

公司代码：688358

公司简称：祥生医疗

**CHISON 祥生**

**无锡祥生医疗科技股份有限公司  
2021 年年度报告**

## 重要提示

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

二、公司上市时未盈利且尚未实现盈利

是 否

三、重大风险提示

公司已在本报告中对公司在经营过程中可能面临的风险因素进行了详细阐述，敬请查阅本报告第三节“管理层讨论与分析”。

四、公司全体董事出席董事会会议。

五、容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

六、公司负责人莫善珏、主管会计工作负责人周峰及会计机构负责人（会计主管人员）周峰声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

七、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2021年年度利润分配方案为：公司拟以实施2021年度分红派息股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金红利5元（含税），预计派发现金红利总额为人民币4,000万元（含税）。公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。

上述利润分配方案中现金分红的金额暂按目前公司总股本8,000万股计算，实际派发现金红利总额将以2021年度分红派息股权登记日的总股本计算为准。

上述利润分配方案已经公司第二届董事会第十次会议、第二届监事会第九次会议审议通过，独立董事对此方案发表了明确同意的独立意见。上述方案尚需提交公司2021年年度股东大会审议。

八、是否存在公司治理特殊安排等重要事项

适用 不适用

九、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

十、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

十一、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

十二、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十三、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	7
第三节	管理层讨论与分析.....	11
第四节	公司治理.....	36
第五节	环境、社会责任和其他公司治理.....	49
第六节	重要事项.....	54
第七节	股份变动及股东情况.....	73
第八节	优先股相关情况.....	79
第九节	公司债券相关情况.....	80
第十节	财务报告.....	81

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司财务报表
	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
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

### 一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
祥生医疗、公司、本公司、母公司	指	无锡祥生医疗科技股份有限公司
祥生投资	指	无锡祥生投资有限公司，为公司控股股东
祥鼎投资	指	无锡祥鼎投资企业(有限合伙)，为公司股东
祥同投资	指	无锡祥同投资企业(有限合伙)，为公司股东
祥鹏投资	指	无锡祥鹏投资企业(有限合伙)，为公司股东
上海御德	指	上海御德科技有限公司，为公司股东
无锡祥德	指	无锡祥德管理咨询有限公司
无锡祥润	指	无锡祥润管理咨询有限公司
祥生科技	指	无锡祥生科技有限公司，为公司全资子公司
触典科技	指	无锡触典科技有限公司，为公司全资子公司
祥生国际	指	祥生国际投资集团有限公司，为公司全资子公司
上海祥生	指	上海祥生智新医疗科技有限公司，为公司全资子公司
佳能	指	CANON MEDICAL SYSTEMS CORPORATION 及其关联方 CANON ENGINEERING HK CO., LIMITED
巴德	指	巴德医疗科技（上海）有限公司及 Bard Access Systems, Inc 的统称
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
《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》
本期、本报告期、报告期	指	2021 年 1-12 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元；本报告中未标明为其他币种的，均为人民币
医学影像	指	为了医疗或医学研究，对人体或人体某部分，以非侵入方式取得内部组织影像的技术与处理过程，包括超声、CT、MRI、DR 等
超声医学影像设备	指	利用超声成像原理对生命体内部组织进行检查，形成医学影像图的诊断设备
彩超	指	采用高精度数字化技术，用多普勒频移信号检测血流或组织的运动信息，经彩色编码后，形成高清晰度彩色超声影像图的超声医学影像设备
II 类医疗器械	指	具有中度风险，需要严格控制管理以保证其安全、有效的医疗器械
FDA 市场准入许可	指	美国食品药品监督管理局（Food and Drug Administration），针对需要在美国上市的食品、化妆品、药物、生物制剂、医疗设备和放射产品，需按照相应的法律、法规和标准进行安全性和有效性评价后，方可准予上市销售
CE 认证	指	欧盟对产品的认证，表示该产品符合有关欧盟指令规定的要求，并用以证实该产品已通过了相应的合格评定程序及制造商的合格声明，并加附 CE 标志，是产品进入欧盟市场销售的准入条件
加拿大注册	指	加拿大医疗器械主管机构根据产品风险等级的不同对医疗器械进行管理和注册，进入加拿大市场需取得“Medical Device Licence”
探头	指	在超声波检测过程中发射和接收超声波的装置，探头的性能直接影响超声波的特性，并影响超声波成像效果
彩色多普勒	指	对组织回声进行多普勒效应分析，并将获得的速度方向等信息经

		彩色编码后实时叠加在二维图像上，即形成彩色多普勒超声血流图像。彩色多普勒适用于全身各部位脏器超声检查尤其适用于心脏、肢体血管和浅表器官以及腹部、妇产等检查诊断
二维超声	指	将从人体反射回来的回波信号以光点形式组成切面图像，能清晰、直观、实时显示组织器官的形态、空间位置及连续关系等
三维超声	指	利用容积探头或手动均匀移动超声换能器，扫描得到一系列空间上相邻的二维图像序列，再通过图像处理算法进行三维重建，得到组织器官的静态三维图像信息
四维超声	指	也称为实时三维成像，利用容积探头快速扫描得到二维图像序列，并实时重建生成 3D 图像，并以连续播放的形式，将快速获取的时间上相邻的 3D 图像，按时间顺序连续显示，从而形成的一个动态的三维图像。能动态地观察组织器官的表面特征、立体形态变化等信息
造影	指	超声造影成像是超声造影剂在传统超声成像中的应用。造影剂大多是含气体的微泡（微米量级）其具有很强的声阻抗，通过静脉被引入人体血液循环系统后可以有效的反射声波，从而获得更高的图像分辨率和对比度
超声引导介入	指	在实施超声监视或引导下，完成各种穿刺活检、X 线造影以及抽吸、插管、注药治疗等操作，可以避免某些外科手术，达到与外科手术相当的效果
乳腺钼靶	指	乳腺钼靶 X 线摄影检查，又称钼靶检查，能清晰显示乳腺各层组织，可以发现乳腺增生，各种良恶性肿瘤以及乳腺组织结构紊乱，是早期发现诊断乳腺癌的有效和可靠的方式
X 线	指	产生 X 光的设备，一般由 X 光球管和 X 光机电源以及控制电路等组成，是医学常用的辅助检查设备之一
CT	指	Computed Tomography，即电子计算机断层扫描，它是利用精确准直的 X 线等，与灵敏度极高的探测器一同围绕人体的某一部位作一个接一个的断面扫描，具有扫描时间快，图像清晰等特点，可用于多种疾病的检查
磁共振（MRI）	指	将人体置于特殊的磁场中，用无线电射频脉冲激发人体内氢原子核，引起氢原子核共振，并吸收能量。在停止射频脉冲后，氢原子核按特定频率发出射电信号，并将吸收的能量释放出来，被体外的接受器收录，经电子计算机处理获得图像，这就叫做核磁共振成像
AI	指	人工智能技术（Artificial Intelligence），是计算机科学的分支，其目的是研究智能的实质并产生一种新的能以人类智能相似方式做出反应的智能系统或机械
ECG	指	心电图，利用从体表采集的信号，记录心脏每一心动周期所产生的电活动变化的图形
ODM	指	ODM（Original Design Manufacturer）系公司根据客户功能需求、应用场景及产品市场定位提供定制化开发的技术服务和产品销售
ICU	指	重症监护病房（Intensive Care Unit），又被称为深切治疗部，是随着医疗护理专业的发展、新型医疗设备的诞生和医院管理体制的改进而出现的一种集现代化医疗护理技术为一体的医疗组织管理形式
PICC	指	经外周静脉置入中心静脉导管（Peripherally Inserted Central Catheters），一种极细、柔软可弯曲的导管，通常从人体肘部或上臂血管置入，最终达到上腔静脉

注：本报告除特别说明外，所有数值保留两位小数，均为四舍五入。若本报告中部分合计数与各加数直接相加之和在尾数上有差异，这些差异是由四舍五入造成的。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司基本情况

公司的中文名称	无锡祥生医疗科技股份有限公司
公司的中文简称	祥生医疗
公司的外文名称	CHISON MEDICAL TECHNOLOGIES CO., LTD.
公司的外文名称缩写	CHISON MEDICAL
公司的法定代表人	莫善珏
公司注册地址	无锡新吴区长江南路3号
公司注册地址的历史变更情况	/
公司办公地址	无锡新吴区新辉环路9号
公司办公地址的邮政编码	214028
公司网址	www.chison.com
电子信箱	info@chison.com.cn

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书（信息披露境内代表）	证券事务代表
姓名	周峰	顾薇薇
联系地址	无锡新吴区新辉环路9号	无锡新吴区新辉环路9号
电话	0510-85271380	0510-85271380
传真	0510-85271360	0510-85271360
电子信箱	info@chison.com.cn	info@chison.com.cn

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《上海证券报》(www.cnstock.com)、《中国证券报》(www.cs.com.cn)、《证券时报》(www.stcn.com)、《证券日报》(www.zqrb.cn)
公司披露年度报告的证券交易所网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券事务部

### 四、公司股票/存托凭证简况

#### (一) 公司股票简况

适用 不适用

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所及板块	股票简称	股票代码	变更前股票简称
人民币普通股(A股)	上海证券交易所科创板	祥生医疗	688358	不适用

#### (二) 公司存托凭证简况

适用 不适用

### 五、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26
	签字会计师姓名	张立志、王明健、刘洪伟
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国金证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区芳甸路1088号紫竹国际大厦23楼

	签字的保荐代表人姓名	俞乐、黎慧明
	持续督导的期间	2019年12月3日至2022年12月31日

## 六、近三年主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
营业收入	397,811,875.09	333,092,749.95	19.43	369,755,664.61
归属于上市公司股东的净利润	112,472,408.71	99,636,077.03	12.88	105,132,379.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	78,207,777.43	90,882,587.82	-13.95	97,503,989.52
经营活动产生的现金流量净额	39,960,965.16	82,448,047.94	-51.53	79,827,109.35
	2021年末	2020年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2019年末
归属于上市公司股东的净资产	1,245,581,541.50	1,192,905,095.43	4.42	1,170,797,639.54
总资产	1,398,069,571.61	1,349,604,046.26	3.59	1,290,503,728.38

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	2021年	2020年	本期比上年同期增减 (%)	2019年
基本每股收益 (元 / 股)	1.41	1.25	12.80	1.70
稀释每股收益 (元 / 股)	1.41	1.25	12.80	1.70
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.98	1.14	-14.04	1.58
加权平均净资产收益率 (%)	9.27	8.54	增加0.73个百分点	35.47
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.44	7.79	减少1.35个百分点	32.90
研发投入占营业收入的比例 (%)	18.17	16.70	增加1.47个百分点	14.07

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

2021 年公司不断加大新产品研发力度，并对中长期新技术进行预研储备，继续保持高比例的研发投入，全年研发费用同比增长 29.93%；公司在加大研发投入的同时，大力开拓国内外市场，加速营销体系建设及网点布局，全年销售费用同比增长 29.74%。研发费用和销售费用均有较大幅度增长，致使净利润增速略低于营业收入增速。

2021 年公司经营活动产生的现金流量净额同比减少，主要系：1) 随着公司加大研发投入和加速营销体系建设及网点布局，相应支付的职工薪酬有较大幅度增加；2) 疫情下全球芯片等电子料紧缺，物



流不畅导致海外运输时间延长，采购周期拉长，物料交期存在较大的不确定性。为保障供应链和对客户的及时交付率，公司对该等物料进行了战略性采购及储备，该等采购支付有所增加。

2020 年公司营业收入和净利润同比略有下降，主要系公司海外市场部分国家受疫情影响采购需求延缓所致。

2021 年、2020 年每股收益同比下降主要系公司于 2019 年 11 月首次公开发行股票增加股本所致；加权平均净资产收益率同比下降主要系公司于 2019 年 11 月首次公开发行股票增加净资产所致。

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

### (三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 八、2021 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	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	81,574,219.60	105,162,773.41	101,893,743.14	109,181,138.94
归属于上市公司股东的净利润	22,788,669.94	24,393,659.58	30,592,683.67	34,697,395.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,801,064.66	23,296,832.72	29,267,285.58	3,842,594.47
经营活动产生的现金流量净额	-2,045,410.33	7,732,073.82	-2,132,427.74	36,406,729.41

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2021 年金额	附注 (如适用)	2020 年金额	2019 年金额
非流动资产处置损益	30,258,908.99		12,294.82	-2,324.14
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	11,189,515.12		11,947,702.89	9,017,684.11
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益	-	-		
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,113,938.26		-1,671,789.82	-30,902.90
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额	6,069,854.57		1,534,718.68	1,356,066.86
少数股东权益影响额（税后）				
合计	34,264,631.28		8,753,489.21	7,628,390.21

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

适用 不适用

#### 十、采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十一、非企业会计准则业绩指标说明

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

#### 1、公司经营业绩概述

2021 年新冠疫情在全球范围内持续传播，国内外经济复苏曲折，面对错综复杂的经济形势和风险挑战，公司上下凝心聚力、锐意进取，在不断变化的环境中，控费增效、专注研发、大力拓展市场，稳步推进各项工作。报告期内，公司实现营业收入 397,811,875.09 元，同比增长 19.43%；实现归属于母公司所有者的净利润 112,472,408.71 元，同比增长 12.88%。

#### 2、专注聚焦，创新力度不断加强，积极推进成果转化

公司始终坚持以技术创新作为企业发展原动力，专注超声技术领域，报告期内持续加大研发投入，2021 年全年研发投入 7,228.64 万元，占营业收入 18.17%，同比增长 29.93%。公司全年新增专利授权 30 项，其中新增发明专利授权 9 项；新增知识产权申请 64 项，其中发明专利申请 29 项。截至报告期末，公司累计取得专利授权 316 项，其中发明专利 83 项（其中有效授权国际专利 7 项）。

公司坚持自主科技创新，通过持续的研发投入积累形成核心技术，实现高效的研发产出，报告期内，公司共新增获得国内市场准入许可 7 项，国外市场准入许可 5 项。其中便携小型化产品代表 SonoEye 系列掌上彩超取得国内注册证及美国 FDA 准入许可；高端彩超 XBit 系列获得国内注册证。2021 年 7 月，中国医学装备协会公布第七批优秀国产医疗设备产品目录名单，祥生医疗高端智能推车式彩超 XBit、智能掌上 SonoEye、高端笔记本彩超 SonoBook 等七个系列共四十余款优秀超声产品成功入选。同时，公司自主研发的高端笔记本彩超入选 2021 年度江苏省首台（套）重大装备认定名单，成为名单中唯一入选的超声医学影像装备企业，该产品也将被优先支持进入政府采购创新产品目录。

基于公司在智能化、远程化超声的积极布局与技术积累，远程超声产品已获得国内注册证，并于 2021 年 8 月作为骨干单位，在“5G+急诊救治”与“5G+远程诊断”方向有两大项目成功入选工信部信息通信发展司、国家卫健委规划发展与信息化司《5G+医疗健康应用试点项目名单》。

#### 3、广纳贤才，人才梯队迸发新活力，激励政策双管齐下

2021 年，公司引才力度持续加强，为研发、营销等部门引进了多位业务能力扎实、行业经验丰富、具有国际化视野的优秀人才，实现总体人员规模增长 18%，其中研发人员数量增长近 20%，研发团队学历结构及年龄结构均有所优化。报告期内，公司成功引进 5 名博士（包括 2 位海外留学背景）加盟公司研发团队，为企业科研创新注入人才活力；在研发人才结构上，研发团队中 40 岁及以下人员占比

近 90%，研发团队年轻化，具有创新性与活力。在营销团队建设方面，引进 7 位中高端人才，在市场、销售与品牌方面组建新队伍，搭建中高端市场体系，为中高端产品营销建立坚实的基础与积极的开拓。

