司外贸业务员；2004 年 1 月至 2005 年 12 月任泓润塑胶五金（深圳）有限公司外贸经理；2006 年 3 月至 2010 年 3 月任锦好企业股份有限公司董事；2010 年 4 月至 2011 年 7 月任惠城区锦好电子厂总经理；2011 年 8 月至 2017 年 11 月任有限公司董事长兼总经理；2017 年 12 月至今任股份公司董事长。

（二）实际控制人情况

报告期末，王敏直接持有公司 26.07%的股权，间接持有公司 6.43%的股权，王芳直接持有公司 19.53%的股权，间接持有公司 4.44%的股权，王敏和王芳二人及一致行动人直接或间接控制公司 60%以上的股份。有限公司阶段，王敏担任公司董事长、总经理，王芳担任监事、营销总监，二人对公司的财务和经营决策等能够实施有效控制。股份公司阶段，王敏担任股份公司董事长、王芳担任股份公司副董事长兼总经理，二人在股东大会、董事会及经营管理层的决策过程中能够继续起到主导作用，继续对公司形成实际控制。王敏、王芳共同签署了《一致行动人协议》，协议约定，为保障公司持续、稳定发展，提高公司经营、决策的效率，二人拟在公司股东大会中采取“一致行动”，以共同控制公司。故王敏与王芳

兄妹为公司的实际控制人，报告期内未发生变化。

王敏，见控股股东情况介绍；

王芳女士，汉族，中国国籍，无境外居留权，1982年8月出生，现任公司副董事长、总经理，本科学历。1998年9月至2001年12月就读于湖南对外经济贸易学校大专，2002年1月至2005年12月就读于北京中新企业管理学院。2006年1月至2009年12月任醴陵市泉湖企业总公司营销经理；2010年3月至2011年7月任惠城区锦好电子厂副总经理；2011年8月至2017年11月任有限公司监事、营销总监；2017年12月至今任股份公司副董事长、总经理。

第七节 融资与利润分配情况

一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

(1) 定向发行情况

适用 不适用

(2) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集资金	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年10月8日	2021年10月14日	12,500,000	12,500,000	直接定价	16.8	210,000,000	(1) 智慧医疗产品生产基地建设项目 (2) 智能助听器设计研究中心项目 (3) 补充流动资金

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集资金	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2020年第（一）次股票发行	10,999,990.00	0	否	不适用	不适用	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

截止到2020年12月31日，公司上述募集资金专项账户的募集资金已按规定使用完毕，2021年3月31日公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于注销2020年第一次股票定向发行募集资金专项账户的议案》，并已于2021年4月8日完成上述募集资金专项账户的注销手续。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款（含担保）	工行惠州仲恺高新区支行	银行	10,000,000.00	2021年5月28日	2022年5月27日	4.55%
2	信用贷款（含担保）	广发银行惠州分行	银行	2,613,814.69	2021年9月3日	2022年9月2日	4.35%
合计	-	-	-	12,613,814.69	-	-	-

六、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二） 权益分派预案

适用 不适用

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用

2021年3月17日，第二届董事会第三次会议审议通过了《2020年年度利润分配方案》的议案。2020年公司盈利且未分配利润为39,436,812.85元，公司本年度不做利润分配主要原因是综合考虑2021年的发展规划需要。资金用途主要用于国内市场拓展，品牌宣传投入，公司智慧医疗产品生产基地和智能助

听器设计研究中心项目建设等方面。

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：万元

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
王敏	董事长	男	1975年11月	2020年12月18日	2023年12月17日	48.34	否
王芳	副董事长、总经理	女	1982年8月	2020年12月18日	2023年12月17日	29.35	否
王伟	董事、人事主管	女	1991年5月	2020年12月18日	2023年12月17日	15.99	否
彭月初	董事、财务总监	男	1973年8月	2020年12月18日	2023年12月17日	31.91	否
陈文香	董事、高级业务员	女	1991年2月	2020年12月18日	2023年12月17日	29.21	否
袁英红	独立董事	女	1965年5月	2020年12月18日	2023年12月17日	6.00	否
李忠轩	独立董事	男	1973年11月	2020年12月18日	2023年12月17日	6.00	否
王华东	研发总监、监事会主席	男	1985年1月	2020年12月18日	2023年12月17日	36.22	否
刘雪映	生产总监、监事	女	1974年7月	2020年12月18日	2023年12月17日	22.91	否
钟梅	业务总监、监事	女	1993年1月	2020年12月18日	2023年12月17日	51.80	否
段皓龄	董事会秘书	男	1985年11月	2020年12月18日	2023年12月17日	23.99	否
董事会人数：					7		
监事会人数：					3		
高级管理人员人数：					3		

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王敏与王芳系兄妹关系；王伟与王敏系堂兄妹关系、与王芳系堂姐妹关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数	期末被授予的限制性	期末持有无限售股份
----	----	----------	------	----------	------------	-----------	-----------	-----------

						量	股票数量	数量
王敏	董事长	12,668,057	0	12,668,057	26.07%	0	0	0
王芳	副董事长、总经理	9,491,818	0	9,491,818	19.53%	0	0	0
合计	-	22,159,875	-	22,159,875	45.60%	0	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

报告期内，在公司担任具体职务的非独立董事、监事及高级管理人员，按其在公司担任的职务及与公司签订的劳动合同为基础，按照公司相关薪酬管理制度和年度绩效完成目标确定其薪酬与奖金；具体薪酬金额见本节“一、董事、监事、高级管理人员情况”之“（一）基本情况”各董事、监事、高级管理人员年度税前报酬。相关工资、津贴次月发放，年度奖金延后发放（若有）。

(四) 股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	0	0	5
生产人员	174	66	69	171
销售人员	64	21	18	67
技术人员	47	10	12	45
财务人员	7	2	2	7
行政人员	20	9	8	21

员工总计	317	108	109	316
------	-----	-----	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	3
硕士	0	3
本科	46	54
专科及以下	268	256
员工总计	317	316

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 员工薪酬政策

公司执行员工劳动合同制和劳务派遣制的方式，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规，与所有员工签订劳动合同，按合同约定及时向员工支付薪酬；按照国家相关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳社会保险及住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。

2. 培训计划

公司历来重视员工的培训和职业发展，自员工入职起，公司根据各岗位的特点制定了一系列的培训计划，主要包括新员工入职培训、岗位技能培训、公司企业文化培训、专业技术培训等，旨在全面提升员工素质，为公司持续发展储备优秀人才队伍。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

劳务外包情况：

适用 不适用

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年12月23日，钟梅女士因个人工作原因辞去监事一职。2022年1月10日，公司2022年第一次临时股东大会审议通过了《关于提名夏冬旭先生为第二届监事会监事的议案》，公司监事由钟梅变更为夏冬旭。

2022年1月6日，王华东先生因个人工作原因辞去监事会主席及监事一职。2022年1月25日，公司2022年第二次临时股东大会审议通过了《关于提名黄小华先生为第二届监事会监事的议案》，公司

监事由王华东变更为黄小华。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，逐步建立健全了由股东大会、董事会、独立董事、监事会和高级管理层组成的治理结构。报告期内公司新制定了《内幕信息知情人登记管理制度》。同时进一步修订了包括《股东大会议事规则》，《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《承诺管理制度》等 11 项内控制度。

公司组织机构职责分工明确，相互配合，制衡机制有效运作，决策程序及议事规则透明、清晰、有效。公司三会能够切实履行职责，三会的召开及决议内容合法有效，不存在董事会或高级管理人员违反《公司法》及其他规定行使职权的情形。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》等相关规定规范股东大会的召集、召开及表决程序，按时披露股东大会通知公告及决议公告，确保所有股东享有平等地位，充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，保障了所有股东特别是中小股东的合法权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项股份发行、关联交易、购买资产、投资决策、财务决策、人事决策及利润分配等均严格按照《公司章程》、《关联交易管理制度》、《募集资金管理办法》、《对外投资管理制度》、《利润分配管理制度》等有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司重大决策运行良好，操作规范，董事会和股东大会对公司重大决策所作出的决议均合法、合规，未出现违法违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《章程》进行了一次修订：

2021年4月8日第二届董事会第五次会议和2021年4月26日公司2021年第三次临时股东大会审议通过了《关于拟变更公司注册地址、经营范围及修订公司章程的议案》，根据相关要求及公司发展需要，拟变更公司的注册地址和经营范围，同时修订公司章程的相关条款。2021年5月14日，公司完成工商变更登记。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	12	<p>1、第二届董事会第二次会议，审议通过《关于预计2021年日常性关联交易的议案》、《关于修订确认2020年日常性关联交易相关描述口径的议案》、《关于提请召开2021年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>2、第二届董事会第三次会议，审议通过《2020年年度报告及年度报告摘要》、《2020年年度董事会工作报告》、《2020年年度总经理工作报告》、《2020年年度独立董事述职报告》、《2020年年度财务决算工作报告》、《2021年年度财务预算工作报告》、《2020年年度利润分配方案》、《2020年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于公司续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于变更公司注册地址、经营范围及拟修订公司章程的议案》、《关于修订〈惠州市锦好医疗科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于提请召开2020年年度股东大会的议案》。</p> <p>3、第二届董事会第四次会议，审议通过《关于注销2020年第一次股票定向发行募集资金专项账户的议案》、《关于取消〈变更公司注册地址、经营范围及拟修订公司章程的议案〉的议案》。</p> <p>4、第二届董事会第五次会议，审议通过《关于拟变更公司注册地址、经营范围及修订公司章程的议案》、《关于提请召开2021年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>5、第二届董事会第六次会议，审议通过《关于公司2021年第一季度报告的议案》、《关于公司</p>