公司积极开展人才能力建设，凝练企业文化，梳理公司战略，制定战略分解，形成从文化到落地行动的动态循环发展体系，达成战略清晰，上下合力的效果。同时，开展系列管理培训，提升管理人员的定目标、抓过程，拿结果的全过程管理能力，为公司的业务与经营发展再打下良好的管理基础。

同时，公司不断加快发展和完善员工的中长期激励机制，将员工与公司关系从“利益共同体”走向“价值观共同体”，报告期内持续推出“创新合伙人机制”、“2021 年限制性股票激励计划”，双管齐下，以“合伙、合作”为关系枢纽，将祥生医疗的“人才池”推向新高度。

#### 4、扩能提效，稳步推进全球网点及新基地建设，信息化手段助发展

2021 年，公司积极推动海外营销本地化布局工作，在印度、墨西哥、意大利、巴西等市场进行本地营销网络布局，从而进一步推动海外品牌建设和营销成果落地；另一方面，公司为了充分发挥上海人才高地、医疗产业集聚地以及其积极建设具有国际影响力的生物医药产业创新高地等优势，在上海设立全资子公司参与募投项目建设，进一步完善了国内营销网络，推动研发项目进度；公司所在注册地无锡本部，完成产业化基地建设和搬迁工作，产品生产能力得到大幅提升，且未影响公司全年生产经营计划，保障 2021 年业绩目标顺利完成；同时，公司于 2021 年下半年启动建设全球智能创新研发中心，建筑面积约为 2.7 万平米，预计于 2023 年上半年投入使用，该研发中心的建设与投入使用将为公司研发团队提供一流的设施条件，创造高效的研发环境。

随着公司业务快速发展，公司日益注重经营管理的精细化、信息化、数字化。为整合公司资源，公司对 PLM、SAP 等系统进行了整合升级，并引入 OA 管理系统，推动公司研发、营销及管理数字化和信息化的全面实施，优化内部管理，加强部门间的协作能力，提高系统运营效率，以期达到提质增效、控本降费为目的。

#### 5、企业担当，医疗器械民族品牌积极践行社会责任

作为民族医疗器械品牌，祥生医疗始终秉承“影像有形，健康无价”的价值理念，心系全球大众生命健康，积极参与各类公益活动，关注社会事件并以实际行动回馈社会、践行社会责任。

在助力基层诊疗方面，报告期内，公司携便携超声产品支持中华社会救助基金会的“早筛早诊强基层、健康中国公益行”活动，助力“基层首诊”；另一方面，公司与国际巨头阿斯利康签署战略合作框架协议，建立中国县域适宜技术培训学院，利用各自领域优势，提高县域人民医疗服务水平，推动分级诊疗制度落地。

在技术赋能医疗保障方面，报告期内，公司研发的具备 5G 远程同步功能的 SonoEye 掌上超声被配置到 2021 年两会期间各医疗保障组，成为两会医疗保障工作的一大亮点；该产品还因其小型化、智能化特点以及 IPX7 防水功能，在新冠疫情期间也发挥了重要作用，公司专门研发肺部预设值、智能化肺炎软件，帮助医生进行病中的连续监测和预后的身体评估等。

在慈善捐助方面，报告期内，公司陆续向额济纳旗红十字会、泽普县红十字会、中国初级卫生保健基金会等慈善机构进行设备捐赠；河南洪灾突发时，公司紧急发动救援，捐赠便携式笔记本超声及掌超用于抗洪急救；此外，公司积极响应援疆、援藏工作，捐赠防疫物资及彩超设备，用于医疗援助。

## 二、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式、行业情况及研发情况说明

### (一) 主要业务、主要产品或服务情况

公司主要从事超声医学影像设备的研发、制造和销售，为国内外医疗机构、科研机构、战略合作伙伴等提供优质的产品和专业的技术开发服务。作为研发驱动型企业，公司多年来秉承自主研发的技术理念，坚持超声医学影像技术国产化的发展战略，现已掌握了从二维超声、三维超声到四维超声；从彩超探头核心部件、图像处理算法、图像分析软件到彩超整机设计开发；从临床应用专科化、设备便携化到人工智能云平台解决方案在内的全套超声医学影像的核心技术。

依托多年积累沉淀的彩超核心技术，融合市场需求，公司不断拓展产品边界和定义新的应用场景。在发力超声高端化的同时，逐步形成了便携小型化、专科化和智能化等差异化优势，公司产品多次入选“国家高新技术产品”、“国家重点新产品”、“优秀国产医疗设备产品目录”等国家重点产品推广、指导名单和目录；公司多系列产品已获得了欧盟 CE、美国 FDA、加拿大等国际认证或注册，较早进入了欧美日等主流市场，产品受到市场广泛认可。公司产品已覆盖 30% 以上的三级医院，广泛应用于超声科、麻醉科、置管科、妇产科、急救科、肿瘤外科、乳腺外科、肾内科、消化内科、疼痛科、ICU 等科室。同时，公司产品远销 100 多个国家和地区，并与国际知名医疗器械企业建立了战略合作关系。

### (二) 主要经营模式

公司主要从事超声医学影像设备的自主研发、制造、销售和技术开发服务，拥有独立完整的研发、采购、生产制造、销售及服务体系。

#### (1) 盈利模式

作为研发驱动型企业，公司自主研发超声医学影像设备，批量生产，通过产品及其配件的销售和售后服务取得收入；公司通过向战略客户提供技术开发服务、销售定制化产品，取得收入。公司的盈利主要来源于收入与成本及费用之间的差额。

#### (2) 研发模式

公司采用自主研发模式，在无锡总部、北京、深圳和美国华盛顿州设有研发中心，形成中美两国四地联动研发机制。公司现已掌握了从材料基础研究到换能器研发，从电路设计、信号处理、图像处理算法、图像分析软件到整机系统设计开发的核心技术。研发团队覆盖了包括电子、声学、材料、计算机、数学、算法、传感器、信号处理、ID 设计、机械结构设计等在内的多种跨学科技术。公司引入了产品生命周期管理信息系统（PLM），以市场需求为导向，通过整合数据、流程、业务系统以及人员，以高效的方式对产品整个生命周期进行管理。同时，公司对研发团队采取了矩阵式研发管理模式，提高沟通效率，优化资源共享和配置，高效、快速地响应市场需求。

### (3) 采购模式

公司遵循质量管理体系的要求，对供应商实行严格的准入评审机制，建立合格供应商库，并持续对准入的合格供应商进行考核和动态管理，优胜劣汰。公司的采购模式以一般采购为主，外协加工为辅。一般采购是指公司向供应商提供其采购物料生产所需的原材料，而由供应商根据公司下达的采购订单向公司交付物料的模式；外协加工是指公司向供应商提供原材料，由供应商根据公司要求进行定制加工后向公司交付半成品的模式。

### (4) 生产模式

公司采取“以计划生产为主、订单生产为辅”的生产模式。销售部门根据销售目标和市场需求定期制定销售预测，计划部门根据销售预测、销售订单、库存情况制定生产计划，生产部门根据生产计划安排生产。在前述生产模式下，公司既能维持一定数量的标准配置半成品库存，亦能快速响应销售订单的发货需求，缩短产品交付周期。

### (5) 销售模式

公司销售模式包括经销和直销两种模式，经销业务为主，直销业务为辅。其中直销业务以 ODM 为主，面向终端的直销较少。

经销模式是指公司将产品销售给经销商，再由经销商将产品销售给终端用户的模式。经销模式可以充分发挥经销商的良好资源优势，较快地拓展销售地域，提升产品影响力和客户满意度，增加公司市场份额。

公司直销模式主要以 ODM 为主，即向战略客户提供定制开发的产品及技术服务。基于公司在便携式彩超领域积累的差异化优势，公司与巴德、佳能等医疗领域国际知名企业采用 ODM 模式进行合作。

## (三) 所处行业情况

### 1. 行业的发展阶段、基本特点、主要技术门槛

公司主营业务为超声医学影像设备研发、制造和销售。根据国家统计局《国民经济行业分类》（GBT4754—2017），公司所处行业属于“C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造”，具体为超声医学影像设备制造。超声医学影像设备的研发和生产制造，属国家战略性新兴产业范畴；根据国家统计局制定的《战略性新兴产业分类 2018》，公司主要产品属“4.2.1 先进医疗设备及器械制造”下的重点产品“医用超声诊断、治疗仪器及设备”、“高性能超声成像”和“手提式、便携式、可移动、车载等医学成像配套设备”；另据《上海证券交易所科创板企业上市推荐指引》，公司所属行业为生物医药领域下的“高端医疗设备与器械及相关技术服务”。

#### 1.1 行业的发展阶段和基本特点

(1) 2019 年全球超声医学影像市场容量 230,614 台/套，年复合增长率 10.96%

随着全球老龄化速度逐步加快，临床医学的分化及发展，人工智能、云计算、便携式及掌上彩超的日益普及，全球超声市场将迎来新的机遇。从全球来看，2019 年全球超声医学影像设备市场规模为

230,614 台/套，预计 2023 年将增长至 349,589 台/套，年复合增长率 10.96%。其中，2019 年全球推车式超声医学影像设备市场规模为 122,780 台/套，预计 2023 年将增长至 149,654 台/套；2019 年全球便携式超声医学影像设备市场规模为 107,835 台/套，至 2023 年预计增长至 199,935 台/套。

#### （2）中国超声医学影像设备市场高速扩容，已经成为全球第一大市场

随着我国居民生活水平的不断提高和医疗保健意识的不断增强以及国家相关政策出台，国内医疗器械行业将整体步入高速发展阶段。医学影像设备又是我国医疗器械行业第一细分领域，国务院发布的《中国制造 2025》明确指出，要提高医疗器械行业的创新能力和产业化水平，重点发展影像设备等高性能器械设备，在一系列政策的大力支持下，中国的医学影像设备市场容量将加速扩容。

2020 年，在全球超声医学影像设备市场中，中国以 15 亿美元的巨大市场规模，超越了美国成为全球第一大市场。后疫情时代，随着老龄化加速、技术升级，超声医学影像设备市场将继续扩容，预测到 2024 年，中国的超声医学影像设备市场规模将超过 18 亿美元。

#### （3）国产优质企业技术螺旋式上升，行业贸易结构不断优化

近年来，随着国产超声在关键“卡脖子”技术上的突破，国产优秀企业已实现异军突起，在全球及中国市场具备了一定的市场竞争力，进口品牌在中国垄断地位不断受到冲击。同时，近年来在我国医学影像设备出口方面，随着中国医疗器械企业技术提升和规模扩大，国产企业的高技术、高附加值产品出口份额将继续提升，不断优化贸易结构。

#### （4）疫情驱动国内政策加码，加速行业发展

后疫情时代，医疗行业优先受益，优质国货迎来发展机遇。本次疫情一定程度上暴露了我国医疗体系的短板，国家和各地方省市将逐渐加大医疗补短板力度。

中共中央和国家卫生健康委提出加强公共卫生应急管理体系建设，以实施《基本医疗卫生与健康促进法》为契机，推动修订《传染病防治法》《突发公共卫生事件应急条例》等法律法规，完善我国疾病预防控制体系。其中国家发改委和卫健委发布的《公共卫生防控救治能力建设方案》，中重大疫情救治基地应急救治物资参考储备清单，明确要求单个基地需配备 5 台便携式彩色超声。同时国家财政部制定预算 300 亿元资金用于支持应急物资保障体系建设。

2020 年 7 月，国家卫健委下发《关于全面推进社区医院建设工作的通知》，《通知》提出，社区、乡镇卫生院可申请建为“社区医院”，参照社区医院建设标准，社区、乡镇卫生院将“提档升级”；并强调传染病防控能力提档升级，在专业公共卫生机构指导下，按照基本公共卫生服务规范做实基本公共卫生服务项目，加强慢性病患者的健康管理，做好居民的健康教育，切实提升对辖区居民的健康管理水平。同时可以看到随着医疗水平和医疗配置的完善，大批基层医院将迎来升级，医疗器械的配置也成为重中之重，基层医疗机构进入医疗设备“填补空白”和“升级换血”的爆发期。

2021 年，国家相继发布《医疗器械管理条例》、《国务院办公厅关于促进医药产业健康发展的指导意见》，将医疗器械创新纳入发展重点，根据规定，国产药品和医疗器械能满足要求的，政府采购项目原则上需采购国产产品。根据财政部、工信部联合印发的《关于印发〈政府采购进口产品审核指导标准〉（2021 年版）的通知》，137 种医疗器械全部要求 100% 采购国产、12 种医疗器械要求 75% 采购国产、24 种医疗器械要求 50% 采购国产、5 种医疗器械要求 25% 采购国产，其中，医用超声波仪器及

设备除两项产品以外，其余建议全部采购本国产品。广东、浙江、陕西、北京等多地也陆续推出进口产品管理办法，进一步推动具备产品及品牌优势的国产医疗器械企业在国内市场发挥作用。

#### （5）行业发展机遇与挑战

未来，国内医疗器械行业发展主要有以下几点发展机遇：①随着全球尤其是中国人口老龄化趋势的加剧，医疗支出将持续增长，我国医疗器械行业预计将保持快速增长；②我国人均可支配收入的提高和医保全面覆盖不断增强，将进一步扩大医疗健康服务领域对医疗器械的需求；③国内快速推进分级诊疗并不断发布医改利好政策，为国产医疗器械领域带来发展机遇；④优秀国产医疗器械企业不断出现，国家鼓励高端医疗器械国产化，推动高端医疗器械产品进口替代；⑤随着部分优秀的国产医疗器械品牌在国际市场被逐步认可，以及其国际化布局的加深，优质国产医疗设备有望在全球医疗器械产业中进一步扩大市场份额。

当然，在时代机遇面前我国医疗器械行业整体也面临不少挑战：①国内医疗器械生产厂家行业集中相对度较低，医疗器械生产厂家众多，但规模普遍较小；②我国医疗器械企业投入研发资金不足，市场竞争力相对较弱；③国内高端器械市场以进口垄断为主，医疗机构购买国产医疗器械的意愿不高；④受国外市场准入壁垒影响，我国医疗器械企业海外市场开发难度较大。

### 1.2 行业的主要技术门槛

超声的研发是一个复杂的系统工程，主机和探头需要良好的匹配，同时主机、探头也分别是独立复杂的子系统。

超声主机研发涉及电子、声学、计算机、传感器、信号处理、ID 设计、机械结构设计等多种跨学科技术，需要确保产品的图像优异、抗干扰性、稳定性和可靠性、安全性和有效性等。针对主机前沿技术，在系统设计、信号处理、图像优化等方面又提出了更高的挑战。

探头设计是一个包含材料化学、声学、工艺、结构等多学科的复杂工程，需要工程师平衡各种材料参数，通过调整材料的选型、配比、设计参数、加工方法等实现设计结果的最大优化，并验证工艺的可靠性、一致性和产品良率，进行工艺修正。针对探头前沿技术，在新材料、新工艺、芯片技术等方面又提高了技术门槛。

超声产品研发涉及多学科交叉，其产品设计不是简单的软硬件叠加，而是需要在产品研发和设计过程中运用不同的核心技术，其中任一研发设计环节如果遇到技术阻碍无法产品化，都可能导致研发失败。

## 2. 公司所处的行业地位分析及其变化情况

作为国内较早从事超声医学影像设备研发的企业，公司拥有自主研发彩色超声诊断仪和高性能超声探头的核心技术。为此公司不断加大技术研发投入，特别是在高端超声诊断系统、便携小型化超声诊断系统、专科超声诊断系统、人工智能及新材料探头等技术研发方面取得突破，打破了国外产品在中高端超声技术方面的垄断。此外，公司承担了“十二五”国家科技支撑计划、“十三五”国家重点研发项目和省技术成果转化项目，总部研发中心获得了“江苏省工程技术研究中心”、“江苏省企业技术中心”、“江苏省创新型企业”等资质评定。



在国内市场，公司组建了覆盖全国的销售网络，产品覆盖境内 30 多个省市自治区。中国目前是世界主要的超声市场之一，因此公司作为本土企业，凭借其在技术上的差异化优势、领先的产品国际质量水准，加上国家进口替代的政策导向，在国内市场开拓和发展上具有巨大的发展空间和增长潜能。在国际市场，公司根据各个国家经济发展水平及临床需求的不同，推出了多样化的系列产品。经过多年国际市场耕耘及在海外建立本地化营销网点，公司已经在全球超过 100 个国家和地区销售超声设备，成为全球超声医学影像设备行业的主要制造商之一。

### 3. 报告期内新技术、新产业、新业态、新模式的发展情况和未来发展趋势

#### (1) 顶层定调驱动行业发展走向更智能化、便携化时代

2021 年 12 月 28 日，工信部、国家卫健委、国家发改委等 10 部门联合印发《“十四五”医疗装备产业发展规划》。此次规划是医疗装备领域首个国家层面的产业发展规划，任务明确，路径清晰，《规划》将诊断检验装备列为 7 个重点发展领域之首，要求发展新一代医学影像装备，推进智能化、远程化、小型化、快速化、精准化、多模态融合、诊疗一体化发展，为医疗装备产业链明确了发展方向。

#### (2) 鼓励细分领域“专精特新”企业巩固竞争优势

支持具有细分领域技术优势、独特工艺等的专精特新“小巨人”企业，加大研发投入，改进产品性能，重点突破医疗装备核心关键技术、关键零部件。就超声行业技术而言，需重点突破高端图像技术、高端探头技术。

#### (3) “5G+医疗健康”新模式推动超声远程诊断技术发展

基于 5G 技术的发展，行业推动运用 5G 技术赋能智能疾控、急诊急救、远程监护等重点方向，创新 5G 应用场景，开展智慧医疗健康装备和应用创新，培育可复制、可推广的 5G 智慧医疗健康新产品、新业态、新模式。推进远程超声诊断技术发展，帮助分级诊疗政策落地，推动高端医疗资源下沉服务基层。

#### (4) 超声人工智能技术发展加速赋能基层医疗

全球有 4,000 万的医护人员，但仅 2% 的医护人员掌握超声技能，大部分基层医生不具备专业超声科医生的诊断能力，因此将人工智能搭载于超声诊断之上可实现设备赋能基层医疗，破解医疗资源的结构性矛盾。

近年来，随着云技术、人工智能技术的发展和运用，超声医学影像设备与新技术逐步融合，基于人工智能的医学影像辅助诊断功能日益进步和完善。超声人工智能由于动态图像识别难、金标准要求高数据少等难点，目前尚未有成熟产品问世。祥生医疗作为较早布局超声人工智能的专业超声厂家，已走在行业前列，目前相关超声人工智能产品处于临床试验阶段。

#### (5) 临床超声需求的衍生，推动专科超声发展

随着临床医学的迅猛发展及超声诊断仪器的性能不断提升，超声已被广泛的运用在器官的解剖成像，血流检测及许多生理和病理学方面，并且在介入性诊断及治疗方面发挥了无可替代的重要作用；特别是超声造影技术的突破性进展，使得超声不仅成为所有影像学诊断方法中应用范围最广，使用频率最高，普及速度最快的一项基础检查技术，也成为许多疾病首选的影像学诊断方法。根据临床需求

不断拓展和精细化，超声行业进入功能性诊断阶段，彩超应用逐步延伸至麻醉科、ICU、急诊等专科科室。

#### (6) 产业集群化发展进程加速，逐步形成创新医疗生态圈

国内诸多有基础、有条件的地方政府鼓励创建高端医疗装备应用示范基地，构建医疗装备从技术开发、检验检测、临床验证、产品生产到应用示范推广的创新体系，营造包括政策、金融、监管和医疗一体的激励产业创新发展的生态环境。

医疗行业内跨业合作频频，“龙头企业+龙头企业”强强联合，发挥各自行业领域优势、企业品牌效应，形成创新医疗生态圈，促进协同发展。

### (四) 核心技术与研发进展

#### 1. 核心技术及其先进性以及报告期内的变化情况

公司核心技术均源于自主研发。公司 26 年始终专注超声领域，致力于超声技术的研发和创新，拥有的核心技术涵盖全身应用超声、专用超声、智能超声领域以及探头核心部件等方面。

##### (1) 全身应用超声领域核心技术

公司全身应用超声领域相关主要核心技术如下：

序号	类型	技术名称	技术来源	技术特点	保护措施
1	图像处理算法	融合谐波成像技术	自主研发	融合谐波成像主要提高谐波成像中整场的均匀一致性，保证分辨率，不丢失穿透力	已授权专利
2		多模式复合成像技术	自主研发	多模式的复合成像技术，能有效提升图像分辨率，降低斑点噪音热噪音，提升边界的连续性	已授权专利
3		动态帧频优先技术	自主研发	本技术提高视觉帧频，临床应用中能够快速捕捉到组织变化的细节	非专利专有技术
4		自适应动态范围调整技术	自主研发	本技术优化图像信噪比的均匀一致性，增强图像对比度	已授权专利
5		先进的心脏血流壁滤波技术	自主研发	心脏血流要滤除心肌运动产生的伪像且帧频要求高，本技术较好解决心脏血流中的问题	非专利专有技术
6		图像优化算法的嵌入式平台实现	自主研发	图像处理算法在嵌入式平台中实现，推动便携机型图像质量的提升	非专利专有技术
7		血流噪音抑制算法	自主研发	该技术保证各个血流速度检测条件下获得最大信噪比，提高血流灵敏度	非专利专有技术
8		高速血流检测技术	自主研发	本技术的优势在于提高彩色帧频，提高对于高速运动器官的血流信息捕捉能力	非专利专有技术
9		微小血管血流成像算法	自主研发	主要运用在皮下 1cm 内末梢血流检出	非专利专有技术
10		多频净噪技术	自主研发	通过超声信号的频域分解，对不同频段的信号进行增强和去噪，在增强细节信息的同时，对各种噪声进行有效抑制	非专利专有技术

序号	类型	技术名称	技术来源	技术特点	保护措施
11		立体血流成像技术	自主研发	该技术主要提高流速分布的可视化。	非专利技术
12		剪切波成像技术	自主研发	剪切波频率扩散成像, 检测组织粘性特征	非专利专有技术
13		面阵探头波束合成技术	自主研发	模数混合波束合成完成数千基元以上的面阵成像	非专利专有技术
14	系统设计	超声图像抗干扰技术	自主研发	设计了一整套从最前端探头到主机电路和结构的抗干扰系统, 可以应对各种严苛复杂的外界电磁环境, 使超声图像性能和质量不随着外界电磁环境的恶化而降低	已授权专利
15		HERO-KIT 系统模块化维护方案	自主研发	模块化和一体化解决方案, 提高维护效率, 提升客户满意度	已授权专利
16		抑制超声噪声的信号处理方法	自主研发	该技术是对底噪的控制, 实现图像高信噪比	非专利专有技术
17		优异的人机工程学结构设计技术	自主研发	通过优异的人机工程学结构设计, 提高了用户使用的舒适性、易用性, 改善用户使用体验, 降低用户长期使用机器的疲劳度	已授权专利
18	智能 workflow	全触摸人机交互界面技术	自主研发	本技术采用触摸屏完全替代键盘, 在超声图像上通过简单、直观的操作来实现所有的图像参数调节, 从而大大提升了用户的使用体验, 有助于使用者使用	已授权专利
19		自动增益补偿算法	自主研发	本技术从输入超声图像数据中拟合增益平面; 对图像进行增益补偿, 将其用于超声图像均匀性的调整, 从而使图像亮度均匀一致	已授权专利
20		自动多普勒频谱包络提取算法	自主研发	本技术获取多普勒频谱数据, 自动计算多普勒基线是否发生混叠, 能够降低医生的手工操作, 提高频谱测量准确率	已授权专利
21	便携超声技术	超低功耗硬件系统底层优化技术	自主研发	适用于便携式电池供电的超声设备, 通过先进的电源管理逻辑以及驱动级的底层优化技术, 大幅度提高续航时间以及长期关机状态下的存放时间	专利申请中
22		掌上超声低功耗优化技术	自主研发	基于可控电源的超声硬件设计, 以及图像模式识别算法的适配优化, 更完整的利用使用者的碎片化时间去控制系统工作, 降低掌上超声的功耗	专利申请中
23		掌上超声有线通信技术	自主研发	通过自研技术, 兼顾掌上超声有线无线连接, 实现多操作系统的兼容	非专利专有技术

## (2) 专用超声、智能超声领域核心技术

随着临床医学对于超声技术理解和应用的深入、超声医学影像设备的技术进步以及以深度学习、云平台 and 大数据分析为基础的人工智能在超声医学影像方面的应用前景逐步明朗, 除全身应用超声外,

专科专用超声、人工智能超声及超声远程诊断技术逐渐成为未来重要的行业发展方向。公司紧随行业发展趋势，领先地掌握了乳腺、血管通路等领域专科超声核心技术，并在人工智能、云平台、超声远程诊断技术等核心技术方面取得实质突破。

序号	类型	技术名称	技术来源	技术特点	保护措施
1	专用超声	乳腺三维超声容积成像系统	自主研发	乳腺三维超声容积成像系统俯卧锥形迴转扫描方式，具备了自动、快速、不遗漏的采集全乳房数据的能力，另外提供自动病灶定位、病灶三维分割和显示功能，相比手工采集或同类乳腺诊断仪更快捷、数据完整，真正做到全乳房覆盖、无遗漏、快速扫查，节约临床医生诊断时间，减少不必要的漏诊	已授权专利
2		自动乳腺包络提取技术	自主研发	本技术使用智能图像分析算法，首先自动定位乳腺 ROI（感兴趣区域），然后使用高精度分割算法自动提取乳腺包络，并进行测量，全过程无需用户手工干预，提高了医生的工作效率和测量准确度	专利申请中
3	人工智能云平台 和 超声远程诊断	自适应超声演示系统	自主研发	实现一个易于使用的超声演示系统，其识别模块用于对检测对象进行拍摄，进行超声图像的模拟成像和现场演示，为用户模拟超声探头的工作状态，进一步生动的对模拟对象进行超声成像及测量等操作	已授权专利
4		远程实时动态超声影像传输技术	自主研发	该技术可以应用于远程辅助诊断、远程实时动态产品演示及培训，远程测试，在确保图像实时性前提下，采用独有算法保证图像画质，在低网络带宽下提供优质高保真的实时超声影像传输，处于国内领先地位	专利申请中
5		肺部图像自动分析提取算法	自主研发	该技术从肺部超声图像数据中，进行组织识别和提取胸膜线，提高图像分析效率及图像识别精度	专利申请中
6		左心室自动分割及容积自动测量人工智能算法	自主研发	该技术用于解决心脏测量过程中，自动分割左心室轮廓不够精准，从而可能导致的体积计算不准确的问题。	已授权专利
7		基于动态超声心室壁应力应变分析人工智能算法	自主研发	该技术用于解决心室壁病变部位追踪不准导致应力应变分析不精确的问题，使用大量由医生标注的左心室壁视频来训练深度卷积神经网络，进行心室壁应力应变分析值	专利申请中
8		基于人工智能的超声影像视频自动追踪技术	自主研发	传统的超声影像视频追踪技术都使用了斑点追踪技术，往往有很大的误差。该技术使用深度神经网络对超声视频进行特征分析，并实时追踪相应的特征，可以得到更为精准的追踪结果	专利申请中

序号	类型	技术名称	技术来源	技术特点	保护措施
9		乳腺辅助诊断技术	自主研发	乳腺疾病智能辅助诊断技术，可智能识别乳腺病灶并分类，提高诊断准确率，助力早起乳腺疾病早发现早诊断。	专利保护

### (3) 探头核心技术

经过二十余年的探头技术研发积累，公司在探头的高衰减背衬、低衰减匹配层透声材料、低衰减透镜材料、新型压电材料和 1-3 压电复合材料、单晶材料等方面取得了较大的突破，进一步提升了探头的各项性能，实现图像质量的飞跃；凭借先进和成熟的工艺、组建了国内领先的超声换能器生产基地。探头技术多以非专利技术的形式，通过公司的知识产权保密机制进行保护。

序号	技术名称	技术来源	技术特点描述	保护措施
1	1-3 复合材料换能器技术	自主研发	采用该技术和工艺可以提高探头的转换效率，对探头的带宽和灵敏度有明显提升	非专利专有技术
2	高性能单晶材料换能器技术	自主研发	采用特殊加工工艺，该技术对探头的带宽和灵敏度有极大提升	非专利专有技术
3	高透射低衰减匹配层技术	自主研发	采用该技术，声波透射率更高，提升探头灵敏度和穿透深度	非专利专有技术
4	宽频相控阵技术	自主研发	宽频相控阵技术，同时满足低频和高频的选择需求，实现组织的宽频带检测需求，同时保证分辨率和穿透深度	非专利专有技术
5	高密度超高基元探头技术	自主研发	高密度探头的研发，实现探头的分辨率和灵敏度的同时满足	非专利专有技术
6	真空溅射工艺技术	自主研发	探头真空溅射技术，镀膜均匀，使探头镀层的可靠性和一致性更好	非专利专有技术
7	高频相控阵技术及生产工艺	自主研发	高频相控阵的高效加工工艺，满足了高频相控阵探头的加工要求，实现了探头的高分辨率	非专利专有技术
8	超高频线阵探头及工艺	自主研发	超高频线阵的设计和工艺可以满足高分辨率应用的需求	非专利专有技术
9	探头性能一致性工艺	自主研发	采用精密的设备和精细的工艺流程，实现探头性能的一致性控制和良率提升	非专利专有技术
10	透镜高灵敏材料配方	自主研发	采用该技术，声波透射率更高，提升探头灵敏度和穿透深度	非专利专有技术
11	背衬高衰减配方	自主研发	采用高衰减背衬，提升探头的吸声效率和散热效果	非专利专有技术
12	宽频增强技术	自主	在优质的压电陶瓷复合材料或压电单晶材	非专利专有技

		研发	料基础上，通过增加匹配层梯度和精工设计，拓展探头带宽。	术
13	面阵探头技术	自主研发	采用该技术和相关工艺实现高密度的阵列切割，实现换能器和芯片的匹配连接	非专利专有技术

多年来，公司坚持科技创新，通过持续的研发投入积累形成核心技术。公司以主要核心技术为基础进行成果转化，将主要核心技术运用在现有或未来的超声医学影像设备主机及探头上，依靠主要核心技术开展生产经营及推动未来持续发展。

国家科学技术奖项获奖情况

适用 不适用

国家级专精特新“小巨人”企业、制造业“单项冠军”认定情况

适用 不适用

## 2. 报告期内获得的研发成果

报告期内，公司逆势加大研发投入，2021 年全年研发投入 7,228.64 万元，占营业收入 18.17%，较上年同比增长 29.93%。

报告期内，公司新增专利授权 30 项，其中发明专利授权 9 项；新增知识产权申请 64 项，其中发明专利申请 29 项。截至报告期末，公司累计取得专利授权 316 项，其中发明专利 83 项（其中有效授权国际专利 7 项）。

公司坚持自主科技创新，通过持续的研发投入积累形成核心技术，实现高效的研发产出，报告期内，公司共新增获得国内市场准入许可 7 项，国外市场准入许可 5 项。其中便携小型化产品代表 SonoEye 系列掌上彩超取得国内注册证及美国 FDA 准入许可；高端彩超 XBit 系列获得国内注册证。