		<p>2021 年开展外汇套期保值交易的议案》、《关于提请召开 2021 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>6、第二届董事会第七次会议，审议通过《关于公司向中国工商银行股份有限公司惠州仲恺支行续签信用贷款暨关联担保的议案》。</p> <p>7、第二届董事会第八次会议，审议通过《关于修订〈关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后稳定公司股价措施预案〉的议案》。</p> <p>8、第二届董事会第九次会议，审议通过《关于公司向广发银行股份有限公司惠州分行申请信用贷款暨关联担保的议案》、《关于提请召开 2021 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>9、第二届董事会第十次会议，审议通过《关于取消公司向广发银行股份有限公司惠州分行申请信用贷款暨关联担保的议案》、《关于重新审议公司向广发银行股份有限公司惠州分行申请综合授信贷款暨关联担保的议案》、《关于重新提请召开 2021 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>10、第二届董事会第十一次会议，审议通过《关于〈2021 年半年度报告〉的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司批准报出审计报告的议案》、《关于〈2021、年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告〉的议案》。</p> <p>11、第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》、《关于公司拟签订建筑工程施工合同的议案》、《关于提请召开 2021 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>12、第二届董事会第十三次会议，审议通过《关于拟变更公司注册资本及修订〈公司章程〉的议案》、《关于拟变更公司营业执照中企业类型的议案》、《关于制定〈内幕信息知情人登记管理制度〉的议案》、《关于修订公司部分内控制度的议案》、《关于修订〈信息披露事务管理制度〉的议案》、《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》、《关于部分在建工程转为投资性房地产及采用成本价值模式计量的议案》、《关于预计 2022 年度日常性关联交易的议案》、《关于提请</p>
--	--	---

		召开 2022 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	5	<p>1、第二届监事会第二次会议，审议通过《2020 年年度报告及年度报告摘要》、《2020 年年度监事会工作报告》、《2020 年年度财务决算工作报告》、《2021 年年度财务预算工作报告》、《2020 年年度利润分配方案》、《2020 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。</p> <p>2、第二届监事会第三次会议，审议通过《关于公司 2021 年第一季度报告的议案》。</p> <p>3、第二届监事会第四次会议，审议通过《关于〈2021 年半年度报告〉的议案》、《关于公司会计政策变更的议案》、《关于公司批准报出审计报告的议案》、《关于〈2021 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告〉的议案》。</p> <p>4、第二届监事会第五次会议，审议通过《关于公司 2021 年第三季度报告的议案》、《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》。</p> <p>5、第二届监事会第六次会议，审议通过《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》、《关于提名夏冬旭先生为第二届监事会监事的议案》。</p>
股东大会	7	<p>1、2020 年年度股东大会审议通过《2020 年年度报告及年度报告摘要》、《2020 年年度董事会工作报告》、《2020 年年度监事会工作报告》、《2020 年年度总经理工作报告》、《2020 年年度独立董事述职报告》、《2020 年年度财务决算工作报告》、《2021 年年度财务预算工作报告》、《2020 年年度利润分配方案》、《关于公司续聘致同会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》。</p> <p>2、2021 年第一次临时股东大会审议通过《关于变更会计师事务所暨聘请 2020 年度审计机构的议案》。</p> <p>3、2021 年第二次临时股东大会审议通过《关于预计 2021 年日常性关联交易的议案》、《关于修订确认 2020 年日常性关联交易相关描述口径的议案》。</p> <p>4、2021 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司 2021 年第一季度报告的议案》。</p> <p>5、2021 年第四次临时股东大会审议通过《关于公司 2021 年开展外汇套期保值交易的议案》。</p> <p>6、2021 年第五次临时股东大会审议通过《关于重新审议公司向广发银行股份有限公司惠州</p>

		分行申请综合授信贷款暨关联担保的议案》。 7、2021年第六次临时股东大会审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于公司拟签订建筑工程施工合同的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次的董事会、监事会和股东大会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决程序和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程等有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司获准向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，并于2021年11月15日平移至北交所上市。公司上市后，持续优化内部治理机制，股东大会开通网络投票方式，方便公司中小股东参与重大事项表决。公司还进一步完善和修订内控制度，确保公司治理更加符合北交所的要求，同时新制定了《内幕信息知情人登记管理制度》，保护内幕信息的安全，维护公司全体股东利益。公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司获准向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌，并于2021年11月15日平移至北交所上市。2021年12月22日，第二届董事会第十三次会议审议通过《关于修订〈投资者关系管理制度〉的议案》，进一步完善投资者关系管理的相关工作。报告期内，公司接待了36家机构的线上调研工作，详情见2021年11月29日公司在北交所指定的信息披露平台（<http://www.bse.cn>）上披露的《关于接待机构投资者调研情况的公告》，公告编号：2021-079。

二、 内部控制

(一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会下未设专门委员会。

(二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
袁英红	12	现场、网络	7	网络

李忠轩	12	现场、网络	6	网络
-----	----	-------	---	----

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，独立董事严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规、法规及《章程》《独立董事工作制度》的规定，认真、忠实、勤勉、尽责地履行独立董事职责，谨慎地行使公司所赋予的权利，积极与公司管理层、中介机构保持沟通，了解核实公司的生产经营情况，提供宝贵的工作建议，认真审议董事会相关议案，并按照相关法律法规对董事会的相关议案发表了独立意见，充分发挥独立董事的独立性和专业性作用，维护了公司和股东尤其是中小股东的合法权益。

(三) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，对报告期内的监督事项无异议。

(四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》、《证券法》和《公司章程》等法律、法规和规章制度，规范运作，不断健全和完善公司法人治理结构，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险，在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。公司具有完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力。

1、业务独立性：公司主营业务为医疗电子产品的研发、生产及销售，主要产品为助听器、雾化器、防褥疮气垫等，是一家集研发、设计、生产、销售、服务于一体的高新技术企业；公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易，控股股东不存在直接或间接干预公司正常经营运作的情形；公司拥有完善的研发设计机构，独立的知识产权，完整的业务流程，独立的生产经营场所以及独立的采购、生产、销售部门及营销渠道，公司业务独立。

2、资产独立性：公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，资产完整、权属清晰；股份公司设立后，依法办理了各项资产的权属变更手续；拥有独立于控股股东、实际控制人的土地使用权、厂房、生产研发设备、办公设备、专利、商标、软件著作权等与生产经营相关的资产，不存在以资产或信誉为各股东的债务提供担保或者资产被控股股东、实际控制人占用的情形，公司资产独立。

3、人员独立性：公司拥有独立的劳动、人事以及相应的社会保障等管理体系和独立的员工队伍；公

公司的总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬，专职工作于本公司，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务的情况；公司的董事、监事和高级管理人员的产生及任免均严格按照《公司法》、《证券法》和《公司章程》的有关规定执行；公司与员工有签订劳动合同，与高级管理人员及核心技术人员有签订保密协议，符合劳动法等相关规定，公司人员独立。

4、财务独立性：公司拥有独立的财务管理部门，配备有专职的财务人员，专门处理公司财务有关事项，并建立了一整套独立完整的财务会计核算体系、财务管理、资金管理、预算管理、风险控制等内部管理制度，能够独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税，独立在银行开设有银行账户，不存在与其他单位或股东共用银行账户的情况，公司财务独立。

5、机构独立性：公司根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的规定，股东大会为权力机构、董事会为决策机构、监事会为监督机构，并设置有相应的职能部门及生产部门；各部门分工协作，形成有机的独立运营主体，不受控股股东、实际控制人的干预，与控股股东在机构设置、人员、办公场所等方面完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形，公司机构独立。

(五) 内部控制制度的建设及实施情况

报告期内，公司依据国家、行业、北交所的相关法律、法规、规范、指引等要求，结合公司的实际情况，进一步修订和完善公司的内部管理制度，保证了内部控制制度符合现代企业规范管理、规范治理的要求。各级管理人员严格依照公司内部管理制度的要求履行了职责，报告期内暂无发现公司内部控制存在重大缺陷。

(六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错，不存在需要追究重大差错责任的情况。

(七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内公司共召开 7 次股东大会，其中 2021 年第六次临时股东大会提供了网络投票方式。
报告期内无董事/监事选举。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用

公司《章程》及《投资者关系管理制度》均对投资者管理进行了规定，包括投资者沟通的内容和渠道方式等，公司严格按照相关制度要求，遵循公平原则，面向公司所有股东进行信息披露。

第十一节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大信审字[2022]第 34-00002 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号 22 层 2206
审计报告日期	2022 年 3 月 25 日
签字注册会计师姓名	牛良文、田磊
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	35 万元

审计报告

大信审字[2022]第 34-00002 号

惠州市锦好医疗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了惠州市锦好医疗科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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。

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。

（一）营业收入的确认

1. 事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计（二十五）收入”及“五、合并财务报表重要项目注释（三十二）营业收入和营业成本”所述，贵公司2021年度合并财务报表营业收入为191,946,299.04元，比上年同期减少9.24%；2021年、2020年毛利率分别为37.59%、41.85%，比上年变动减少4.26个百分点。

贵公司的收入来自境外且境外下游渠道多以线上销售为主，且报告期内营业收入和毛利率均有所下降，鉴于营业收入是贵公司的关键业务指标之一，可能存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点和金额的固有风险，因此，我们将贵公司营业收入确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对贵公司收入确认执行的审计程序包括但不限于以下主要程序：

- （1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计是否合理，并测试其运行有效性；
- （2）结合对贵公司业务的了解，检查代表性销售合同的关键合同条款，评价贵公司收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）通过检查工商信息、公司披露的公开渠道信息等程序，核查贵公司与主要客户是否存在关联关系；
- （4）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；
- （5）抽样检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、银行水单、客户签收单、报关单、海运（空运）提单等；对于线上销售，复核第三方电商平台后台销售记录，并与账上收入数据进行核对；
- （6）查询海关电子口岸数据，与账面确认的外销收入进行核对；
- （7）对重要客户进行函证，核对报告期内交易金额和往来余额；
- （8）对资产负债日前后销售收入的截止性进行检查，评价相关收入是否已确认于恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2021年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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：牛良文