报告期内，公司多款产品入选中国医学装备协会公布第七批优秀国产医疗设备产品目录名单，自主研发的高端笔记本彩超入选 2021 年度江苏省首台（套）重大装备认定名单，成为名单中唯一入选的超声医学影像装备企业，该产品也将被优先支持进入政府采购创新产品目录。

基于公司在智能化、远程化超声的积极布局与技术积累，远程超声产品已获得国内注册证，并于 2021 年 8 月作为骨干单位，在“5G+急诊救治”与“5G+远程诊断”方向有两大项目成功入选工信部信息通信发展司、国家卫健委规划发展与信息化司《5G+医疗健康应用试点项目名单》。

报告期内获得的知识产权列表

	本年新增		累计数量	
	申请数（个）	获得数（个）	申请数（个）	获得数（个）
发明专利	29	9	588	83
实用新型专利	4	15	168	149
外观设计专利	1	6	85	84
软件著作权	5	5	76	76
其他	25	25	199	149
合计	64	60	1,116	541

## 3. 研发投入情况表

单位：元

	本年度	上年度	变化幅度（%）
费用化研发投入	72,286,423.12	55,635,232.87	29.93

资本化研发投入	-	-	-
研发投入合计	72,286,423.12	55,635,232.87	29.93
研发投入总额占营业收入比例（%）	18.17	16.70	增加 1.47 个百分点
研发投入资本化的比重（%）	-	-	-

#### 研发投入总额较上年发生重大变化的原因

适用 不适用

#### 研发投入资本化的比重大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

#### 4. 在研项目情况

适用 不适用

单位：万元

序号	项目名称	预计总投资规模	本期投入金额	累计投入金额	进展或阶段性成果	拟达到目标	技术水平	具体应用前景
1	乳腺三维超声容积成像系统及面阵探头的研制	5,000.00	1406.97	4,939.63	产品临床/注册阶段	注册产品，实现量产	国际先进	广泛用于医身体检科、社区医院，覆盖大量妇女人群进行乳腺扫查
2	基于人工智能的高端心脏超声诊断系统及新材料探头的研发及产业化	4,000.00	605.12	3,210.60	小批量生产	注册产品，实现量产	国际先进	用于医院超声科专业的临床检查，分析和评价心功能，诊断心脏疾病，实现进口替代和分级诊疗中心心脏检查的普及性
3	超声人工智能辅助诊断系统及云平台的开发	6,457.04	2,476.18	6,165.54	注册工作进行中，核心算法已经突破，目前基于临床大数据进行验证和改进中	注册产品，实现量产	国际先进	用于医院专科化检查的辅助诊断
4	低功耗小型化超声诊断系统的研发	5,200.00	1,693.54	5,128.17	第一代产品已获得国外注册，在部分地区销售	注册产品，实现量产	国内领先	广泛应用于麻醉科、急救科、ICU 重症监护室、手术室等多个医学科室，尤其能在急诊、麻醉、穿刺、床旁等多个医学场景中发挥显著作用
5	其他	2,994.00	1046.83	2,655.7				
合计	/	23,651.04	7,228.64	22,099.64	/	/	/	/

**情况说明**

无

**5. 研发人员情况**

单位:万元 币种:人民币

基本情况		
	本期数	上期数
公司研发人员的数量(人)	215	180
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	33.81	33.46
研发人员薪酬合计	4,820.44	3,877.98
研发人员平均薪酬	22.42	21.54

研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	7
硕士研究生	35
本科	142
专科	29
高中及以下	2
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	77
30-40岁(含30岁,不含40岁)	113
40-50岁(含40岁,不含50岁)	22
50-60岁(含50岁,不含60岁)	2
60岁及以上	1

研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

适用 不适用**6. 其他说明**适用 不适用**三、报告期内核心竞争力分析****(一) 核心竞争力分析**适用 不适用

(1) 深耕行业 26 年, 掌握完整自主知识产权, 技术底蕴浓厚

超声医学影像设备行业属于知识技术密集型行业, 专利、软件著作权等知识产权及其他非专利技术是公司核心竞争力的重要组成部分, 也是公司进一步创新和发展的基础。作为具有完整自主知识产权的超声影像设备生产商, 公司以技术创新为核心竞争力, 二十余年始终专注超声领域, 致力于超声技术的研发和创新。截至报告期末, 公司共拥有已授权专利 316 项, 其中累计已授权发明专利 83 项(其中有效授权国际专利 7 项), 76 项软件著作权; 在《中国卒中杂志》和《肿瘤研究与临床》和《中华超声影像学杂志》发表三篇学术性论文。

(2) 布局超声全线产品, 凭借优质产品和服务树立品牌形象

公司不断深化超声医学影像设备的研发与生产, 致力于发展成为全球内领先的高端超声医学影像设备及服务提供商。经过长期努力, 公司已掌握诸多超声技术、探头技术、产品生产工艺以及超声临



床应用经验，产品覆盖从推车式到便携式、从高端系列到专科系列、从传统到智能化等，凭借丰富的产品和优质的质量与服务优势，参与全球市场竞争，并树立优秀民族医疗器械品牌形象，迎来国内外市场机遇。除在高端彩超方面已取得技术突破外，公司在便携小型化彩超、专科彩超和超声人工智能等多个方面取得了差异化竞争优势。

### (3) 复合型人才队伍、稳健的团队管理，构建人才优势

公司十分重视人才团队建设，建立了一支理论基础扎实、多学科交叉的专业研发队伍，在超声原理、信号处理、影像处理等方面有丰富的研发和管理经验。尤其核心技术人员个人资质及研发贡献突出，平均就职年限达 10 年以上，其中核心技术人员 HONG WANG 拥有“国家重大人才工程专家”、“江苏省双创人才”称号，另有多位人才被评为“江苏省双创人才”、“太湖人才计划”等荣誉称号。同时，公司创始人莫善珏先生获高级工程师职称、国家有突出贡献中青年专家称号，享受国务院特殊津贴，获国家科技进步二等奖、国务院国防工办重要科技成果二等奖、江苏省科技进步二等奖等多项荣誉奖项。此外，公司坚持产学研人才培养，依托“国家级博士后工作站”、“江苏省工程技术研究中心”、“江苏省企业技术中心”等平台，构建出多元人才创新发展方向，为企业的持续发展提供源动力。

## (二) 报告期内发生的导致公司核心竞争力受到严重影响的事件、影响分析及应对措施

适用 不适用

## 四、风险因素

### (一) 尚未盈利的风险

适用 不适用

### (二) 业绩大幅下滑或亏损的风险

适用 不适用

### (三) 核心竞争力风险

适用 不适用

#### (1) 产品研发失败风险

超声的研发是一个复杂的系统工程，主机和探头需要良好的匹配，而且主机、探头也分别是独立复杂的子系统。

超声主机研发涉及电子、声学、计算机、传感器、信号处理、ID 设计、机械结构设计等多种跨学科技术，需要确保产品的图像性能优异、安全性和有效性、抗干扰性能、可靠性等。

探头设计也是一个包含材料化学、声学、工艺、结构等多学科的复杂工程，需要工程师平衡各种材料参数，通过调整材料的选型、配比、设计参数、加工方法等实现设计结果的最大优化，并需验证工艺的可靠性、一致性和产品良率，进行工艺修正。

超声产品设计不是简单的软硬件叠加，而是需要在产品研发和设计过程中运用不同的核心技术，不断提升和平衡各项技术指标。超声产品研发涉及多学科交叉，如果研发设计任一环节遇到技术阻碍导致研发失败，或因技术陈旧、工艺落后而导致公司新研发的产品无法满足市场需求，都可能造成公司无法及时推出具有市场竞争力的新产品，从而导致公司减弱或失去竞争优势，可能使得公司收入和利润受到影响。

## (2) 技术泄密风险

核心技术是每个超声医学影像设备厂商的核心机密，公司发展和创新依赖于长期自主研发过程中积累的核心技术和储备技术。如果未来公司相关技术遭到泄密，被竞争对手获知和模仿，则公司竞争力有可能受损，会给公司未来发展带来负面影响。

## (3) 产品研发投入不能及时产生效益的风险

作为技术与研发驱动的企业，公司存在当期研发投入不能及时产生经济效益的风险。在全身应用超声技术方面，由于超声技术从研发到产品运用、产品完成注册需要一定的周期，当期研发投入不一定能够在当期产生经济效益；在人工智能超声技术方面，公司的相关研究超前于现有成熟市场，相关领域的研发投入在当前阶段不一定能够形成产品，产生经济效益。

## (四) 经营风险

√适用 □不适用

### (1) 业务模式相关风险

公司以经销业务为主，直销业务为辅，其中直销业务以 ODM 为主。随着公司经营规模不断扩大、营销网络不断丰富，对公司在经销商管理、销售政策制定、技术支持等方面的要求不断提升，经销商管理难度和风险亦加大。若经销商出现自身经营不善、违法违规等行为，或出现与公司发生纠纷等其它导致终止合作的情形，可能导致公司产品在该经销区域销售出现下滑，从而影响公司产品销售和经营业绩。

### (2) 新产品注册风险

公司每年不断推出新产品，新产品进入国内市场，需经过药品监督管理部门注册审批；进入国际市场，需经过美国 FDA、欧盟 CE 等注册或认证。由于主管部门对新产品的鉴定十分严格，各个国家注册和监管法规也处于不断调整过程中，不排除未来个别产品不能及时取得注册的可能性，对公司业务计划的实施可能产生不利影响。

目前，公司多个新产品正在申请境内外注册。因为人工智能医疗产品属于新兴领域，注册相关的流程和规定还有待完善，相关产品注册进度存在不确定性。若未来新产品注册不及时，将影响产品上市进度，延迟公司业务计划的实施。

### (3) 产品结构单一风险

公司目前产品结构较为单一，主要收入和利润来自超声产品及相关技术服务，如果超声医学设备市场需求和供给情况发生不利变动，可能对公司未来的业绩产生波动影响。公司目前产品结构较为单一，主要收入和利润来自超声产品及相关技术服务，如果超声医学设备市场需求和供给情况发生不利变动，可能对公司未来的业绩产生波动影响。

### (4) 市场开拓风险

未来公司将在更多临床领域陆续推出新产品，若新产品在细分市场的拓展策略、营销服务等方面不能很好的适应并满足客户需求，可能对公司业绩造成一定影响。

## (五) 财务风险

√适用 □不适用

### 1. 应收账款坏账风险

报告期末，公司应收账款净额为 13,580.60 万元，较上年度呈增长趋势。虽然公司目前应收账款回收情况良好，但如果客户财务状况发生重大不利变化，公司将面临应收账款坏账增加从而影响经营业绩的风险。

### 2. 存货跌价风险

报告期末，公司存货账面净值为 9,945.08 万元，较上年度呈增长趋势。未来，如果原材料价格和市场环境发生变化，公司将面临存货跌价增加从而影响经营业绩的风险。

### 3. 主要原材料价格波动的风险

公司生产使用的主要原材料为电子元器件、塑胶件及金属结构件等。报告期内，部分原材料价格存在一定波动，如果未来主要原材料价格出现短期内大幅上涨，则会对公司经营业绩产生不利影响。

### 4. 税收优惠政策无法延续的风险

公司及触典科技均取得了江苏省《高新技术企业证书》，根据相关政策规定，享受 15% 税率的所得税优惠政策；同时祥生科技、触典科技享受软件产品增值税实际税负超过 3.00% 的部分即征即退优惠政策；此外，根据国家相关政策，报告期内公司出口产品享受免、抵、退的增值税优惠政策。如果未来相关税收政策发生变动，公司的税收优惠政策无法延续，将对公司经营业绩产生不利影响。

### 5. 汇率波动的风险

公司出口产品主要使用美元结算。报告期内，美元兑人民币汇率呈现一定程度的波动。如果未来美元兑人民币汇率发生较大波动，则会对公司业绩产生影响。

## (六) 行业风险

√适用 □不适用

尽管各种医学影像技术的成像原理和检查方法不同、对不同系统和部位疾病的诊断价值各异，但都主要是通过检查获取的影像来显示人体内部组织器官的形态和生理功能状况，以及疾病所造成的病理病变，借此达到疾病诊断的目的。根据病人的不同情况，需要选择适合的影像技术进行诊断，但各种影像技术之间一定程度上存在着相互重合情况，有进行相互替代的可能性。

超声技术的进步也在对其他医学影像进行替代，如目前国内医学界普遍认为超声乳腺癌筛查较乳腺钼靶检查手段更为符合中国妇女致密性乳房生理结构、更符合中国国情。超声技术与其他医学影像技术的相互替代，归根到底取决于各类技术的进步速度与临床应用的结合程度，虽细分领域的市场有所争夺，但整体上为病患提供了更多的诊疗手段，是技术竞争带动医学影像整体技术水平提高的有益互动。

## (七) 宏观环境风险

√适用 □不适用

### (1) 贸易摩擦风险

近年来，国际贸易环境日趋复杂，贸易摩擦争端加剧。如果未来国际贸易摩擦升级，对公司产品外销会产生不利影响。

### (2) 全球疫情风险

新冠肺炎疫情对全球的影响仍具有不确定性,如果疫情导致全球经济发展停滞,消费与投资紧缩,物流受限,或出现供应商停产等情况,将对公司的供应链及产品销售等方面产生不利影响。

#### (八) 存托凭证相关风险

适用 不适用

#### (九) 其他重大风险

适用 不适用

### 五、报告期内主要经营情况

报告期内,公司实现营业收入 397,811,875.09 元,同比增长 19.43%,实现归属于上市公司股东的净利润 112,472,408.71 元,同比增长 12.88%;报告期内,公司不断加大新产品研发力度,并对中长期新技术进行预研储备,继续保持高比例的研发投入,全年研发费用共计 72,286,423.12 元,占营业收入 18.17%,较上年增长 29.93%;公司在加大研发投入的同时,大力开拓国内外市场,加速营销体系建设及网点布局,全年销售费用共计 49,819,990.62 元,占营业收入 12.52%,较上年增长 29.74%。

#### (一) 主营业务分析

##### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	397,811,875.09	333,092,749.95	19.43
营业成本	173,878,618.28	137,971,846.37	26.02
销售费用	49,819,990.62	38,398,743.83	29.74
管理费用	28,225,502.63	20,107,673.27	40.37
财务费用	3,924,217.21	8,212,456.05	-52.22
研发费用	72,286,423.12	55,635,232.87	29.93
经营活动产生的现金流量净额	39,960,965.16	82,448,047.94	-51.53
投资活动产生的现金流量净额	164,086,644.33	-748,606,668.85	121.92
筹资活动产生的现金流量净额	-64,612,659.01	-91,179,245.29	29.14

营业收入变动原因说明:主要系 2020 年公司海外部分市场受疫情影响导致销售收入有所下降,2021 年全球经济逐步复苏,被抑制的消费需求逐步得到释放,报告期内公司海外收入实现了同比增长。

营业成本变动原因说明:主要系美元兑人民币汇率波动导致营业收入增幅低于营业成本增幅。

销售费用变动原因说明:主要系公司营销体系建设及网点布局带动的营销体系人员及薪酬增加所致。

管理费用变动原因说明:主要系公司招揽优秀管理人才增加招聘服务费和职工薪酬所致。

财务费用变动原因说明:主要系美元兑人民币汇率波动幅度小于上年度所致。

研发费用变动原因说明:主要系公司加大研发投入,研发人员及薪酬增加、研发项目投入增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系:公司加大研发投入和加速营销体系建设及网点布局相应支付的职工薪酬有较大幅度增加;公司进行战略性采购及储备的采购支付有所增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系结构性存款到期收回现金所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系股利分配及支付较上年度有所减少所致。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

报告期内，公司实现营业收入 39,781.19 万元，同比增长 19.43%，主要海外收入增加所致；公司发生营业成本 17,387.86 万元，同比增长 26.02%，主要系汇率波动导致营业收入增幅低于营业成本增幅；公司综合毛利率为 56.29%，较上年略有下降。