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：田磊

二〇二二年三月二十五日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	五（一）	71,640,283.15	36,557,423.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	141,937,564.91	10,000,000.00
衍生金融资产			

应收票据			
应收账款	五（三）	10,663,779.99	19,858,189.02
应收款项融资			
预付款项	五（四）	2,590,277.32	2,160,071.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（五）	3,725,861.13	1,297,863.77
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（六）	29,364,520.93	33,090,146.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（七）	936,660.95	2,023,254.98
流动资产合计		260,858,948.38	104,986,949.45
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五（八）	42,248,965.83	
固定资产	五（九）	8,213,260.38	5,692,060.29
在建工程	五（十）	22,661,525.74	30,495,689.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十一）	987,030.99	
无形资产	五（十二）	20,665,031.38	24,290,362.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十三）	36,926.83	
递延所得税资产	五（十四）	484,495.66	420,042.74
其他非流动资产	五（十五）	19,466,440.00	1,059,122.11
非流动资产合计		114,763,676.81	61,957,277.60
资产总计		375,622,625.19	166,944,227.05
流动负债：			
短期借款	五（十六）	12,613,814.69	10,013,291.65
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五（十七）	15,198,017.66	21,688,585.80
预收款项			
合同负债	五（十八）	5,762,544.64	5,021,101.84
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	五（十九）	3,913,677.93	4,020,586.78
应交税费	五（二十）	1,486,033.31	5,229,861.04
其他应付款	五（二十一）	449,117.47	360,788.19
其中：应付利息		15,797.21	
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	五（二十二）	873,094.50	
其他流动负债	五（二十三）	142,014.28	
流动负债合计		40,438,314.48	46,334,215.30
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	五（二十四）	399,237.27	
长期应付款	五（二十五）	1,280,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十六）	307,800.07	319,239.49
递延收益	五（二十七）	120,000.00	160,000.00
递延所得税负债	五（十四）	80,634.74	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,187,672.08	479,239.49
负债合计		42,625,986.56	46,813,454.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十八）	48,600,000.00	36,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（二十九）	214,292,075.42	36,301,674.87
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十）	11,296,451.77	8,940,263.96
一般风险准备			
未分配利润	五（三十一）	59,601,982.35	39,436,812.85
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		333,790,509.54	120,778,751.68
少数股东权益		-793,870.91	-647,979.42
所有者权益（或股东权益）合 计		332,996,638.63	120,130,772.26
负债和所有者权益（或股东权 益）总计		375,622,625.19	166,944,227.05

法定代表人：王敏

主管会计工作负责人：彭月初

会计机构负责人：彭月初

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		70,829,708.55	36,183,396.73
交易性金融资产		141,937,564.91	10,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五（一）	10,687,035.09	19,858,189.02
应收款项融资			
预付款项		3,082,277.32	1,845,071.90
其他应收款	十五（二）	3,746,143.71	1,336,317.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		29,341,265.83	33,090,146.41
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		568,223.75	2,020,601.10
流动资产合计		260,192,219.16	104,333,722.43
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五（二）	5,600,000.00	2,300,000.00

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		42,248,965.83	
固定资产		5,676,118.62	5,672,205.38
在建工程		22,661,525.74	30,495,689.83
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		689,013.40	
无形资产		20,665,031.38	24,290,362.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		484,495.66	420,042.74
其他非流动资产		19,466,440.00	1,059,122.11
非流动资产合计		117,491,590.63	64,237,422.69
资产总计		377,683,809.79	168,571,145.12
流动负债：			
短期借款		12,613,814.69	10,013,291.65
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,101,918.66	21,688,585.80
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,740,336.93	3,974,934.61
应交税费		1,478,696.33	5,228,312.43
其他应付款		440,703.51	358,959.19
其中：应付利息		15,797.21	
应付股利			
合同负债		5,762,544.64	5,021,101.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		723,239.55	
其他流动负债		142,014.28	
流动负债合计		40,003,268.59	46,285,185.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		259,131.34	
长期应付款		1,280,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债		307,800.07	319,239.49

递延收益		120,000.00	160,000.00
递延所得税负债		80,634.74	
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,047,566.15	479,239.49
负债合计		42,050,834.74	46,764,425.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本		48,600,000.00	36,100,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		214,066,051.73	36,301,674.87
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		11,296,451.77	8,940,263.96
一般风险准备			
未分配利润		61,670,471.55	40,464,781.28
所有者权益（或股东权益）合计		335,632,975.05	121,806,720.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计		377,683,809.79	168,571,145.12

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		191,946,299.04	211,480,597.53
其中：营业收入	五(三十二)	191,946,299.04	211,480,597.53
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		169,309,650.38	167,048,362.06
其中：营业成本	五(三十二)	119,785,198.29	122,973,545.09
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	五(三十三)	1,419,023.34	1,214,517.49

销售费用	五(三十四)	24,756,138.64	20,222,400.80
管理费用	五(三十五)	9,184,439.84	7,559,308.70
研发费用	五(三十六)	12,136,110.72	10,665,039.10
财务费用	五(三十七)	2,028,739.55	4,413,550.88
其中：利息费用		521,867.85	258,583.33
利息收入		85,726.20	91,847.36
加：其他收益	五(三十八)	938,027.32	954,174.64
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十九)	556,693.16	2,355,301.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）	五(四十)	537,564.91	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十一)	74,422.54	-325,275.80
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(四十二)	-384,250.47	-278,677.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,359,106.12	47,137,758.17
加：营业外收入	五(四十三)	459,413.95	72,628.35
减：营业外支出	五(四十四)	29,387.35	176,013.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,789,132.72	47,034,373.30
减：所得税费用	五(四十五)	2,637,600.88	6,393,882.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		22,151,531.84	40,640,490.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		22,151,531.84	40,640,490.74
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-729,867.80	-747,979.42
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		22,881,399.64	41,388,470.16
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		22,151,531.84	40,640,490.74
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		22,881,399.64	41,388,470.16
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-729,867.80	-747,979.42
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.60	1.16
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.60	1.16

法定代表人：王敏

主管会计工作负责人：彭月初

会计机构负责人：彭月初

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业收入	十五（四）	191,966,878.78	211,480,597.53
减：营业成本	十五（四）	119,805,778.03	122,973,545.09
税金及附加		1,417,058.34	1,214,017.49
销售费用		24,756,138.64	20,222,400.80
管理费用		9,007,996.22	7,404,528.17
研发费用		10,558,521.42	9,044,067.51
财务费用		2,018,447.49	4,413,855.15
其中：利息费用		452,655.30	258,583.33
利息收入		84,595.39	91,235.19
加：其他收益		938,027.32	954,174.64
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	556,693.16	2,355,301.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）		537,564.91	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		78,571.12	-325,275.80

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-384,250.47	-278,677.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		26,129,544.68	48,913,706.02
加：营业外收入		459,363.96	72,628.35
减：营业外支出		29,387.35	176,013.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		26,559,521.29	48,810,321.15
减：所得税费用		2,637,600.88	6,393,882.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		23,921,920.41	42,416,438.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		23,921,920.41	42,416,438.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		23,921,920.41	42,416,438.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	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		205,934,209.82	208,582,900.04
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			
收到再保险业务现金净额			
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		11,580,287.54	13,161,293.56
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	3,527,810.73	1,316,351.09
经营活动现金流入小计		221,042,308.09	223,060,544.69
购买商品、接受劳务支付的现金		128,753,841.53	121,578,771.80
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		37,102,033.65	29,817,347.93
支付的各项税费		7,819,128.19	5,634,624.23
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十六)	22,141,655.94	21,484,933.05
经营活动现金流出小计		195,816,659.31	178,515,677.01
经营活动产生的现金流量净额		25,225,648.78	44,544,867.68
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		52,650,000.00	241,000,000.00
取得投资收益收到的现金		556,693.16	2,355,301.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五(四十六)	1,280,000.00	
投资活动现金流入小计		54,486,693.16	243,355,301.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		54,629,861.82	43,422,773.97
投资支付的现金		183,240,000.00	251,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		237,869,861.82	294,422,773.97
投资活动产生的现金流量净额		-183,383,168.66	-51,067,472.44
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		195,188,679.24	11,094,990.00
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		12,639,189.66	10,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		207,827,868.90	21,094,990.00
偿还债务支付的现金		10,030,208.32	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		429,406.75	11,075,291.68
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（四十六）	2,895,873.00	
筹资活动现金流出小计		13,355,488.07	11,075,291.68
筹资活动产生的现金流量净额		194,472,380.83	10,019,698.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,232,001.17	-2,752,608.32
五、现金及现金等价物净增加额		35,082,859.78	744,485.24
加：期初现金及现金等价物余额		36,557,423.37	35,812,938.13
六、期末现金及现金等价物余额		71,640,283.15	36,557,423.37

法定代表人：王敏

主管会计工作负责人：彭月初

会计机构负责人：彭月初

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	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		205,934,209.82	208,582,900.04
收到的税费返还		11,580,287.54	13,161,293.56
收到其他与经营活动有关的现金		3,469,645.95	1,315,754.92
经营活动现金流入小计		220,984,143.31	223,059,948.52
购买商品、接受劳务支付的现金		128,861,271.53	121,578,771.80
支付给职工以及为职工支付的现金		36,755,976.72	29,723,300.31
支付的各项税费		7,817,203.19	5,634,124.23
支付其他与经营活动有关的现金		21,560,875.45	19,573,085.47
经营活动现金流出小计		194,995,326.89	176,509,281.81
经营活动产生的现金流量净额		25,988,816.42	46,550,666.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		52,650,000.00	241,000,000.00
取得投资收益收到的现金		556,693.16	2,355,301.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,280,000.00	
投资活动现金流入小计		54,486,693.16	243,355,301.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		51,807,202.42	43,402,599.64
投资支付的现金		187,350,000.00	253,300,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		239,157,202.42	296,702,599.64
投资活动产生的现金流量净额		-184,670,509.26	-53,347,298.11
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		195,188,679.24	10,994,990.00
取得借款收到的现金		12,639,189.66	10,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		207,827,868.90	20,994,990.00
偿还债务支付的现金		10,030,208.32	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		429,406.75	11,075,291.68
支付其他与筹资活动有关的现金		2,808,248.00	
筹资活动现金流出小计		13,267,863.07	11,075,291.68
筹资活动产生的现金流量净额		194,560,005.83	9,919,698.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,232,001.17	-2,752,608.32
五、现金及现金等价物净增加额		34,646,311.82	370,458.60
加：期初现金及现金等价物余额		36,183,396.73	35,812,938.13
六、期末现金及现金等价物余额		70,829,708.55	36,183,396.73

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	36,100,000.00				36,301,674.87				8,940,263.96		39,436,812.85	-647,979.42	120,130,772.26
加：会计政策变更									-36,004.23		-324,038.10		-360,042.33
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	36,100,000.00				36,301,674.87				8,904,259.73		39,112,774.75	-647,979.42	119,770,729.93
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	12,500,000.00				177,990,400.55				2,392,192.04		20,489,207.60	-145,891.49	213,225,908.70
(一) 综合收益总额											22,881,399.64	-729,867.80	22,151,531.84
(二) 所有者投入和减少资本	12,500,000.00				177,764,376.86							810,000.00	191,074,376.86
1. 股东投入的普通股	12,500,000.00				177,636,792.45							810,000.00	190,946,792.45
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权					127,584.41								127,584.41

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							2,392,192.04		-2,392,192.04			
1. 提取盈余公积							2,392,192.04		-2,392,192.04			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转				226,023.69							-226,023.69	
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他				226,023.69							-226,023.69	
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	48,600,000.00			214,292,075.42			11,296,451.77		59,601,982.35	-793,870.91	332,996,638.63	

项目	2020年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	35,000,001.00				26,309,581.74				4,698,620.10		13,119,986.55		79,128,189.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	35,000,001.00				26,309,581.74				4,698,620.10		13,119,986.55		79,128,189.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,099,999.00				9,992,093.13				4,241,643.86		26,316,826.30	-647,979.42	41,002,582.87
(一)综合收益总额											41,388,470.16	-747,979.42	40,640,490.74
(二)所有者投入和减少资本	1,099,999.00				9,992,093.13							100,000.00	11,192,092.13
1. 股东投入的普通股	1,099,999.00				9,895,274.02							100,000.00	11,095,273.02
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					96,819.11								96,819.11
4. 其他													
(三)利润分配									4,241,643.86		-15,071,643.86		-10,830,000.00

1. 提取盈余公积								4,241,643.86	-4,241,643.86		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配									-10,830,000.00		-10,830,000.00
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	36,100,000.00			36,301,674.87				8,940,263.96	39,436,812.85	-647,979.42	120,130,772.26

法定代表人：王敏

主管会计工作负责人：彭月初

会计机构负责人：彭月初

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	36,100,000.00				36,301,674.87				8,940,263.96		40,464,781.28	121,806,720.11
加：会计政策变更									-36,004.23		-324,038.10	-360,042.33
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	36,100,000.00				36,301,674.87				8,904,259.73		40,140,743.18	121,446,677.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,500,000.00				177,764,376.86				2,392,192.04		21,529,728.37	214,186,297.27
（一）综合收益总额											23,921,920.41	23,921,920.41
（二）所有者投入和减少资本	12,500,000.00				177,764,376.86							190,264,376.86
1. 股东投入的普通股	12,500,000.00				177,636,792.45							190,136,792.45
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					127,584.41							127,584.41
4. 其他												
（三）利润分配									2,392,192.04		-2,392,192.04	
1. 提取盈余公积									2,392,192.04		-2,392,192.04	

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年期末余额	48,600,000.00			214,066,051.73			11,296,451.77		61,670,471.55	335,632,975.05	

项目	2020年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	35,000,001.00				26,309,581.74				4,698,620.10		13,119,986.55	79,128,189.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	35,000,001.00				26,309,581.74				4,698,620.10		13,119,986.55	79,128,189.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,099,999.00				9,992,093.13				4,241,643.86		27,344,794.73	42,678,530.72
（一）综合收益总额											42,416,438.59	42,416,438.59
（二）所有者投入和减少资本	1,099,999.00				9,992,093.13							11,092,092.13
1. 股东投入的普通股	1,099,999.00				9,895,274.02							10,995,273.02
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额					96,819.11							96,819.11
4. 其他												
（三）利润分配									4,241,643.86		-15,071,643.86	-10,830,000.00
1. 提取盈余公积									4,241,643.86		-4,241,643.86	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,830,000.00	-10,830,000.00

4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	36,100,000.00				36,301,674.87				8,940,263.96		40,464,781.28	121,806,720.11

三、 财务报表附注

惠州市锦好医疗科技股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

惠州市锦好医疗科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身是惠州市锦好电子有限公司(以下简称“有限公司”), 由王敏、王芳出资组建, 于2011年08月31日取得由惠州市工商行政管理局颁发的注册号为: 441300000162070的《营业执照》。

2017年9月30日, 有限公司召开股东会议并一致通过决议, 同意依照《公司法》等法律法规的规定, 以现有五名股东作为发起人将有限公司整体变更为股份有限公司; 更名为“惠州市锦好医疗科技股份有限公司”。2017年11月21日, 惠州市工商行政管理局核发编号为惠名称变核内字[2017]第1700464919号《企业名称核准变更登记通知书》, 核准有限公司名称变更为“惠州市锦好医疗科技股份有限公司”。

2021年10月8日, 经中国证券监督管理委员会《关于核准惠州市锦好医疗科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票的批复》(证监许可(2021)3113号)的核准, 公司向不特定合格投资者公开发行不超过1,250万股新股(含行使超额配售选择权所发新股)。本次发行股数1,087万股(不含行使超额配售选择权所发的股份), 并由致同会计师事务所(特殊普通合伙)进行验资, 出具了“致同验字(2021)441C000692号”验资报告。

2021年11月23日, 公司全额行使超额配售选择权, 增发163万股新股, 并由致同会计师事务所(特殊普通合伙)进行验资, 出具了“致同验字(2021)441C000807号”验资报告。

截止2021年12月31日, 公司总股本为48,600,000.00元, 统一社会信用代码: 91441300581432767X; 法定代表人: 王敏; 公司注册地址: 惠州市仲恺高新区惠风东二路9号惠成工业大厦六、七楼。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司主要从事康复医疗器械和家用医疗器械的研发、生产和销售, 主要产品包括: 助听器、雾化器、防褥疮气垫等。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告由本公司董事会于 2022 年 3 月 25 日批准报出。

（四）合并财务报表范围

报告期内本公司的合并财务报表范围包括湖南芯海聆半导体有限公司、惠州市奥听贸易有限公司、深圳一馨医疗器械有限公司等三家子公司，详细情况见本附注“六、合并范围的变更”“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

（二）持续经营：本公司对自 2021 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，

在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该

共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3. 合营企业的会计处理

公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》

相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、本公司做出的除分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

ÿ 应收票据组合 1：银行承兑汇票

ÿ 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

ÿ 应收账款组合 1：应收境内客户

ÿ 应收账款组合 2：应收境外客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

对于包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款、等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：应收出口退税款

其他应收款组合 2：保证金及押金

其他应收款组合 3：其他

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(十三) 合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资

产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十五)投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十六)固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	5.00	2.38
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

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

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三（二十）。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

6. 大修理费用

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

(十七) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，

并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相

应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	25.67、50	直线摊销
其他	3-10	直线摊销

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

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：本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十四) 股份支付

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

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承

诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法：

①境内销售

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定销售商品控制权转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，公司销售以货物发出或取得购货方签收的送货单日期作为收入确认时点。

②境外销售

根据与客户签订的合同或协议，若合同或协议有明确约定外销商品控制权转移时点的，按约定确认；若无明确约定的，按《国际贸易术语解释通则》中对各种贸易方式的主要风险转移时点的规定确认。公司主要以 FOB 形式出口，在装船后产品对应的风险和报酬即发生转移。公司在同时具备下列条件后确认收入：a.产品已报关出口，取得装箱单、报关单和提单；b.产品出口收入货款金额已确定，款项已收讫或预计可以收回；c.出口产品的成本能够合理计算。

(二十六) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履行成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十七）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

(二十九) 租赁

1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

(1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2. 出租资产的会计处理

（1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本

公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

单位（元）			
合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
资产：			
使用权资产		1,403,788.20	1,403,788.20
负债：			
应交税费	5,229,861.04	-63,897.61	5,165,963.43
租赁负债		1,010,571.30	1,010,571.30
一年内到期的非流动负债		817,156.84	817,156.84
股东权益：			
盈余公积	8,940,263.96	-36,004.23	8,904,259.73
未分配利润	39,436,812.85	-324,038.10	39,112,774.75

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

增值税	应税收入	6%、9%、13%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	租金收入、房产原值	12%、1.2%
土地使用税	土地使用面积	2-4 元/平方米/年
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 要税收优惠及批文

企业所得税：根据 2020 年 2 月 19 日科学技术部火炬、高技术产业开发中心文件《关于广东省 2019 年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]54 号），本公司取得发证日期为 2019 年 12 月 2 日，编号 GR201944008806 的《高新技术企业证书》。本公司 2019 至 2021 年度继续享受高新技术企业税收优惠税率，即享受减按 15.00% 的企业所得税优惠税率；

印花税：根据《财政部 税务总局关于对营业账簿减免印花税的通知》 财税〔2018〕50 号：自 2018 年 5 月 1 日起，对按万分之五税率贴花的营业账簿减半征收印花税，对按件贴花五元的其他账簿免征印花税。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	28,125.22	28,125.22
银行存款	70,394,160.35	35,795,519.56
其他货币资金	1,217,997.58	733,778.59
合计	71,640,283.15	36,557,423.37