### (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
医疗器械	394,910,329.74	173,389,862.43	56.09	20.02	27.47	减少 2.56 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
超声医学影像设备	374,349,188.74	161,723,416.49	56.80	20.69	27.78	减少 2.4 个百分点
配件及其他	18,693,347.25	11,457,168.42	38.71	5.48	23.95	减少 9.13 个百分点
技术服务费	1,867,793.75	209,277.52	88.80	65.68	-2.97	增加 7.93 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
境内	49,846,135.74	15,967,446.90	67.97	-12.79	-20.59	增加 3.15 个百分点
境外	345,064,194.00	157,422,415.53	54.38	26.92	35.80	减少 2.98 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
直销	78,493,661.94	30,225,733.05	61.49	65.74	58.88	增加 1.66 个百分点
经销	316,416,667.80	143,164,129.38	54.75	12.34	22.36	减少 3.71 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

地区分布方面，公司以外销为主，外销收入占比 87.38%；产品方面，公司彩超销售为主，彩超收入占比 78.91%；销售模式方面，公司以经销模式为主，经销收入占比 80.12%。海外市场、彩超及经销模式对公司主营业务收入的贡献度较高。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
超声医学影像设备	台	12,720	12,171	2,483	25.43	28.52	28.39

产销量情况说明  
无

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医疗器械行业	直接材料	142,281,533.39	81.83	108,022,227.92	78.29	31.72	
	外协加工费	9,970,169.72	5.73	7,235,330.89	5.24	37.80	
	直接人工	10,642,587.69	6.12	8,506,977.14	6.17	25.10	
	制造费用	8,904,541.59	5.12	8,528,928.79	6.18	4.40	
	运费	2,079,785.88	1.20	5,678,381.63	4.12	-63.37	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
超声医学影像设备	直接材料	134,018,230.08	82.87	100,298,280.21	79.24	33.62	
	外协加工费	8,473,894.27	5.24	6,750,910.77	5.33	25.52	
	直接人工	9,718,333.38	6.01	7,409,497.77	5.85	31.16	
	制造费用	7,547,378.72	4.67	6,726,620.07	5.31	12.20	
	运费	1,965,580.04	1.22	5,382,724.06	4.25	-63.48	

成本分析其他情况说明  
无

## (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

□适用 √不适用

## (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□适用 √不适用

## (7). 主要销售客户及主要供应商情况

## A.公司主要销售客户情况

前五名客户销售额 8,320.45 万元，占年度销售总额 20.91%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

## 公司前五名客户

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	客户名称	销售额	占年度销售总额比例 (%)	是否与上市公司存在 关联关系
1	第一名	2,395.42	6.02	否
2	第二名	1,690.18	4.25	否
3	第三名	1,493.00	3.75	否
4	第四名	1,397.22	3.51	否
5	第五名	1,344.63	3.38	否
合计	/	8,320.45	20.91	/

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

□适用 √不适用

## B.公司主要供应商情况

前五名供应商采购额 6,644.04 万元，占年度采购总额 36.46%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

## 公司前五名供应商

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

序号	供应商名称	采购额	占年度采购总额比例 (%)	是否与上市公司存在 关联关系
1	第一名	4,411.59	24.21	否
2	第二名	837.21	4.59	否
3	第三名	664.02	3.64	否
4	第四名	423.63	2.32	否
5	第五名	307.59	1.69	否
合计	/	6,644.04	36.46	/

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

□适用 √不适用

## 3. 费用

√适用 □不适用

科目	本期数	上年同期数	同比增减(%)
----	-----	-------	---------

销售费用	49,819,990.62	38,398,743.83	29.74
管理费用	28,225,502.63	20,107,673.27	40.37
研发费用	72,286,423.12	55,635,232.87	29.93
财务费用	3,924,217.21	8,212,456.05	-52.22

销售费用变动原因说明：主要系公司营销体系建设及网点布局带动的营销体系人员及薪酬增加所致。

管理费用变动原因说明：主要系公司招揽优秀管理人才增加招聘服务费和职工薪酬所致。

研发费用变动原因说明：主要系研发人员及薪酬增加、研发项目及投入增加所致。

财务费用变动原因说明：主要系报告期内美元兑人民币汇率波动幅度小于上年度所致。

#### 4. 现金流

适用  不适用

科目	本期数	上年同期数	同比增减(%)
经营活动产生的现金流量净额	39,960,965.16	82,448,047.94	-51.53
投资活动产生的现金流量净额	164,086,644.33	-748,606,668.85	121.92
筹资活动产生的现金流量净额	-64,612,659.01	-91,179,245.29	29.14

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系：公司加大研发投入和加速营销体系建设及网点布局相应支付的职工薪酬有较大幅度增加；公司进行战略性采购及储备的采购支付有所增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系结构性存款到期收回现金所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系股利分配及支付较上年度有所减少所致。

#### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

#### (三) 资产、负债情况分析

适用  不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	445,869,309.18	31.89	302,048,460.13	22.38	47.62	主要系结构性存款到期收回现金所致
固定资产	84,491,984.99	6.04	27,881,172.77	2.07	203.04	主要系超声医学影像设备产业化



						项目基建工程完工转入固定资产所致
--	--	--	--	--	--	------------------

其他说明

无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 42,667,259.44（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 3.05%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

### (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

详见本节“六、公司关于公司未来发展的讨论与分析”之“行业格局和趋势”部分。

**(五) 投资状况分析****对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期内，公司新增设立全资子公司上海祥生智新医疗科技有限公司，注册资本 500 万元人民币；截止报告期末，已完成该子公司工商注册手续，公司持有上海祥生 100% 股权。

**1. 重大的股权投资**

□适用 √不适用

**2. 重大的非股权投资**

□适用 √不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

**4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况**

□适用 √不适用

**(六) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(七) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主营业务	注册资本	持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
祥生科技	软件研发、销售	350	100%	1,208.82	784.99	245.28	-15.32
触典科技	软件研发、销售	100	100%	8,742.06	7,069.09	6,792.98	5,367.83
祥生国际	贸易、投资	10 万美元	100%	3,526.97	-378.53	2,280.05	-188.32
上海祥生	研发、销售	500	100%	0.00	0.00	0.00	0.00

**(八) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**六、公司关于公司未来发展的讨论与分析****(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

公司所处领域属于医疗器械行业。报告期内，公司主要从事超声医学影像设备的研发、制造、销售及技术开发服务。公司紧贴临床应用，融合创新，始终以客户需求为导向，致力于为全球临床诊断提供更优质产品的同时，降低医疗影像的使用成本、提升优质医疗设备的可及性。历经多年的发展，

公司已经成为中国领先的医学影像以及解决方案供应商。目前，公司的产品和解决方案已广泛应用于全球 100 多个国家和地区。

随着全球人口不断增长，人口老龄化问题日益严重。长期来看，全球范围内医学影像市场将会进一步持续增长。根据 Signify Research 数据显示，预计至 2022 年，全球超声医学影像设备市场容量将增长到 82.30 亿美元。

从全球市场来看，欧美等发达国家和地区的医学影像产业发展时间较早，对医学影像产品的市场需求以产品升级换代为主，市场庞大，增长稳定。而以中国为代表的新兴市场则是全球最具潜力的医学影像市场，产品普及需求与升级换代需求并存，近年来增长迅速。

从中国市场来看，近年来随着国内经济的不断快速发展，城镇化和人口老龄化的不断加深，医疗保险覆盖率开始逐年增高。国内医疗需求将不断释放，从而推动医学影像市场的迅速扩张。据 Signify Research 数据显示，2018 年中国超声医学影像设备市场规模为 40,482 台/套，至 2022 年预计增长至 60,376 台/套，年复合增长率 10.51%。

随着中国医学影像企业技术不断提升和规模壮大，高技术产品的出口将逐渐扩大，中国医疗器械企业将在全球医学影像市场中承担更为重要的作用。目前，中国已经成为医学影像设备的重要出口国，医学影像设备出口规模逐年增长。

## (二) 公司发展战略

√适用 □不适用

公司将积极适应行业发展趋势，坚定不移走自主研发创新发展之路，为此，公司制定了明确的发展目标：基于超声医学影像具有良好的市场增长空间和较高的技术壁垒，结合公司超声核心技术的沉淀与积累，重点布局于高端彩超、便携小型化彩超、专科彩超和超声人工智能等多个方面，致力于实现全球专科超声龙头的战略目标

**研发创新战略：**以超声领域为中心，坚持以市场需求为导向，从临床需求为出发点不断推动技术创新、产品创新。通过深刻理解客户需求，开发适合临床对路的产品；通过自主开发、产学研医合作、专利及非专利技术许可、技术创新等手段进行获得新的发展跑道。

**产品营销战略：**坚持以加大国内市场投入为主，国内国内外并举的营销策略，在国家政策指引下、以临床需求为导向、以客户为中心，协同战略合作伙伴多措并举、通过不断扩大销售渠道及招聘优秀人才，构建和不断扩大产品营销生态圈。通过不断培育市场，占据细分领域制高点，走差异化路线获取发展优势。

**人力资源战略：**坚持广纳贤才、知才善用。根据公司发展战略，按照现代企业要求，以专业化、国际化、时代化为方向，注重吸纳行业领军人才，锻造精英人才，通过内、外部形式培养专业与管理双通道人才，进行人才梯队建设，通过持续股权激励、合伙人制度、绩效奖金、提成等多种激励方式，激励人才的主动性与成果意识，达到激发潜力人才，保留核心人才，通过完善的人力资源机制助力公司达成战略目标。

**企业文化战略：**心怀“让每个人更健康”的企业愿景，秉承“用科技创新改善医疗，创造价值”的价值观，“以客户为中心，以开拓者为本”坚持做难而正确的事情，积极为民族品牌拓展高端市场，让企业的市场地位再迈新台阶。

### (三) 经营计划

适用 不适用

公司将积极面对全球疫情反复、国际地缘政治变震荡、全球供应链紧张等挑战，以“进”守“稳”，持续推进科技创新、深耕市场，增强企业竞争力。具体工作如下：

#### (1) 以人为本

始终将企业人才放在第一位，在引才、育才、留才等机制方面持续创新。强化校企合作，发挥博士后工作站平台优势，培育高端复合型人才，构建科学的管理体系，实现人才良性循环。

#### (2) 创新驱动

将继续高度重视技术创新和产品品质的提升，坚持大力投入研发。依托中美两地协同研发优势，不断加强对核心技术攻关，夯实科研能力，提升技术创新水平；继续加强与国内外知名医院及科研院所的合作，积极探索医工结合、产学研合作模式；跟踪行业动态，紧跟临床需求，积极推动科研成果转化。

#### (3) 深耕市场

持续推进全球营销网点建设，打造一支精干高效的营销队伍，线上线下营销手段相结合，围绕公司战略布局方向，积极拓宽销售渠道，转型升级现有客户群、拓展新用户新市场，提高产品渗透率；通过良好的产品质量和优质的客户服务，着力提升客户服务水平，增强客户黏性、提高客户满意度，构建品牌价值，努力将品牌优势转化为市场优势。

#### (4) 保障升级

加速建设研发办公新基地，为员工提供舒适办公环境；深度优化各信息系统工具，打破系统数据孤岛，不断提高系统间的协作能力，促进企业降低沟通成本，提高工作效率。

### (四) 其他

适用 不适用

**七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明**

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《上海证券交易所股票上市规则》及相关指引和中国证监会、上海证券交易所颁布的相关法律、法规，制定了《公司章程》，不断完善公司治理，规范决策程序，提升公司规范运作水平。

公司根据《公司章程》逐步建立健全了股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书和董事会专门委员会相关制度，明确了股东大会、董事会、监事会的权责，形成了股东大会、董事会、监事会和经理层之间相互独立、相互协调、相互制衡的法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会和经理层均严格按照所适用的各项规章制度规范运行。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事对公司构成重大不利影响的同业竞争情况

适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 18 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号：2021-019	2021 年 5 月 19 日	本次会议各项议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。
2021 年第一次临时股东大会	2021 年 9 月 22 日	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 公告编号：2021-034	2021 年 9 月 23 日	本次会议各项议案全部审议通过，不存在议否议案的情况。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

报告期内，公司共召开两次股东大会。相关股东大会的召集和召开程序、召集人资格、出席会议人员资格、表决程序等均符合有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定，会议决议合法有效。

## 四、表决权差异安排在报告期内的实施和变化情况

适用 不适用

## 五、红筹架构公司治理情况

适用 不适用

## 六、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事、高级管理人员和核心技术人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
莫善珏	董事长	男	82	2020.08	2023.08	-	-	0	/	36.4	否
莫若理	董事、总经理	女	47	2020.08	2023.08	18900000	18900000	0	/	57	否
周峰	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人	男	44	2020.08	2023.08	-	-	0	/	55	否
裘国华	独立董事	男	67	2020.08	2023.08	-	-	0	/	11.5	否
徐志翰	独立董事	男	58	2020.08	2023.08	-	-	0	/	11.5	否
陈建军	监事会主席、研发中心总监	男	40	2020.08	2023.08	-	-	0	/	78	否
张君晔	监事、战略合作部经理	男	34	2020.08	2023.08	-	-	0	/	39	否
戚秀兰	职工代表监事、临床市场部总监	女	34	2020.08	2023.08	-	-	0	/	41	否
HONG WANG (王鋹)	首席技术官	男	57	2012.10	2023.10	-	-	0	/	169.58	否
赵明昌 (离任)	首席科学家、研发中心人工智	男	44	2008.08	2021.05	-	-	0	/	30.36	否

	能及云平 台总工 程师										
王勇 (离任)	研发中心 系统部高 级经理	男	46	2013.05	2021.12	-	-	0	/	84.2	否
张勇	研发中心 FPGA部经 理	男	37	2007.07	2022.07	-	-	0	/	82.96	否
诸晓明	创新中心 总监	男	39	2008.07	2022.08	-	-	0	/	90.01	否
合计	/	/	/	/	/	18,900,000	18,900,000		/	786.51	/

注：以上统计持股数为个人直接持股数。

姓名	主要工作经历
莫善珏	男，1940 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学声学物理专业。莫善珏获高级工程师职称、国家有突出贡献中青年专家称号，享受国务院特殊津贴，获国家科技进步二等奖、国务院国防工办重要科技成果二等奖、江苏省科技进步二等奖。1963 年 4 月至 1996 年 1 月，就职于无锡国营 721 厂任高级工程师、研究室主任；1996 年 1 月至 2017 年 8 月，先后任公司总经理、董事长、执行董事；2017 年 8 月至今，任公司董事长。
莫若理	女，1974 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海财经大学国际经济法专业，获学士学位。1998 年 8 月至 2001 年 10 月，就职于美国 UTC 公司任财务管理（FMDP）职务；2001 年 10 月至 2002 年 8 月，就职于 Buhler 公司任项目经理职务；2002 年 8 月至今，历任公司国际部经理、国际部总监、总经理；2017 年 8 月至今，兼任公司董事。
周峰	男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于江苏理工大学金融学专业，获学士学位。2000 年 7 月至 2004 年 3 月，就职于丹阳工商银行任客户经理职务；2004 年 5 月至今，就职于公司历任客服部经理、总经理助理、副总经理；2017 年 8 月至今，任公司董事、董事会秘书；2018 年 8 月至今，任公司财务负责人。
裘国华	男，1955 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京大学国际金融专业，获硕士学位。1978 年至 1985 年，就职于无锡市化工机械厂任技术科工程师；1985 年至 1992 年，就职于无锡市轻工局任技术科轻工标准技术委员会副主任委员；1992 年至 1994 年，就职于无锡市利民瓷厂任副厂长（党委级）；1994 年至 1996 年，就职于无锡市经济委员会任技术质量处职员；1995 年至 1997 年，就职于无锡市人民政府任驻京市长总代表；1996 年至 1999 年，挂职于国家经贸委企业司；1999 年至 2000 年，就职于湘财证券有限公司任投资银行部总经理助理；2001 年至 2002 年，就职于北京证券有限公司任投资银行华东总部执行总经理；2002 年至 2005 年，就职于西藏药业股份有限公司任常务副总裁；2005 年至 2008 年，就职于三普药业股份有限公司任副总裁；2011 年至 2014 年，就职于上海中投汇金投资股份有限公司任总裁；2015 年至 2016 年，就职于无锡市翔动力产业投资管理有限公司任总裁；2015 年 5 月至 2019 年 9 月，任无锡国盛政和投资管理咨询有限公司董事长；2022 年 3 月