注：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

(二) 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
1. 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		
其中：其他（理财产品）	141,937,564.91	10,000,000.00
合计	141,937,564.91	10,000,000.00

(三) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	11,250,876.51	20,816,021.65
1 至 2 年	8,868.19	80,216.65
减：坏账准备	595,964.71	1,038,049.28
合计	10,663,779.99	19,858,189.02

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,259,744.70	100.00	595,964.71	5.29
其中：组合 1：应收境外客户	9,075,485.32	80.60	479,628.70	5.28
组合 2：应收境内客户	2,184,259.38	19.40	116,336.01	5.33
合计	11,259,744.70	100.00	595,964.71	5.29

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,896,238.30	100.00	1,038,049.28	4.97
其中：组合 1：应收境外客户	17,746,274.99	84.93	888,867.44	5.01
组合 2：应收境内客户	3,149,963.31	15.07	149,181.84	4.74
合计	20,896,238.30	100.00	1,038,049.28	4.97

(1) 期末无单项评估计提坏账准备的应收账款。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收境外客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	9,066,617.13	5.27	477,810.72	17,666,058.34	4.98	880,508.87
1 至 2 年	8,868.19	20.50	1,817.98	80,216.65	10.42	8,358.57
合计	9,075,485.32	5.28	479,628.70	17,746,274.99	5.01	888,867.44

②组合 2：应收境内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	2,184,259.38	5.33	116,336.01	3,149,963.31	4.74	149,181.84
合计	2,184,259.38	5.33	116,336.01	3,149,963.31	4.74	149,181.84

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账准备	1,038,049.28	-298,291.34		143,793.23		595,964.71
合计	1,038,049.28	-298,291.34		143,793.23		595,964.71

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 143,793.23 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	1,962,804.09	17.43	103,439.77
第二名	1,744,323.36	15.49	91,925.84
第三名	1,303,356.62	11.58	68,686.89
第四名	1,125,512.39	10.00	59,314.50
第五名	678,688.54	6.03	35,766.89
合计	6,814,685.00	60.52	359,133.89

(四) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,495,341.47	96.33	1,941,176.90	89.86
1至2年	52,003.85	2.01	166,063.00	7.69
2至3年	38,900.00	1.50	48,800.00	2.26
3年以上	4,032.00	0.16	4,032.00	0.19
合计	2,590,277.32	100.00	2,160,071.90	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
惠州市锦好医疗科技股份有限公司	宁波市万商展览有限公司	29,400.00	2-3年	2019年展位定金, 疫情原因展会未开
惠州市锦好医	Consumer Technology Association	24,375.65	1-2年	2020年预付展会定金,

疗科技股份有 限公司				疫情原因暂不召开
合计		53,775.65		

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	505,274.22	19.51
第二名	346,553.06	13.38
第三名	160,197.73	6.18
第四名	150,000.00	5.79
第五名	123,603.32	4.77
合计	1,285,628.33	49.63

(五) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	3,949,729.93	1,297,863.77
减：坏账准备	223,868.80	
合计	3,725,861.13	1,297,863.77

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
出口退税	3,224,215.99	843,654.61
保证金及押金	316,131.00	265,260.00
往来款及其他	409,382.94	188,949.16
减：坏账准备	223,868.80	
合计	3,725,861.13	1,297,863.77

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,670,469.93	1,096,603.77
1 至 2 年	78,000.00	10,360.00
2 至 3 年	10,360.00	107,900.00
3 至 4 年	107,900.00	
4 至 5 年		83,000.00
5 年以上	83,000.00	
减：坏账准备	223,868.80	
合计	3,725,861.13	1,297,863.77

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额				
2021 年 1 月 1 日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	223,868.80			223,868.80
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	223,868.80			223,868.80

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账准备		223,868.80				223,868.80
合计		223,868.80				223,868.80

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无核销的其他应收款项金额。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税	3,224,215.99	1 年以内	81.63	
惠州市利伟实业有限公司	押金及保证金	178,846.00	2-3 年; 3-4 年; 5 年以上	4.53	98,759.49
代扣个人社保	其他	117,713.05	1 年以内	2.98	14,419.85
天猫平台	押金等款项	110,000.00	1-2 年; 3-4 年	2.79	35,910.00
代扣个人公积金	其他	57,054.00	1 年以内	1.44	6,989.12
合计		3,687,829.04		93.37	156,078.46

(六) 存货

1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	17,095,572.02	1,137,485.15	15,958,086.87	21,315,493.74	904,149.80	20,411,343.94
库存商品	10,306,144.03	849,000.97	9,457,143.06	8,240,983.17	698,085.85	7,542,897.32
发出商品	2,066,675.08		2,066,675.08	2,867,399.83		2,867,399.83
在产品	910,531.82		910,531.82	1,147,212.53		1,147,212.53
委托加工物资	972,084.10		972,084.10	1,121,292.79		1,121,292.79
合计	31,351,007.05	1,986,486.12	29,364,520.93	34,692,382.06	1,602,235.65	33,090,146.41

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	904,149.80	233,335.35				1,137,485.15
库存商品	698,085.85	150,915.12				849,000.97
合计	1,602,235.65	384,250.47				1,986,486.12

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	368,437.20	36,041.97
应收退货成本	72,810.91	90,986.61
其他	495,412.84	1,896,226.40
合计	936,660.95	2,023,254.98

(八) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	39,367,801.53	4,057,091.93		43,424,893.46
(1) 无形资产转入		4,057,091.93		4,057,091.93
(2) 在建工程转入	39,367,801.53			39,367,801.53
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	39,367,801.53	4,057,091.93		43,424,893.46
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	438,274.35	737,653.28		1,175,927.63

(1) 计提或摊销	438,274.35	737,653.28		1,175,927.63
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	438,274.35	737,653.28		1,175,927.63
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	38,929,527.18	3,319,438.65		42,248,965.83
2.期初账面价值				

2. 截至期末，未办妥产权证书投资性房地产明细

项目	账面价值	未办妥原因	预计办妥时间
厂房	29,555,297.03	提交办理资料过程中	2022年3月
宿舍楼	8,821,430.87	提交办理资料过程中	2022年3月
值班室	377,616.40	提交办理资料过程中	2022年3月
垃圾回收房	175,182.88	提交办理资料过程中	2022年3月
合计	38,929,527.18	—	—

(九) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	8,213,260.38	5,692,060.29
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	8,213,260.38	5,692,060.29

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	1,520,706.44	1,536,357.99	1,784,728.04	2,913,214.13	289,581.56	8,044,588.16
2.本期增加金额		3,046,217.91	384,161.05		151,437.66	3,581,816.62
(1) 购置		3,046,217.91	384,161.05		151,437.66	3,581,816.62
3.本期减少金额			2,000.00			2,000.00

(1) 处置或报废			2,000.00			2,000.00
4.期末余额	1,520,706.44	4,582,575.90	2,166,889.09	2,913,214.13	441,019.22	11,624,404.78
二、累计折旧						
1.期初余额	39,126.49	365,076.21	687,793.20	1,159,533.59	100,998.38	2,352,527.87
2.本期增加金额	36,116.79	216,144.87	324,411.99	433,143.09	50,699.79	1,060,516.53
(1) 计提	36,116.79	216,144.87	324,411.99	433,143.09	50,699.79	1,060,516.53
3.本期减少金额			1,900.00			1,900.00
(1) 处置或报废			1,900.00			1,900.00
4.期末余额	75,243.28	581,221.08	1,010,305.19	1,592,676.68	151,698.17	3,411,144.40
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,445,463.16	4,001,354.82	1,156,583.90	1,320,537.45	289,321.05	8,213,260.38
2.期初账面价值	1,481,579.95	1,171,281.78	1,096,934.84	1,753,680.54	188,583.18	5,692,060.29

(十) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	22,661,525.74	30,495,689.83
工程物资		
减：减值准备		
合计	22,661,525.74	30,495,689.83

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
平潭厂房工程				30,249,689.83		30,249,689.83
智慧医疗产品生产基地建设项目	22,661,525.74		22,661,525.74	246,000.00		246,000.00
合计	22,661,525.74		22,661,525.74	30,495,689.83		30,495,689.83

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入投资性房地产	本期其他减少金额	期末余额
平潭厂房工程	45,000,000.00	30,249,689.83	9,118,111.70	39,367,801.53		

智慧医疗产品生产基地建设项目	148,306,700.00	246,000.00	22,415,525.74			22,661,525.74
合计	193,306,700.00	30,495,689.83	31,533,637.44	39,367,801.53		22,661,525.74

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
平潭厂房工程	87.48	100.00				自筹
智慧医疗产品生产基地建设项目	15.28	15.28				募股资金
合计	—	—				—

(十一)使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
2020年12月31日		
加：会计政策变更	3,495,952.82	3,495,952.82
1. 2021年1月1日	3,495,952.82	3,495,952.82
2. 本期增加金额	354,431.95	354,431.95
(1) 新增租赁	354,431.95	354,431.95
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	3,850,384.77	3,850,384.77
二、累计折旧		
2020年12月31日		
加：会计政策变更	2,092,164.62	2,092,164.62
1. 2021年1月1日	2,092,164.62	2,092,164.62
2. 本期增加金额	771,189.16	771,189.16
(1) 计提	771,189.16	771,189.16
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	2,863,353.78	2,863,353.78
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	987,030.99	987,030.99
2. 期初账面价值		