	至 2023 年 3 月任无锡金达投资管理有限公司总经理；2017 年 8 月至今，任公司独立董事。
徐志翰	男，1963 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于复旦大学，企业管理（会计）博士，会计学教授，注册会计师。1987 年 7 月至今，就职于复旦大学任教，历任复旦大学管理学院助教、讲师、副教授、系副主任，现任复旦大学管理学院会计系会计学副教授；2017 年 8 月至今，任公司独立董事；2020 年 1 月 15 日至今，担任国元证券股份有限公司独立董事；2020 年 6 月 29 日至今，担任号百控股股份有限公司独立董事。
陈建军	男，1981 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河海大学通信工程专业，本科学历。2004 年 7 月至今，历任公司硬件工程师、项目经理、开发部经理、研发中心总监职务；2017 年 8 月至今，兼任公司监事。
张君晔	男，1988 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京工业大学，本科学历。2011 年 2 月至今，就职于本公司，历任产品部主管、战略合作部经理职务；2017 年 12 月至今，兼任公司监事。
戚秀兰	女，1987 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于江苏大学生物医学工程专业，本科学历。2010 年 1 月至今，就职于本公司历任国际临床部主管、国际临床部经理、临床市场部总监；2017 年 8 月至今，兼任公司职工代表监事。
HONG WANG（王 鋹）	男，1964 年出生，美国国籍，拥有中国永久居留权，毕业于美国密西根大学安娜堡分校电机工程专业，获博士学位。1995 年 5 月至 2005 年 7 月，就职于西门子医疗系统集团，历任高级系统工程师、科学家、资深科学家职务；2005 年 8 月至 2012 年 10 月，就职于飞利浦医疗保健公司任系统设计工程师职务；2012 年 10 月至今，就职于祥生医疗任首席技术官。
赵明昌（离任）	男，1977 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中科院自动化所模式识别与智能控制专业，获博士学位，曾获国家科技进步二等奖，第十届中国专利优秀奖。2004 年 9 月至 2006 年 9 月，就职于桂林电子科技大学任副研究员；2006 年 10 月至 2008 年 7 月，在中科院声学所从事博士后研究工作；2008 年 8 月至 2021 年 5 月，就职于祥生医疗任首席科学家、研发中心人工智能及云平台总工程师。
王勇（离任）	男，1976 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于天津大学生物医学工程专业，获博士学位。2004 年 7 月至 2006 年 4 月，就职于北京凌云光视数字图像处理有限公司任算法工程师；2006 年 5 月至 2010 年 3 月，就职于北京深迈瑞医疗电子技术研究院有限公司任技术经理；2010 年 4 月至 2012 年 5 月，无工作记录；2012 年 6 月至 2013 年 4 月，就职于深圳市蓝韵实业有限公司任系统主管；2013 年 5 月至 2021 年 12 月，就职于祥生医疗任研发中心系统部高级经理。
张勇	男，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于江苏大学电子信息科学与技术专业，获学士学位。2006 年 2 月至 2007 年 7 月，就职于无锡华桑电子科技有限公司任 FPGA 工程师；2007 年 7 月至今，就职于祥生医疗任研发中心 FPGA 部经理。
诸晓明	男，1982 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南京师范大学光学工程专业，获硕士研究生学历。2008 年 7 月至 2012 年 5 月，就职于深圳迈瑞生物医疗电子股份有限公司任硬件开发工程师；2012 年 5 月至今，就职于祥生医疗任研发中心创新中心总监。

其它情况说明

适用 不适用



**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张君晔	无锡祥生投资有限公司	监事	2020年2月	2023年2月
莫若理	上海御德科技有限公司	董事	2020年8月	2023年8月
陈建军	上海御德科技有限公司	监事	2020年8月	2023年8月
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
莫善珏	无锡祥生科技有限公司	法定代表人、执行董事	2021年6月	2023年6月
莫若理	无锡祥生科技有限公司	总经理	2021年6月	2023年6月
徐志翰	国元证券股份有限公司	独立董事	2020年1月	2023年1月
徐志翰	号百控股股份有限公司	独立董事	2020年6月	2023年6月
陈建军	无锡祥润管理咨询有限公司	法定代表人、执行董事、总经理	2020年4月	2023年4月
陈建军	上海祥生智新医疗科技有限公司	监事	2021年9月	2024年9月
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、监事、高级管理人员和核心技术人员报酬情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	根据公司章程，公司董事会薪酬与考核委员会负责拟定薪酬方案，制定公司高级管理人员的考核标准并进行考核，由董事会批准后提交股东大会通过后执行。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	担任具体职务的董事、监事，根据其在公司的具体任职岗位领取相应报酬，不领取董事、监事职务报酬；独立董事享有固定数额董事津贴，每月发放，其他董事、监事不享有津贴；高级管理人员薪酬由基本薪酬、绩效奖金、年终奖金三部分构成，其中基本薪酬系高管人员根据职务等级及职责每月领取的基本报酬，绩效奖金根据 KPI 考核情况发放，年终奖金根据年度经营及考核情况发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	本报告期内，公司董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付与公司披露的情况一致。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	329.4
报告期末核心技术人员实际获得的报酬合计	457.11

注：监事陈建军亦为公司核心技术人员，上述核心技术人员实际获得的报酬未重复计算。

**(四) 公司董事、监事、高级管理人员和核心技术人员变动情况**

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
赵明昌	首席科学家、研发中心人工智能及云平台总工程师	离任	因个人原因申请辞去所任职务。
王勇	研发中心系统部高级经理	离任	因个人原因申请辞去所任职务。

**(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**七、报告期内召开的董事会有关情况**

会议届次	召开日期	会议决议
第二届董事会第四次次会议	2021年4月22日	会议审议通过《关于2020年年度报告正文及其摘要的议案》、《关于2020年度董事会工作报告的议案》、关于2020年度利润分配方案的议案》、《关于2020年度内部控制评价报告的议案》、《关于作废处理部分限制性股票的议案》、《关于使用部分暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》、《关于公司<2021年限制性股票激励计划(草案)>及其摘要的议案》、《关于2021年第一季度报告正文及其摘要的议案》等。各项议案均审议通过,不存在否决议案的情况。
第二届董事会第五次次会议	2021年5月18日	会议审议通过《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。各项议案均审议通过,不存在否决议案的情况。
第二届董事会第六次会议	2021年8月13日	会议审议通过《关于2021年半年度报告正文及其摘要的议案》、《关于2021年半年度募集资金存放与使用情况专项报告的议案》。各项议案均审议通过,不存在否决议案的情况。
第二届董事会第七次会议	2021年9月3日	会议审议通过《关于变更公司注册地址、修订<公司章程>并办理工商变更登记的议案》、《关于召开2021年第一次临时股东大会的议案》。各项议案均审议通过,不存在否决议案的情况。
第二届董事会第八次会议	2021年10月13日	会议审议通过《关于增加募投项目实施主体并使用部分募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》。各项议案均审议通过,不存在否决议案的情况。
第二届董事会第九次会议	2021年10月25日	会议审议通过《关于2021年第三季度报告的议案》、《关于董监高持有和买卖公司股票管理制度的议案》。各项议案均审议通过,不存在否决议案的情况。

**八、董事履行职责情况****(一) 董事参加董事会和股东大会的情况**

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						是否连续两次未亲自参加会议	参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	出席股东大会的次数		
莫善珏	否	6	6	5	0	0	否	2	
莫若理	否	6	6	0	0	0	否	2	
周峰	否	6	6	0	0	0	否	2	
裘国华	是	6	6	4	0	0	否	2	
徐志翰	是	6	6	4	0	0	否	2	

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	5

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

九、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(1). 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	徐志翰（主任委员）、裘国华、周峰
提名委员会	徐志翰（主任委员）、裘国华、莫若理
薪酬与考核委员会	裘国华（主任委员）、徐志翰、莫若理
战略委员会	莫善珏（主任委员）、裘国华、莫若理

(2). 报告期内审计委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2021-04-22	审议通过《关于聘请 2021 年度审计机构的议案》、《关于 2020 年度利润分配方案的议案》、《关于 2020 年度财务决算报告和 2021 年度财务预算报告的议案》、《关于 2020 年度内部控制评价报告的议案》、《关于报出 2020 年度财务报表的议案》、《关于预计 2021 年度日常关联交易的议案》、《关于 2020 年度董事会审计委员会工作报告的议案》、《关于 2021 年第一季度报告正文及其摘要的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并同意将议案提交董事会审议。	无
2021-08-13	审议通过《关于 2021 年半年度报告正文及其摘要的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并同意将议案提交董事会审议。	无
2021-10-25	审议通过《关于 2021 年第三季度报告的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会审计委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并同意将议案提交董事会审议。	无

## (3). 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2021-4-22	审议通过《关于 2021 年度董事、监事和高级管理人员薪酬方案的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会薪酬与考核委员会工作细则》开展工作，勤勉尽责，经过充分沟通讨论，一致通过所有议案，并同意将议案提交董事会审议。	无

## (4). 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 十、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、 报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	560
主要子公司在职员工的数量	76
在职员工的数量合计	636
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	12
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	205
销售人员	162
技术人员	215
财务人员	10
行政人员	44
合计	636
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	7
硕士	45
大学本科及以下	584
合计	636

## (二) 薪酬政策

适用 不适用

公司依据国家相关法律法规，兼顾行业竞争水平、市场物价指数及激励导向，针对所有员工，通过制定薪酬政策、股权激励政策，推动员工与公司共同努力，共同发展，提升业绩，创造更多价值。

公司实行预算管理，根据每年的战略规划确定各部门人员、薪资与福利预算，通过人才盘点、绩效考核机制等方法，对部门结构、人才层次进行优化、调整与配置，达到激发人员潜能，适才适岗，在兼顾总体成本效益下，形成员工与公司双赢共发展的局面。

公司基于整体薪酬的策略，对不同类别的人员设置不同的薪酬激励体系：

- (1) 核心管理人员：由固定薪资、月/季度绩效奖金、年度绩效奖金、KPI 考核及股权激励计划等组成；
- (2) 技术核心及骨干：由固定薪资、月/季度绩效奖金、项目奖金、KPI 考核及股权激励计划等组成；
- (3) 营销核心及骨干：由固定薪资、提成、KPI 考核及股权激励计划等组成；
- (4) 其它员工：由固定薪资、月/季度绩效奖金和年度绩效奖金等组成。

### (三) 培训计划

适用 不适用

公司依据战略发展需求、经营目标和岗位技能的实际需要，在公司与员工共同发展的前提下，制定年度培训计划，使公司培训有计划有序地开展，提升员工能力，推动公司经营目标的实现。报告期内主要培训课程累计 116 余场，培训内容包含：法律法规规定的培训、质量管理、管理能力、通用技能等方面。通过导师制、研讨会、课堂学习、远程在线学习等多种形式，结合内、外训的方式，多面展开，综合提升。今年在营销人员、中层管理人员培训方面做了较多的安排，在营销技巧、代理商开发、产品知识、招投标管理等方面做了进一步的系统培训，在中层管理培训中，如何定目标、如何抓过程，如何拿结果，如何复盘等方面，有更深刻的理解与落地。

### (四) 劳务外包情况

适用 不适用

## 十二、 利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

1、在保持自身持续稳健发展的同时，公司高度重视股东的合理投资回报。公司实行持续、稳定的利润分配政策，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。根据相关法律法规，公司已在《公司章程》对利润分配原则及形式、现金分红政策、利润分配的程序与机制及利润分配政策的调整机制等事项作出了明确规定。公司利润分配可以采取现金、股票或者两者相结合的方式。具备现金分红条件的，公司原则上优先采用现金分红的利润分配方式；在公司有重大投资计划或重大现金支出等事项发生时，公司可以采取股票方式分配股利。

2、公司 2021 年度利润分配方案：经公司第二届董事会第十次会议、第二届监事会第九次会议审议通过，公司拟以实施权益分派股权登记日登记的总股本为基数分配利润，向全体股东每 10 股派发现金红利 5 元（含税）。截至 2021 年 12 月 31 日，公司总股本 80,000,000 股，以此计算合计拟派发现金红利 40,000,000 元（含税）。本年度公司现金分红金额占公司当年度合并报表归属上市公司股东净利润的比例为 35.56%。公司不进行资本公积金转增股本，不送红股。如在本公告披露之日起至实施权益分派股权登记日期间，因可转债转股/回购股份/股权激励授予股份回购注销/重大资产重组股份回购注销等致使公司总股本发生变动的，公司拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例。如后续总股本发生变化，将另行公告具体调整情况。本次利润分配方案尚需提交股东大会审议。

**(二) 现金分红政策的专项说明**

√适用 □不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

**(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划**

□适用 √不适用

**十三、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 股权激励总体情况**

√适用 □不适用

**1. 报告期内股权激励计划方案**

单位:元 币种:人民币

计划名称	激励方式	标的股票数量	标的股票数量占比(%)	激励对象人数	激励对象人数占比(%)	授予标的股票价格
2021 年限制性股票激励计划	第二类限制性股票	818,750	1.02	69	12.83	24
2019 年限制性股票激励计划	第二类限制性股票	450,000	0.56	42	7.81	20

注：1、上述标的股票数量及激励对象人数均为首次授予时统计数据，未剔除已作废的部分股票。

2、2021 年限制性股票激励计划中，首次授予 818,750 股限制性股票，激励对象人数为 69 人，预留部分 163,750 股，截至本报告披露之日尚未授予。

3、2019 年限制性股票激励计划中，首次授予 450,000 股限制性股票，激励对象人数为 42 人，经第二届董事会第四次会议与第二届监事会第四次会议审议，同意作废处理部分限制性股票后，激励对象人数变更为 32 人，激励对象剩余已授予但尚未归属的限制性股票数量变更为 242,900 股。

**2. 报告期内股权激励实施进展**

√适用 □不适用

1、2021 年 4 月 22 日，公司召开第二届董事会第四次会议与第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于作废处理部分限制性股票的议案》，公司独立董事对该事项发表了独立意见。同意作废 2019 年限制性股票激励计划中的 31.96 万股，此次作废后，公司 2019 年限制性股票激励计划激励对象由 42 人变更为 32 人，激励对象剩余已授予但尚未归属的限制性股票数量由 45.00 万股变更为 24.29 万股。

2、2021 年 4 月 22 日，公司召开第二届董事会第四次会议，会议审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》以及《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案。公司独立董事就本激励计划相关议案发表了独立意见。

同日，公司召开第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》

以及《关于核实公司<2021 年限制性股票激励计划激励对象名单>的议案》，公司监事会对本激励计划的相关事项进行核实并出具了相关核查意见。

2021 年 4 月 24 日，公司于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《无锡祥生医疗科技股份有限公司关于独立董事公开征集委托投票权的公告》（公告编号：2021-013），根据公司其他独立董事的委托，独立董事裘国华先生作为征集人就 2020 年年度股东大会审议的公司 2021 年限制性股票激励计划相关议案向公司全体股东征集投票权。

3、2021 年 4 月 24 日至 2021 年 5 月 3 日，公司对本激励计划首次授予部分激励对象的姓名和职务在公司内部进行了公示。截至公示期满，公司监事会未收到任何人对本激励计划激励对象提出的异议。2021 年 5 月 12 日，公司于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《无锡祥生医疗科技股份有限公司监事会关于公司 2021 年限制性股票激励计划激励对象名单的公示情况说明及核查意见》（公告编号：2021-018）。

4、2021 年 5 月 18 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议并通过了《关于公司<2021 年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于公司<2021 年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》，并于 2021 年 5 月 19 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露了《无锡祥生医疗科技股份有限公司关于公司 2021 年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票情况的自查报告》（公告编号：2021-020）。

5、2021 年 5 月 18 日，公司召开第二届董事会第五次会议与第二届监事会第五次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予限制性股票的议案》。公司独立董事对该事项发表了独立意见，认为授予条件已经成就，激励对象主体资格合法有效，确定的授予日符合相关规定。监事会对首次授予日的激励对象名单进行核实并发表了核查意见。公司以 2021 年 5 月 18 日为授予日，以 24 元/股的授予价格向 2021 年限制性股票激励计划 69 名激励对象授予 655,000 股限制性股票。

### 3. 报告期内因股权激励确认的股份支付费用

单位:元 币种:人民币

本期确认股份支付费用合计	4,206,060.32
--------------	--------------

#### (二) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**(三) 董事、高级管理人员和核心技术人员报告期内被授予的股权激励情况****1. 股票期权**

适用 不适用

**2. 第一类限制性股票**

适用 不适用

**3. 第二类限制性股票**

适用 不适用

**(四) 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

公司董事会薪酬与考核委员会负责拟定薪酬方案，制定公司高级管理人员的考核标准并进行考核。报告期内，公司根据高级管理人员薪酬方案，结合公司年度经营业绩目标达成情况以及个人绩效差异上下浮动。

**十四、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况**

适用 不适用

内容详见公司于 2022 年 4 月 19 日在上交所网站(www.sse.com)刊登的《无锡祥生医疗科技股份有限公司 2021 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**十五、 报告期内对子公司的管理控制情况**

适用 不适用

报告期内，公司通过建立规范化流程管理制度对子公司进行统一管理，监督子公司有效执行，提高与子公司间的协同效应；同时，公司充分发挥控股股东的管理监督职责，并以风险管理为导向，建立相应风险管理程序，形成事前防范、事中监控、事后评估的管理闭环，促使各项工作有序开展。

**十六、 内部控制审计报告的相关情况说明**

适用 不适用

内容详见公司于 2022 年 4 月 19 日在上交所网站(www.sse.com)刊登的《无锡祥生医疗科技股份有限公司 2021 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

**十七、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况**

不适用

**十八、 其他**

适用 不适用



## 第五节 环境、社会责任和其他公司治理

### 一、董事会有关 ESG 情况的声明

公司董事会高度重视 ESG 工作，报告期内，公司不断完善公司治理结构，促进公司规范运作；积极履行社会责任，投身参与公益慈善活动，充分利用行业优势与力量，助医援藏、基层医疗援助，关注社会问题，积极参与抗疫、救灾等；同时，公司积极为股东创造价值，重视股东权益、职工权益、客户和供应商权益、环境保护等多方面，积极回馈社会，促进公司与环境、社会及相关利益群体和谐发展。

### 二、环境信息情况

#### (一) 是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司生产经营不涉及严重的环境污染物。公司已取得当地环境保护局出具的批复文件，并严格落实防止污染和防止生态破坏的措施，做到各类污染物达标排放。

#### (二) 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

无

#### (三) 资源能耗及排放物信息

适用 不适用

##### 1. 温室气体排放情况

适用 不适用

##### 2. 能源资源消耗情况

适用 不适用

##### 3. 废弃物与污染物排放情况

适用 不适用

公司对固体废弃物进行了分类管理，减少二次污染，提高回收率；生产现场产生的外包装废弃物、办公区域打印纸，均进行回收处理；包装废料及生活垃圾袋装收集，由环卫部门统一收走；化粪池由环保部门定期清理；废墨盒及旧的电脑等，存放在固定点，并进行统一回收处理。

#### 公司环保管理制度等情况

适用 不适用

公司严格按照环境管理体系运行管理，并每年邀请第三方环保监测公司对公司进行废水、废气、噪声的测量，确保公司达标排放。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

#### (五) 碳减排方面的新技术、新产品、新服务情况

适用 不适用

**(六) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**

√适用 □不适用

公司生产经营不涉及严重的环境污染物。公司已取得当地环境保护局出具的批复文件，并严格落实防止污染和防止生态破坏的措施，做到各类污染物达标排放；同时，在新基地建筑设计时充分考虑节能降耗设计施工，做到文明施工、绿色建筑，并在公司内部积极宣传倡导绿色环保办公方式。

**三、社会责任工作情况****(一) 主营业务社会贡献与行业关键指标**

请参阅“第三节 管理层讨论与分析”

**(二) 从事公益慈善活动的类型及贡献**

类型	数量	情况说明
对外捐赠		
其中：资金（万元）	-	
物资折款（万元）	313.37	详见下文“从事公益慈善活动的具体情况”

**1. 从事公益慈善活动的具体情况**

√适用 □不适用

公司专注医疗器械二十余年，始终秉信“影像有形，健康无价”的价值理念，心系全球大众生命健康，积极参与各类公益活动，关注社会事件并以实际行动回馈社会、践行社会责任。报告期外，公司曾先后参与联合国儿童基金会活动、汶川捐赠、苏丹人道主义医疗救援支持等，并获得无锡市红十字会授予的“红十字奉献奖”，2020年新冠疫情爆发，公司积极投身抗疫工作，海内外捐赠10万余件防疫物资，支持全球抗疫。

2021年，公司向景洪市红十字会捐赠2万元物资，用于支援西双版纳州边境防疫；向中国初级卫生保健基金会捐赠价值100余万元超声设备，用于支援河南抗洪；向泽普县红十字会捐赠价值约35万元超声设备用于支援部队卫生院；向无锡市梁溪区红十字会捐赠价值160余万元设备，用于支持基层医疗；向额济纳旗红十字会捐赠价值30余万元超声设备及防疫物资，用于新冠疫情防控。（前述部分捐赠物资已交付，但捐赠票据未到，上述捐赠物资折款仅反映2021年账面数。）

**2. 巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**

□适用 √不适用

**(三) 股东和债权人权益保护情况**

公司高度重视股东利益保护，尤其是中小股东的利益，充分保障投资者的知情权、决策权和收益权。报告期内，公司按照相关法律、法规和规范性文件及《公司章程》的要求，不断完善公司法人治理结构，注重公司的规范化运营。公司形成了以股东大会、董事会、监事会为主体结构的决策与经营体系，公司三会的召集、召开、表决程序均符合相关规定；公司严格履行信息披露义务，做到信息披露工作的真实、准确、及时、完整；公司高度重视股东的合理投资回报，实行持续、稳定的利润分配政策。同时，公司通过多种渠道与投资者互动沟通，包括公告、股东大会、投资者调研（包括但不限于电话咨询、邮件沟通、现场交流等方式）、上证E互动问答等方式。

**(四)职工权益保护情况**

公司严格遵守《劳动法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，切实保障员工权益，保护员工个人隐私，不断完善用工管理，营造和谐办公氛围；通过有力的薪酬激励政策、股权激励机制，吸引和保留人才，激发员工工作热情和积极性；不断完善和优化人才发展体系、建立清晰的职业发展通道，帮助员工实现职业发展；建立平等用工机制，其中女性管理人员占管理层比重达 32%；提供给员工学习发展平台，制度内外部培训机制，帮助员工提升职业技能和专业知识。

**员工持股情况**

员工持股人数（人）	0
员工持股人数占公司员工总数比例（%）	0
员工持股数量（万股）	0
员工持股数量占总股本比例（%）	0

注：

截至本报告披露之日，公司不存在员工持股计划，限制性股票激励计划相关情况详见本报告“第四节 公司治理”之“十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响。”。

**(五)供应商、客户和消费者权益保护情况**

公司建立和执行完整规范的采购管理制度，对供应商准入、供应商评审、采购流程等事项进行了明确的规定；公司密切关注市场需求，根据销售预测、销售订单、库存情况制定采购计划与生产计划，保持合理库存水平，确保产品按时并保质保量交付给客户；公司通过海内外售后服务网络，提升服务质量，为广大客户提供满意的服务。

**(六)产品安全保障情况**

公司坚持“不断满足客户需求，稳步提升产品质量，持续推进创新式思维，积极拓展国际化道路”的质量方针，建立和持续优化完整、合法、合规和有效的质量控制体系，建立符合 GB/T19001:2016、idt ISO 9001:2015、YY/T0287:2017、idt ISO13485:2016 的管理体系为核心的业务控制制度，以及 MDSAP(美国、加拿大、巴西、澳大利亚)、中国等目标市场体系法规要求的业务控制制度，从研发和生产双重把关产品的安全性，严格控制产品质量，确保了公司产品的安全有效，符合电气安全、EMC、声输出等相关标准，产品质量获得了市场的广泛认可。报告期内，公司产品未产生任何安全事故。

**(七)在承担社会责任方面的其他情况**

适用 不适用

**四、其他公司治理情况****(一)党建情况**

适用 不适用

公司始终坚持党建引领行业高质量发展，于 2008 年建立祥生医疗党支部至今，共有党员 26 人（预备党员 1 人），始终以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，认真贯彻执行“三会一课”“主题党日”等，加强支部组织建设，积极开展党支部宣传工作。公司设有党员活动室，用于搭建企业和党员之间学习、生活的交流平台，并积极组织公司员工学习党史，牢记初心与使命；结合公司实际，组织举

办喜迎建党百年系统活动“星火燎原筑梦科技，党教童心接力百年——我是科学小超人”等主题活动，助阵中共湖北省医疗器械质量监督检验研究院委员会、国家卫健委继教中心超声科普教育基地主办的“科学精神薪火相传，童心向党致敬百年”公益活动，面向祖国的花朵播种爱国主义精神、医学梦想的种子，引导科学的世界观；同时，充分发挥党员带头作用，多名党员爱岗敬业、争先示范，成为公司优秀员工、优秀管理者，以实际行动践行初心与使命。

公司坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大精神为指导，寻求党建与企业发展的互促共赢。通过吸纳优秀党员，扩大团队力量，组织和带领党员同志发挥党支部的战斗堡垒作用和党员的先锋模范作用，帮助公司组织力不断提升。

## (二) 投资者关系及保护

类型	次数	相关情况
召开业绩说明会	2	公司于 2020 年年报及 2021 年半年报披露后，通过上海证券交易所“路演中心”以网络互动的方式，举行了业绩说明会。详见在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和上交所网站（www.sse.com.cn）刊登的下述公告：《无锡祥生医疗科技股份有限公司关于召开 2020 年度业绩说明会的公告》（公告编号：2021-017）、《无锡祥生医疗科技股份有限公司关于召开 2021 年半年度业绩说明会的公告》（公告编号：2021-029）
借助新媒体开展投资者关系管理活动	1	2021 年 5 月 19 日，公司于同花顺平台开展“走进上市公司”主题专场交流，以图文的方式就投资者较为关心的问题展开沟通。
官网设置投资者关系专栏	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	详见公司网站 www.chison.com

开展投资者关系管理及保护的具体情况

适用 不适用

为切实加强公司与投资者之间的信息沟通，完善公司治理结构，切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，公司根据《公司法》《证券法》《上海证券交易所股票上市规则》等法律、法规和规范性文件及《公司章程》的相关规定，制定了《投资者关系管理制度》，明确了投资关系工作的内容、方式、组织和实施，成立证券事务部负责该制度的执行。公司日常密切关注股票交易动态，及时回复投资者互动 E 平台提问，每月汇总发布投资者调研纪要，为投资者了解公司提供平台，并倾听投资者声音，转呈管理层投资者有关发展建议。同时，公司独立董事充分发挥作用，对各项议案认真审议，积极发表意见，充分保障全体股东尤其是中小股东的利益。

其他方式与投资者沟通交流情况说明

适用 不适用

## (三) 信息披露透明度

适用 不适用

公司高度重视信息披露工作，制定了《信息披露事务管理制度》，严格按照相关法律法规，真实、准确、完整、及时、公平的披露公司信息，持续提升信息披露的质量与透明度。2021 年，公司对外发布定期报告 4 项，临时公告（含公告编号）41 项。

#### **(四) 知识产权及信息安全保护**

适用 不适用

作为拥有自主知识产权的超声医学影像设备供应商，公司高度重视知识产权及信息安全保护工作。

一方面，公司制定了严格的知识产权保护措施和制度，形成一套涵盖专利、商标、著作权和技术秘密的知识产权保护体系；同时公司与相关技术人员签署保密协议，并对其离职后也做出了竞业限制规定，切实保护公司的创新成果。公司的核心技术权属清晰，产品为自主研发，不存在侵权纠纷或者潜在侵权纠纷。公司荣获“国家知识产权优势企业”、“中国国际设计博览会大赛中获得最高奖项-产品组金奖”、“第十二届专利评选银奖”等荣誉。报告期内未发生与第三方的知识产权诉讼或仲裁情况。

另一方面，针对公司档案、数据的保护工作，公司已建立规范的 SOP 体系，对数据的查阅、使用有着严格的执行程序。公司制定了《信息安全管理度》，对信息安全保护包括对网络上存储的电子数据将根据项目团队和访问级别进行隔离；对网络资源进行防火墙保护；通过徽章/卡钥匙访问控制的设施的物理安全性等。

#### **(五) 机构投资者参与公司治理情况**

适用 不适用

公司与机构投资者保持通畅的沟通渠道，积极组织投资者调研并参与券商策略会，认真听取机构投资者有关公司发展的建议，进一步完善公司治理。报告期内，公司共召开 2 次股东大会，其中机构投资者参与投票表决 1 次。

#### **(六) 其他公司治理情况**

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	控股股东祥生投资、实际控制人莫善珏、莫若理、陆坚	<p>1、自公司股票在上海证券交易所科创板上市之日起 36 个月内，本公司/本人不转让或者委托他人管理本公司/本人在本次公开发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。</p> <p>2、公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月的期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本公司/本人持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。</p> <p>3、本公司/本人在前述限售期满后减持本公司/本人在本次公开发行前持有的股份的，应当明确并披露公司的控制权安排，保证公司持续稳定经营。</p> <p>4、公司若存在《上海证券交易所科创板股票上市规则》规定的重大违法情形，触及退市标准的，自相关行政处罚决定或者司法裁判作出之日起至公司股票终止上市前，本公司/本人承诺不减持公司股份。</p> <p>5、本公司/本人减持公司股票时，应依照《公司法》《证券法》、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定执行。</p> <p>6、本公司/本人将忠实履行承诺，如本公司/本人违反上述承诺或法律强制性规定减持股票的，本公司/本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，且违规减持公司股票所得（以下简称“违规减持所得”）归公司所有，同时本公司/本人持有的剩余公司股票的锁定期在原锁定期届满后自动延长 1 年。如本公司/本人未将违规减持所得上交公司，则公司有权扣留应付本公司/本人现金分红中与本公司/本人应上交公司的违规减持所得金额相等的现金分红。</p>	2019 年 4 月 26 日，自公司上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用