注：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁相关的租赁费用详见附注十四、其他重要事项。

(十二) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	24,739,226.93	241,740.46	24,980,967.39
2. 本期增加金额		358,407.08	358,407.08
(1) 购置		358,407.08	358,407.08
3. 本期减少金额	4,057,091.93		4,057,091.93
(1) 其他	4,057,091.93		4,057,091.93
4. 期末余额	20,682,135.00	600,147.54	21,282,282.54
二、累计摊销			
1. 期初余额	579,584.72	111,020.04	690,604.76
2. 本期增加金额	640,651.78	23,647.90	664,299.68
(1) 计提	640,651.78	23,647.90	664,299.68
3. 本期减少金额	737,653.28		737,653.28
(1) 其他	737,653.28		737,653.28
4. 期末余额	482,583.22	134,667.94	617,251.16
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	20,199,551.78	465,479.60	20,665,031.38
2. 期初账面价值	24,159,642.21	130,720.42	24,290,362.63

注：本期无形资产减少的其他项目，为公司房屋建筑物对外出租，进行投资性房地产的核算，将相应的土地账面价值转入投资性房地产。

(十三) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
奥听公司门店装修费		39,099.00	2,172.17		36,926.83
合计		36,926.83	2,172.17		36,926.83

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异

递延所得税资产：				
资产减值准备	297,972.92	1,986,486.12	240,335.35	1,602,235.65
递延收益	18,000.00	120,000.00	24,000.00	160,000.00
应收账款坏账准备	89,394.71	595,964.71	155,707.39	1,038,049.28
其他应收款坏账准备	32,958.03	219,720.22		
预计负债	46,170.00	307,800.07		
小计	484,495.66	3,229,971.12	420,042.74	2,800,284.93
递延所得税负债：				
交易性金融工具、衍生金融工具公允价值变动	80,634.74	537,564.91		
小计	80,634.74	537,564.91		

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,115,027.14	1,775,947.85
合计	5,115,027.14	1,775,947.85

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2022 年度			
2023 年度			
2024 年度			
2025 年度	1,775,947.85	1,775,947.85	
2026 年度	3,339,079.29		
合计	5,115,027.14	1,775,947.85	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	19,466,440.00		19,466,440.00	1,059,122.11		1,059,122.11
合计	19,466,440.00		19,466,440.00	1,059,122.11		1,059,122.11

(十六) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	12,613,814.69	10,013,291.65
合计	12,613,814.69	10,013,291.65

注：2021 年 5 月 28 日，公司与中国工商银行股份有限公司惠州仲恺高新区支行签订流动资金借款合同（工行仲恺支行 2021 年新借字第 011 号），借款本金金额为人民币 1,000.00 万元，借款期限 12 个月，利率 4.55%；按月计息；保证人：

王敏。

2021年9月3日公司与广发银行股份有限公司惠州麦地南支行签订资金交易和相关服务主协议（协议编码：10802020210705），贷款金额2,613,814.69元，借款期限12个月，利率4.35%；按月计息；保证人：王敏、王芳、刘玲；

(十七) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	14,956,808.83	21,522,284.03
1年以上	241,208.83	166,301.77
合计	15,198,017.66	21,688,585.80

(十八) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	5,762,544.64	5,021,101.84
合计	5,762,544.64	5,021,101.84

(十九) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	3,916,761.58	37,297,009.69	37,300,093.34	3,913,677.93
离职后福利-设定提存计划		1,887,316.72	1,887,316.72	
辞退福利	103,825.20	34,500.00	138,325.20	
合计	4,020,586.78	39,218,826.41	39,325,735.26	3,913,677.93

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	3,916,761.58	33,947,639.18	33,950,722.83	3,913,677.93
职工福利费		1,807,331.57	1,807,331.57	
社会保险费		795,636.24	795,636.24	
其中：医疗及生育保险费		533,866.72	533,866.72	
工伤保险费		33,088.78	33,088.78	
补充医疗保险		228,680.74	228,680.74	
住房公积金		665,764.00	665,764.00	
工会经费和职工教育经费		80,638.70	80,638.70	
合计	3,916,761.58	37,297,009.69	37,300,093.34	3,913,677.93

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,852,982.32	1,852,982.32	

失业保险费		34,334.40	34,334.40	
合计		1,887,316.72	1,887,316.72	

(二十) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	132,900.55	
企业所得税	891,945.17	5,002,958.72
房产税	35,229.36	
个人所得税	91,379.79	125,484.67
城市维护建设税	191,275.42	51,000.18
教育费附加	81,975.19	25,714.36
地方教育费附加	54,650.13	17,142.91
其他税费	6,677.70	7,560.20
合计	1,486,033.31	5,229,861.04

(二十一) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	15,797.21	
其他应付款项	433,320.26	360,788.19
合计	449,117.47	360,788.19

1. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	15,797.21	

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
往来款	394,524.19	208,012.49
其他	38,796.07	152,775.70
合计	433,320.26	360,788.19

(二十二) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	873,094.50	
合计	873,094.50	

(二十三) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项预提销项税	142,014.28	
合计	142,014.28	

(二十四) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,312,203.93	
减：未确认融资费用	39,872.16	
减：一年内到期的租赁负债	873,094.50	
合计	399,237.27	

(二十五) 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
万胜派服装（惠州）有限公司租房押金	1,280,000.00	
合计	1,280,000.00	

(二十六) 预计负债

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预计应付退货款	307,800.07	319,239.49	根据历史退货率预提的退货款项
合计	307,800.07	319,239.49	

(二十七) 递延收益

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	160,000.00		40,000.00	120,000.00	省科技创新战略专项资金
合计	160,000.00		40,000.00	120,000.00	

注：根据 2019 年 11 月 18 日惠市科字[2019]142 号文件，公司收到省科技创新战略专项资金 20.00 万元，补助项目名称：充电式自适应降噪数字助听器的研发；项目编号：2019SG0119019。本公司于 2020 年购入设备以总额法摊销。

(二十八) 股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	36,100,000.00	12,500,000.00				12,500,000.00	48,600,000.00

注：2021 年 10 月 8 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准惠州市锦好医疗科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》（证监许可〔2021〕3113 号）的核准，公司向不特定合格投资者公开发行不超过 1,250 万股新股（含行使超额配售选择权所发新股）。公司本次发行价格为 16.8 元/股，发行股数 1,087 万股（不含行使超额配售选择权所

发的股份)，募集资金总额为人民币 182,616,000.00 元，扣除与发行有关的费用（不含税）人民币 18,054,830.19 元后，实际募集资金净额为人民币 164,561,169.81 元。截至 2021 年 10 月 14 日，上述募集资金已全部到账，并由致同会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资，出具了“致同验字（2021）441C000692 号”验资报告。此次募集资金 182,616,000.00 元中，发行股票股数 10,870,000.00 元记入股本，其余资金增加资本公积-股本溢价 171,746,000.00 元，与发行有关的费用（不含税）人民币 18,054,830.19 元冲减资本公积-股本溢价。

2021 年 11 月 23 日，公司全额行使超额配售选择权，增发 163 万股新股，发行价格为 16.8 元/股，募集资金总额为人民币 27,384,000.00 元，扣除与发行相关的费用（不含税）人民币 1,808,377.36 元后，实际募集资金净额为人民币 25,575,622.64 元。截至 2021 年 11 月 25 日，上述募集资金已全部到账，并由致同会计师事务所（特殊普通合伙）进行验资，出具了“致同验字（2021）441C000807 号”验资报告。此次募集资金 27,384,000.00 元中，发行股票股数 1,630,000.00 元记入股本，其余资金增加资本公积-股本溢价 25,754,000.00 元，与发行有关的费用（不含税）人民币 1,808,377.36 元冲减资本公积-股本溢价。

（二十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	31,169,647.78	197,500,000.00	19,863,207.55	208,806,440.23
其他资本公积	5,132,027.09	353,608.10		5,485,635.19
其中：1. 以权益结算的股份支付	5,132,027.09	127,584.41		5,259,611.50
2. 不丧失控制权下处置股权		226,023.69		226,023.69
合计	36,301,674.87	197,853,608.10	19,863,207.55	214,292,075.42

注 1（股本溢价的变动）：详见附注：“五、（二十八）股本”段的描述；

注 2（以权益结算的股份支付）：根据财政部 2021 年 5 月 18 日发布的《股份支付准则应用案例——实际控制人受让股份是否构成新的股份支付》的应用案例要求，本公司将本期实控人王敏回购的李煜雷、李玉龙、刘钰婷、祝光锋等四人的股份交易事项所产生的股权公允价值与回购价差额确认为股份支付，确认股份支付金额 127,584.41 元；

注 3（不丧失控制权下处置股权）：详见附注：“七、（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易”段的描述与披露。

（三十）盈余公积

项目	调整前上期末余额	调整数	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	8,940,263.96	-36,004.23	8,904,259.73	2,392,192.04		11,296,451.77
合计	8,940,263.96	-36,004.23	8,904,259.73	2,392,192.04		11,296,451.77

注：由于《企业会计准则第 21 号——租赁》的实施，影响期初未分配利润 -36,004.23 元。

（三十一）未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	39,436,812.85	13,119,986.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-324,038.10	
调整后期初未分配利润	39,112,774.75	13,119,986.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,881,399.64	41,388,470.16

减：提取法定盈余公积	2,392,192.04	4,241,643.86
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		10,830,000.00
期末未分配利润	59,601,982.35	39,436,812.85

注：由于《企业会计准则第 21 号——租赁》的实施，影响期初未分配利润-324,038.10 元。

(三十二) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	190,676,668.12	118,968,308.57	211,480,597.53	122,973,545.09
助听器	156,202,001.72	88,976,620.29	154,592,177.96	79,671,227.57
雾化器	22,866,022.76	19,582,117.73	45,850,170.82	34,943,725.16
气垫床	6,085,128.94	5,244,632.79	7,421,007.28	5,686,527.84
其他	5,523,514.70	5,164,937.76	3,617,241.47	2,672,064.52
二、其他业务小计	1,269,630.92	816,889.72		
经营租赁收入	834,379.53	477,791.49		
其他	435,251.39	339,098.23		
合计	191,946,299.04	119,785,198.29	211,480,597.53	122,973,545.09

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	190,676,668.12	834,379.53
在某一时段内确认		435,251.39
合计	190,676,668.12	1,269,630.92

3. 主营业务收入内外销分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	25,665,990.12	16,999,828.01	31,726,479.00	18,907,887.09
外销	165,010,678.00	101,968,480.56	179,754,118.53	104,065,658.00
主营业务合计	190,676,668.12	118,968,308.57	211,480,597.53	122,973,545.09

(三十三) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	185,239.26	21,190.35
土地使用税	93,960.00	52,145.70
城市维护建设税	602,151.53	621,871.90
教育费附加	430,108.25	450,622.80

印花税	107,564.30	68,386.74
其他		300.00
合计	1,419,023.34	1,214,517.49

(三十四)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,400,472.66	9,607,695.63
业务宣传费	7,759,727.73	7,136,936.98
运杂费	1,551,841.22	1,667,002.47
差旅费	416,262.26	488,558.68
保险费	456,589.94	455,737.55
租赁费	242,735.91	187,493.73
办公费	145,769.38	118,924.87
业务招待费	459,295.81	144,954.51
折旧及摊销	396,221.51	107,463.76
咨询顾问费	788,635.71	43,226.90
劳务费	407,694.00	
样品费	404,688.14	
其他	326,204.37	264,405.72
合计	24,756,138.64	20,222,400.80

(三十五)管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,887,420.12	4,020,038.88
办公费	679,191.02	424,393.72
差旅费	315,426.53	209,694.24
业务招待费	576,716.50	192,205.81
中介及咨询费	1,180,024.45	1,327,867.26
折旧及摊销	1,058,704.93	388,645.58
存货盘亏及损毁	112,622.51	339,813.49
股份支付	127,584.41	96,819.11
其他	246,749.37	559,830.61
合计	9,184,439.84	7,559,308.70

(三十六)研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	2,486,203.93	2,323,554.17
直接人工	6,913,512.86	4,659,446.34
折旧及摊销费	297,313.89	197,486.34

委外研究开发费	1,003,289.35	2,542,675.09
其他	1,435,790.69	941,877.16
合计	12,136,110.72	10,665,039.10

(三十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	521,867.85	258,583.33
减：利息收入	85,726.20	91,847.36
汇兑损益	1,315,924.69	3,912,748.94
手续费支出	276,673.21	334,065.97
合计	2,028,739.55	4,413,550.88

(三十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
充电式自适应降噪数字助听器的研发	40,000.00	40,000.00	与资产相关
划拨生产和配送疫情防控急需物资的企业新招用员工一次性就业补贴	77,000.00	74,000.00	与收益相关
省级促进经济高质量发展补贴	114,394.00	30,798.00	与收益相关
知识产权专项资金	163,928.00		与收益相关
个人所得税返还	15,932.76	10,104.46	与收益相关
中央引导地方科技发展资金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
惠州市商务发展专项资金	125,582.00	86,040.00	与收益相关
促进外经贸发展专项资金	247,190.56	160,131.72	与收益相关
“创客广东”惠州市中小企业创新创业大赛奖金	20,000.00		与收益相关
企业研发市级补助	34,000.00	38,700.00	与收益相关
工业和信息化专项资金		203,000.00	与收益相关
省级促进民营经济发展专项资金		64,800.00	与收益相关
仲恺高新区高企认定奖补资金		50,000.00	与收益相关
仲恺创新集团有限公司发放二等奖金		50,000.00	与收益相关
失业补贴		46,600.46	与收益相关
合计	938,027.32	954,174.64	—

(三十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的投资收益	556,693.16	2,355,301.53
合计	556,693.16	2,355,301.53

(四十) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	537,564.91	
合计	537,564.91	

(四十一)信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	298,291.34	-325,275.80
其他应收款信用减值损失	-223,868.80	
合计	74,422.54	-325,275.80

(四十二)资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-384,250.47	-278,677.67
合计	-384,250.47	-278,677.67

(四十三)营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	2,700.00	2,700.00	2,700.00
定金罚没收入	393,426.15		393,426.15
其他	63,287.80	69,928.35	63,287.80
合计	459,413.95	72,628.35	459,413.95

(四十四)营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,597.12	149,505.90	10,597.12
非流动资产损坏报废损失	100.00	26,287.50	100.00
盘亏损失	12,937.52	219.82	12,937.52
其他支出	5,752.71		5,752.71
合计	29,387.35	176,013.22	29,387.35

(四十五)所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税费用	2,621,419.06	6,478,475.58
递延所得税费用	16,181.82	-84,593.02
合计	2,637,600.88	6,393,882.56

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额	
利润总额		24,789,132.72
按法定/适用税率计算的所得税费用		3,718,369.91
子公司适用不同税率的影响		-177,038.85
调整以前期间所得税的影响		56,386.30
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		195,004.49
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		835,806.97
研发费用加计扣除的影响		-1,978,175.54
其他影响		-12,752.40
所得税费用		2,637,600.88

(四十六) 现金流量表

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	938,027.32	917,480.91
利息收入	85,726.20	91,847.36
往来款	2,504,057.21	307,022.82
合计	3,527,810.73	1,316,351.09

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	17,552,706.18	19,173,573.10
手续费	276,673.21	334,065.97
往来款及其他	4,312,276.55	1,977,293.98
合计	22,141,655.94	21,484,933.05

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁押金	1,280,000.00	

合计	1,280,000.00	
4. 支付的其他与筹资活动有关的现金		
项目	本期发生额	上期发生额
发行股票相关费用支出	1,870,000.00	
租赁事项	1,025,873.00	
合计	2,895,873.00	

(四十七)现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	22,151,531.84	40,640,490.74
加：信用减值损失	74,422.54	-325,275.80
资产减值准备	-384,250.47	-278,677.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,060,516.53	775,362.70
使用权资产折旧	771,189.16	
无形资产摊销	664,299.68	224,452.13
长期待摊费用摊销	2,172.17	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-100.00	26,287.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	537,564.91	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,837,792.54	3,016,025.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-556,693.16	-2,355,301.53
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-64,452.92	-84,593.02
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	80,634.74	
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,341,375.01	-4,694,727.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,753,370.00	-8,485,570.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,043,723.79	16,086,396.01
其他		

经营活动产生的现金流量净额	25,225,648.78	44,544,867.68
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	71,640,283.15	36,557,423.37
减：现金的期初余额	36,557,423.37	35,812,938.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	35,082,859.78	744,485.24

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	71,640,283.15	36,557,423.37
其中：库存现金	28,125.22	28,125.22
可随时用于支付的银行存款	70,394,160.35	35,795,519.56
可随时用于支付的其他货币资金	1,217,997.58	733,778.59
可用于支付的存放中央银行款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	71,640,283.15	36,557,423.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			52,081,181.69
其中：美元	8,080,916.20	6.3757	51,521,497.41
欧元	77,521.82	7.2197	559,684.28
应收账款			3,817,510.95
其中：美元	532,231.31	6.3757	3,393,347.15
欧元	58,750.89	7.2197	424,163.80

(四十九) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	898,027.32	其他收益	898,027.32

其他	2,700.00	营业外收入	2,700.00
合计	900,727.32	—	900,727.32

六、合并范围的变更

公司于 2021 年 2 月 18 日零对价（收购对象未开展业务活动）收购彭友余持有的惠州市奥听贸易有限公司 100% 股权，并于 2021 年 2 月 22 日完成工商变更手续。惠州市奥听贸易有限公司成立于 2018 年 7 月 6 日，注册资本 100 万元，成立至合并日实缴注册资本为 0.00 元。本次交易完成后，公司持有惠州市奥听贸易有限公司 100% 股权。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
深圳一馨医疗器械有限公司	深圳市	深圳市	医疗器械产品销售	100.00		设立
湖南芯海聆半导体有限公司	长沙市	长沙市	软件开发	51.00		设立
惠州市奥听贸易有限公司	惠州市	惠州市	医疗器械产品销售	100.00		收购

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	湖南芯海聆半导体有限公司	49%	-729,867.80		-793,785.32

3. 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南芯海聆半导体有限公司	1,273,299.06	2,658,646.58	3,931,945.64	1,325,419.94	73,813.27	1,399,233.21	669,223.30	19,854.91	689,078.21	49,029.78		49,029.78

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南芯海聆半导体有限公司		-1,717,336.00	-1,717,336.00	-703,542.66		-1,759,951.57	-1,759,951.57	-2,036,546.75

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司原持有湖南芯海聆半导体有限公司（简称芯海聆公司）57.5%的股权，2021年12月13日，公司与芯海聆公司少数股东自然人熊志辉签订《股权转让协议》，公司将持有的芯海聆公司65万元股权（占比6.5%）以65万元人民币转让给自然人熊志辉，转让后，公司不再享有该6.5%股权权益。

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	湖南芯海聆半导体有限公司
处置对价	650,000.00
其中：现金	650,000.00
处置对价合计	650,000.00
减：按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	423,976.31
差额	226,023.69
其中：调整资本公积	226,023.69
调整盈余公积	
调整未分配利润	

八、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险），本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到低水平，使股东及其其他权益投资者的利益大化。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自银行存款、理财产品投资和应收款项。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

由于银行存款和理财产品投资的交易对手是信用良好的金融机构，管理层认为这些金融工具信用风险较低。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围

内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司重大信用风险集中的情况主要源自存在对个别客户的重大应收款项。2021年12月31日五大客户的应收款项分别占本公司应收账款总额比例为60.52%。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

2. 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3. 市场风险

①利率风险

本公司的利率风险主要产生于短期借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

②汇率风险

外汇风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，公司主要的外币货币性项目（详见“本附注五（四十九）外币货币性项目”）是出口销售产生的银行存款，本公司财务部门负责监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产		141,937,564.91		141,937,564.91
1. 分类为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				

(1) 理财产品		141,937,564.91		141,937,564.91
持续以公允价值计量的资产总额				

(二)持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司对于持续第二层次公允价值计量的项目，采用现金流量折现法以及预期收益率作为第二层次的估值技术和主要输入值。

十、关联方关系及其交易

(一)本公司的母公司

股东王敏、王芳为一致行动人，同为本公司实际控制人。

(二)本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三)本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
王敏	公司实际控制人、董事长
王芳	公司实际控制人、副董事长
刘玲	公司实际控制人王敏之配偶
惠州市锦同创投资有限责任公司	股东
惠州市锦同盛投资合伙企业（有限合伙）	股东
惠州市锦同声投资合伙企业（有限合伙）	股东
博尔乐远东有限公司 (BEURERFAREASTLIMITED)	股东
BeurerGmbH	博尔乐远东有限公司（BEURERFAREASTLIMITED）之实际控制方
HansDinslageGmbH	博尔乐远东有限公司（BEURERFAREASTLIMITED）之母公司
王伟	董事
刘雪映	监事
钟梅	监事
王华东	监事
彭月初	董事、财务总监
段皓龄	董事会秘书
郭辉	公司实际控制人王芳之配偶
熊志辉	子公司股东

陈文香	董事
李忠轩	独立董事
袁英红	独立董事
惠州市梦拼赢实业有限公司	公司控股股东王敏之配偶控制的公司
醴陵市五洲陶瓷材料有限公司	公司实际控制人王芳之配偶控制的公司
湖南芯海聆半导体有限公司	控股子公司
深圳一馨医疗器械有限公司	全资子公司
惠州市奥听贸易有限公司	全资子公司

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	占营业收入比例 (%)	上期发生额	占营业收入比例 (%)
销售商品、提供劳务:						
BeurerGmbH	销售商品	助听器	11,985,567.67	6.24	8,438,502.61	3.99
BeurerFarEastLtd	销售商品	助听器	12,515,391.28	6.52	8,036,979.27	3.80

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入\费用	上期确认的租赁收入、费用
刘玲、王芳	本公司	租赁办公场所	96,000.00	96,000.00

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王敏	本公司	10,000,000.00	2021/5/29	2022/5/28	否
王敏、王芳、刘玲	本公司	2,613,814.69	2021/9/4	2022/9/3	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,017,154.40	2,918,216.26

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	Beurer GmbH	438,477.25	23,107.75	534,426.55	26,614.45
应收账款	Beurer Far EastLtd	1,524,326.84	80,332.02	1,503,630.58	74,880.80

其他应收款	王伟			1,256.00	
合计		1,962,804.09	103,439.77	2,039,313.13	101,495.25

十一、股份支付

根据财政部 2021 年 5 月 18 日发布的《股份支付准则应用案例——实际控制人受让股份是否构成新的股份支付》的应用案例要求，本公司将本期实控人王敏回购的李煜雷、李玉龙、刘钰婷、祝光锋等四人的股份交易事项所产生的股权公允价值与回购价差额确认为股份支付，确认股份支付金额 127,584.41 元。

十二、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

2021 年 12 月 21 日，本公司（有限合伙人）与自然人候杰（普通合伙人）签订《合伙协议》，成立东莞市睿锦股权投资企业（有限合伙），公司出资人民币 800.00 万元，占合伙企业持股比例 66.6667%，截止 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未出资，东莞市睿锦股权投资企业（有限合伙）也尚未开展业务活动，2022 年 1 月 24 日，本公司向东莞市睿锦股权投资企业（有限合伙）支付认缴投资款 400.00 万元。

除上述事项外，截止审计报告批准报出日，公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 租赁

1. 出租情况

项目	金额
①收入情况	
租赁收入	834,379.53
未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入	
②资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额	
第1年	3,522,935.78
第2年	3,522,935.78
第3年	3,552,293.58
第4年	3,875,229.36
第5年	3,875,229.36
③剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额	21,323,155.96

2. 承租情况

项目	金额
租赁负债的利息费用	66,706.99
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	94,080.00
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用(低价值资产的短期租赁费用除外)	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	1,090,578.57
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

注：使用权资产相关信息见附注五、(十一)。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	11,274,131.61	20,816,021.65
1至2年	8,868.19	80,216.65
减：坏账准备	595,964.71	1,038,049.28

合计	10,687,035.09	19,858,189.02
----	---------------	---------------

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,282,999.80	100.00	595,964.71	5.28
其中：组合 1：应收境内客户组合	2,207,514.48	19.56	116,336.01	5.27
组合 2：应收境外客户组合	9,075,485.32	80.44	479,628.70	5.28
合计	11,282,999.80	100.00	595,964.71	5.28

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	20,896,238.30	100.00	1,038,049.28	4.97
其中：组合 1：应收境内客户组合	3,149,963.31	15.07	149,181.84	4.74
组合 2：应收境外客户组合	17,746,274.99	84.93	888,867.44	5.01
合计	20,896,238.30	100.00	1,038,049.28	4.97

(1) 期末无单项评估计提坏账准备的应收账款

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收境内客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	2,207,514.48	5.27	116,336.01	3,149,963.31	4.74	149,181.84
合计	2,207,514.48	5.27	116,336.01	3,149,963.31	4.74	149,181.84

②组合 2：应收境外客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	9,066,617.13	5.27	477,810.72	17,666,058.34	4.98	880,508.87
1 至 2 年	8,868.19	20.50	1,817.98	80,216.65	10.42	8,358.57
合计	9,075,485.32	5.28	479,628.70	17,746,274.99	5.01	888,867.44

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
应收账款坏账	1,038,049.28	-298,291.34		143,793.23		595,964.71
合计	1,038,049.28	-298,291.34		143,793.23		595,964.71

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 143,793.23 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
第一名	1,962,804.09	17.40	103,439.77
第二名	1,744,323.36	15.46	91,925.84
第三名	1,303,356.62	11.55	68,686.89
第四名	1,125,512.39	9.98	59,314.50
第五名	678,688.54	6.02	35,766.89
合计	6,814,685.00	60.40	359,133.89

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,965,863.93	1,336,317.27
减：坏账准备	219,720.22	
合计	3,746,143.71	1,336,317.27

1. 其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
出口退税	3,224,215.99	843,654.61
保证金及押金	297,846.00	257,260.00
其他	443,801.94	235,402.66
减：坏账准备	219,720.22	
合计	3,746,143.71	1,336,317.27

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年以内	3,636,603.93	1,135,057.27
1 至 2 年	128,000.00	10,360.00
2 至 3 年	10,360.00	107,900.00
3 至 4 年	107,900.00	
4 至 5 年		83,000.00
5 年以上	83,000.00	
减：坏账准备	219,720.22	
合计	3,746,143.71	1,336,317.27

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额				
2021 年 1 月 1 日余额在 本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	219,720.22			219,720.22
本期转回				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	219,720.22			219,720.22

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
其他应收款坏账		219,720.22				219,720.22
合计		219,720.22				219,720.22

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

本期无实际核销的其他应收款项。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数	坏账准备 余额
------	------	------	----	--------------------	------------

				的比例 (%)	
应收出口退税	应收出口退税	3,224,215.99	1 年以内	81.30	
惠州市利伟实业有限公司	供应商押金	178,846.00	2-3 年; 3-4 年; 5 年以上	4.51	98,759.49
代扣个人社保	其他	117,713.05	1 年以内	2.97	14,419.85
天猫平台	其他	110,000.00	1-2 年; 3-4 年	2.77	35,910.00
代扣个人公积金	其他	57,054.00	1 年以内	1.44	6,989.12
合计		3,687,829.04	——	92.99	156,078.46

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,600,000.00		5,600,000.00	2,300,000.00		2,300,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	5,600,000.00		5,600,000.00	2,300,000.00		2,300,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南芯海聆半导体有限公司	2,300,000.00	3,450,000.00	650,000.00	5,100,000.00		
惠州市奥昕贸易有限公司		500,000.00		500,000.00		
深圳一馨医疗器械有限公司						
合计	2,300,000.00	3,950,000.00	650,000.00	5,600,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	190,697,247.86	118,988,888.31	211,480,597.53	122,973,545.09
助听器	156,222,581.46	88,997,200.03	154,592,177.96	79,671,227.57
雾化器	22,866,022.76	19,582,117.73	45,850,170.82	34,943,725.16
气垫床	6,085,128.94	5,244,632.79	7,421,007.28	5,686,527.84
其他	5,523,514.70	5,164,937.76	3,617,241.47	2,672,064.52
二、其他业务收入	1,269,630.92	816,889.72		
经营租赁收入	834,379.53	477,791.49		
其他	435,251.39	339,098.23		

合计	191,966,878.78	119,805,778.03	211,480,597.53	122,973,545.09
----	----------------	----------------	----------------	----------------

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	主营业务收入	其他业务收入
在某一时点确认	190,697,247.86	435,251.39
在某一时段内确认		834,379.53
合计	190,697,247.86	1,269,630.92

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产的 投资收益	556,693.16	2,355,301.53
合计	556,693.16	2,355,301.53

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	924,794.56	
2. 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、其他非流动金融资产、衍生金融资产、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、其他非流动金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融负债取得的投资收益	1,094,258.07	
3. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-127,534.42	
4. 所得税影响额	-302,865.39	
5. 少数股东影响额		
合计	1,588,652.82	

注：其他符合非经常性损益定义的损益项目，主要是本期确认的股份支付 127,584.41 元。

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）		每股收益			
	本期	上期	基本每股收益		稀释每股收益	
			本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	14.14	38.95	0.60	1.16	0.60	1.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.45	36.46	0.56	1.08	0.56	1.08

（此页无正文）

惠州市锦好医疗科技股份有限公司

二〇二二年三月二十五日

附：

第十二节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

惠州市锦好医疗科技股份有限公司董事会办公室