股份限售	董事长莫善珏、总经理莫若理	前述锁定期满后，本人在公司担任董事/总经理期间，每年转让的公司股份数量不超过本人持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人持有的公司股份。如本人在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内本人亦遵守本条承诺。	2019 年 4 月 26 日，任期内/任期届满后 6 个月内	是	是	不适用	不适用
股份限售	董事和高级管理人员周峰、监事张君晔、监事戚秀兰	1、自公司股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本人不转让或者委托他人管理在上市前间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。 2、公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）的收盘价低于发行价，本人间接持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。 3、前述锁定期满后，本人在公司担任董事/监事/高级管理人员期间，每年转让的公司股份数量不超过本人间接持有的公司股份总数的 25%；离职后半年内，不转让本人间接持有的公司股份。如本人在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内本人亦遵守本条承诺。 4、本人减持公司股票时，应依照《公司法》《证券法》、中国证券监督管理委员会和证券交易所的相关规定执行。 5、在遵守法律法规和上海证券交易所强制性规定的前提下，本人的股份限售承诺亦应当遵守公司股权激励相关协议关于股份转让等事项的约定。	2019 年 4 月 26 日，自公司上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用
股份限售	监事、核心技术人员陈建军	1、自公司股票在证券交易所上市之日起 36 个月内和本人离职后 6 个月内，本人不转让或者委托他人管理在上市前间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。 2、公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）的收盘价低于发行价，本人间接持有公司股票的锁定期限将自动延长 6 个月。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。 3、自本人所持的本次公开发行前股份限售期满之日起 4 年内以及本人担任监事期间，本人每年转让的本次公开发行前所持公司股份不超过本人间接所持公司首发前股份总数的 25%；离职后 6 个月内，不转让本人间接持有的公司股	2019 年 4 月 26 日，自公司上市之日起 36 个月内和本人离职后 6 个月内	是	是	不适用	不适用

			份。如本人在任期届满前离职的，在就任时确定的任期内和任期届满后 6 个月内本人亦遵守本条承诺。 4、本人减持公司股票时，应依照《公司法》《证券法》、中国证券监督管理委员会和证券交易所的相关规定执行。 5、在遵守法律法规和上海证券交易所强制性规定的前提下，本人的股份限售承诺亦应当遵守公司股权激励相关协议关于股份转让等事项的约定。						
股份限售	其他股东上海御德、祥鼎投资、祥鹏投资、祥同投资		1、自公司股票在证券交易所上市之日起 36 个月内，本公司/本企业不转让或者委托他人管理在上市前持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。2、本公司/本企业减持公司股票时，应依照《公司法》《证券法》、中国证券监督管理委员会和证券交易所的相关规定执行。	2019 年 4 月 26 日，自公司上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用	
股份限售	核心技术人员 HONG WANG（王鋈）、赵明昌、王勇、张勇、诸晓明		1、自公司股票在上海证券交易所科创板上市之日起 36 个月和本人离职后 6 个月内，本人不转让本人在本次公开发行前间接持有的公司股份。 2、自本人所持的本次公开发行前股份限售期满之日起 4 年内，本人每年转让的本次公开发行前间接所持公司股份不超过本人间接所持公司首发前股份总数的 25%。 3、本人减持公司股票时，应依照《公司法》《证券法》、中国证券监督管理委员会和上海证券交易所的相关规定执行。 4、在遵守法律法规和上海证券交易所强制性规定的前提下，本人的股份限售承诺亦应当遵守公司股权激励相关协议关于股份转让等事项的约定。	2019 年 4 月 26 日，自公司上市之日起 36 个月内和本人离职后 6 个月内	是	是	不适用	不适用	
解决同业竞争	控股股东祥生投资，实际控制人莫善珏、莫若理、陆坚，祥鼎投资		1、于本承诺函签署之日，本公司/本人/本企业及本公司/本人/本企业直接或间接控制的除公司及其子控股子公司外的其他企业，均未生产、开发任何与公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务。 2、自本承诺函签署之日起，本公司/本人/本企业及本公司/本人/本企业直接或间接控制的除公司及其控股子公司外的其他企业将不生产、开发任何与公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务。 3、自本承诺函签署之日起，如公司进一步拓展其产品和业务范围，本公司/本人	2019 年 4 月 26 日	否	是	不适用	不适用	



			<p>/本企业及本公司/本人/本企业直接或间接控制的除公司及其控股子公司外的其他企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；若与公司拓展后的产品或业务产生竞争，本公司/本人/本企业及本公司/本人/本企业直接或间接控制的除公司及其控股子公司外的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争。</p> <p>4、如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本公司/本人/本企业将向公司赔偿一切直接和间接损失。</p>					
解决关联交易	控股股东祥生投资，实际控制人莫善珏、莫若理、陆坚，其他持股5%以上股东祥鼎投资，董事和高级管理人员周峰，董事裘国华、徐志翰，监事陈建军、张君晔、戚秀兰	<p>1、本公司/本人/本企业将严格遵守《中华人民共和国公司法》《无锡祥生医疗科技股份有限公司章程》《无锡祥生医疗科技股份有限公司关联交易决策制度》《无锡祥生医疗科技股份有限公司股东大会议事规则》《无锡祥生医疗科技股份有限公司董事会议事规则》等关于关联交易的管理规定，避免和减少关联交易，自觉维护公司及全体股东的利益，不利用本公司/本人/本企业在公司中的地位为本公司/本人/本企业、本公司/本人/本企业控制的其他企业在与公司或其控股子公司的关联交易中谋取不正当利益。</p> <p>2、如果本公司/本人/本企业、本公司/本人/本企业控制的其他企业与公司或其控股子公司不可避免地出现关联交易，本公司/本人/本企业将严格执行相关回避制度，依法诚信地履行股东的义务，不会利用关联人的地位就上述关联交易采取任何行动以促使公司股东大会、董事会作出侵犯公司及其他股东合法权益的决议。</p> <p>3、公司或其控股子公司与本公司/本人/本企业、本公司/本人/本企业控制的其他企业之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行，确保交易价格公允，不损害公司及其控股子公司的合法权益。</p> <p>4、如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本公司/本人/本企业将向公司赔偿一切直接和间接损失。</p>	2019年4月26日	否	是	不适用	不适用	
分红	公司	<p>公司承诺将严格遵守上市后适用的《公司章程》以及股东大会审议通过的《无锡祥生医疗科技股份有限公司上市后三年分红规划的议案》，公司已制定《无锡祥生医疗科技股份有限公司上市后三年分红规划的议案》，实行积极的利润分配政策，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可分配利润的15%。同时，公司近3年以现金方式累计分配利润不少于最近3年实现的年均可分配利润的30%。利润分配的形式、条件等具体详见招股说明书“第十节投资者保护”之“利润分配相关政策”之“发行后</p>	2019年4月26日，上市后三年内	是	是	不适用	不适用	

			的股利分配政策和决策程序。					
其他	控股股东祥生投资，实际控制人莫善珏、莫若理、陆坚		1、本公司/本人拟长期持有公司股票。锁定期满后本企业拟减持股票的，将认真遵守证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。 2、本公司/本人在持有公司股票锁定期届满后两年内拟减持公司股票的，减持价格将不低于公司股票的发行价，并通过公司在减持前3个交易日予以公告，并在相关信息披露文件中披露大股东减持原因、拟减持数量、未来持股意向、减持行为对公司治理结构、股权结构及持续经营的影响。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。 3、本公司/本人减持公司股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。	2019年4月26日，锁定期届满后两年内	是	是	不适用	不适用
其他	其他持股5%以上股东祥鼎投资		1、如果在锁定期满后，本企业拟减持公司股票的，将认真遵守证监会、证券交易所关于股东减持的相关规定，审慎制定股票减持计划。2、本企业在持有公司股票锁定期届满后两年内拟减持公司股票的：减持价格将不低于公司股票的发行价，减持数量不超过本企业持有公司股票的100%；同时，在本企业作为合计持有公司5%以上股份的股东期间本企业将通过公司在减持前3个交易日予以公告，并在相关信息披露文件中披露大股东减持原因、拟减持数量、未来持股意向、减持行为对公司治理结构、股权结构及持续经营的影响。若公司上市后发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息行为的，上述发行价为除权除息后的价格。3、本企业减持公司股份的方式应符合相关法律、法规、规章的规定，包括但不限于交易所集中竞价交易方式、大宗交易方式、协议转让方式等。	2019年4月26日，锁定期届满后两年内	是	是	不适用	不适用
其他	公司		1、承诺本次发行不存在欺诈发行的情形。 2、如经证券监管部门或有权部门认定，本次发行构成欺诈发行的，公司将在中国证监会等有权部门确认后5个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。	2019年4月26日	否	是	不适用	不适用
其他	控股股东祥生投资、实际控制人莫善珏、莫若理、陆坚		1、公司本次发行不存在欺诈发行的情形。 2、如经证券监管部门或有权部门认定，公司本次发行构成欺诈发行的，控股股东、实际控制人将在中国证监会等有权部门确认后5个工作日内启动股份购回程序，购回公司本次公开发行的全部新股。	2019年4月26日	否	是	不适用	不适用

其他	控股股东祥生投资, 实际控制人莫善珏、莫若理、陆坚	1、本公司/本人以及本公司/本人控制的除公司外的其他企业, 自本承诺函出具之日起将不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他任何方式占用公司及其控股子公司的资金。 2、本公司/本人将严格履行承诺事项, 并督促本公司/本人控制的除公司外的其他企业严格履行本承诺事项。如相关方违反本承诺给公司及其控股子公司造成损失的, 由本公司/本人赔偿一切损失。	2019年4月26日	否	是	不适用	不适用
其他	公司, 控股股东祥生投资, 实际控制人莫善珏、莫若理、陆坚, 董事和高级管理人员周峰	公司上市(以公司股票在上海证券交易所科创板挂牌交易之日为准)后三年内, 若公司股价持续低于每股净资产, 本公司/本人将严格依照《无锡祥生医疗科技股份有限公司上市后三年内稳定公司股价的预案》中规定的相关程序通过回购公司股票的方式启动股价稳定措施。	2019年4月26日, 上市后三年内	是	是	不适用	不适用
其他	公司	1、如公司未履行相关承诺事项, 公司应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因并向股东和社会公众投资者道歉。 2、公司将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺。 3、因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, 公司将依法向投资者承担赔偿责任。 4、对未履行其已作出承诺、或因该等人士的自身原因导致公司未履行已作出承诺的公司股东、董事、监事、高级管理人员, 公司将立即停止对其进行现金分红, 并停发其应在公司领取的薪酬、津贴, 直至该等人士履行相关承诺。	2019年4月26日	否	是	不适用	不适用
其他	其他持股5%以上股东祥鼎投资	1、如本企业未履行相关承诺事项, 本公司应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因并向公司的股东和社会公众投资者道歉。 2、本企业将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺。 3、如因本企业未履行相关承诺事项, 致使公司或者其投资者遭受损失的, 本公司将向公司或者其投资者依法承担赔偿责任。 4、如本企业未承担前述赔偿责任, 公司有权扣减本公司从公司所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任, 如当年度现金利润分配已经完成, 则从下一年度应向本公司分配现金分红中扣减。	2019年4月26日	否	是	不适用	不适用

			5、如本企业因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益全部归公司所有。					
其他	控股股东祥生投资		1、如本公司未履行相关承诺事项，本公司应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因并向发行人的股东和社会公众投资者道歉。 2、本公司将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺。 3、如因本公司未履行相关承诺事项，致使发行人或者其投资者遭受损失的，本公司将向发行人或者其投资者依法承担赔偿责任。 4、如本公司未承担前述赔偿责任，发行人有权扣减本公司从发行人所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任，如当年度现金利润分配已经完成，则从下一年度应向本公司分配现金分红中扣减。 5、如本公司因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益全部归发行人所有。	2019年4月26日	否	是	不适用	不适用
其他	实际控制人莫善珏、莫若理、陆坚，董事和高级管理人员周峰，董事裘国华、徐志翰，监事陈建军、张君晔、戚秀兰，核心技术人员 HONG WANG（王鋹）、赵明昌、王勇、张勇、诸晓明		1、如本本人未履行相关承诺事项，本本人应当及时、充分披露未履行承诺的具体情况、原因并向公司的股东和社会公众投资者道歉。 2、本人将在有关监管机关要求的期限内予以纠正或及时作出合法、合理、有效的补充承诺或替代性承诺。 3、如因本人未能履行相关承诺事项，致使公司或者其投资者遭受损失的，本人将向公司或者其投资者依法承担赔偿责任。 4、如本人未承担前述赔偿责任，公司有权立即停发本人应在公司领取的薪酬、津贴，直至本人履行相关承诺；公司有权扣减本人直接或间接从公司所获分配的现金分红用于承担前述赔偿责任，如当年度现金利润分配已经完成，则从下一年度应向本人分配的现金分红中扣减。 5、如本人因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有。	2019年4月26日	否	是	不适用	不适用
其他	控股股东祥生投资		公司拟向社会公众首次公开发行股票并在上海证券交易所科创板上市，为维护公司和全体股东的合法权益，确保填补回报措施能够得到切实履行，本公司作为公司的控股股东/实际控制人，承诺不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司的利益。	2019年4月26日	否	是	不适用	不适用

其他	实际控制人/董事/高级管理人员： 莫善珏、莫若理、陆坚、周峰、裘国华及徐志翰	<p>1、本人承诺不会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。</p> <p>2、本人承诺对职务消费行为进行约束。</p> <p>3、本人承诺不动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。</p> <p>4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员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。</p> <p>5、若公司后续推出股权激励政策，本人承诺拟公布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。</p> <p>6、自本承诺出具日至公司首次公开发行股票并上市实施完毕前，若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的，且上述承诺不能满足证券监管部门该等规定时，本人承诺届时将按照证券监管部门的最新规定出具补充承诺。</p> <p>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。</p>	2019年4月26日	否	是	不适用	不适用
其他	公司	<p>1、本公司承诺，本公司向上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书（以下简称“招股说明书”）不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担法律责任。</p> <p>2、若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响，或被认定构成欺诈发行上市的，本公司将自中国证监会认定有关违法事实后依法回购本公司首次公开发行的全部新股，回购价格将不低于发行价并加算银行同期存款利息，亦不低于提示性公告日前30个交易日本公司股票的加权平均价。本公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格做相应调整。回购完成后，本公司股票将按上海证券交易所的有关规定申请终止上市。</p> <p>3、若招股说明书存在虚假记载、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，本公司将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。本公司将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。</p>	2019年4月26日	否	是	不适用	不适用

			4、本公司将积极采取合法措施履行就本次发行所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若本公司未履行就本次发行所做的承诺，本公司将在本公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向本公司股东和社会公众投资者道歉。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本公司将严格依法执行该等裁判、决定。					
其他	控股股东祥生投资，实际控制人莫善珏、莫若理、陆坚	1、公司向上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书（以下简称“招股说明书”）不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本公司/本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。2、若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并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，或被认定构成欺诈上市的，自中国证监会认定有关违法事实后，本公司/本人将依法购回并促使公司依法回购公司首次公开发行的全部新股，购回及回购价格将不低于发行价并加算银行同期存款利息，亦不低于提示性公告日前 30 个交易日公司股票加权平均价。公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格做相应调整。购回和回购完成后，本公司/本人将利用对公司的控股地位促成公司股票终止上市。 3、若招股说明书存在虚假记载、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，本公司/本人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。本公司/本人将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。 4、本公司/本人将积极采取合法措施履行就本次发行所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若本公司/本人违反就本次发行所做的承诺，本公司/本人将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，同时本公司/本人直接或间接持有的公司股份将不得转让，直至本公司/本人按承诺采取相应的措施并实施完毕时为止。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本公司/本人将严格依法执行该等裁判、决定。	2019年4月26日	否	是	不适用	不适用	
其他	董事和高级管理人员周	1、本人承诺，公司向上海证券交易所提交的首次公开发行股票并在科创板上市的招股说明书（以下简称“招股说明书”）不存在虚假记载、误导性陈述或者重	2019年4月26	否	是	不适用	不适用	

		<p>峰，董事裘国华、徐志翰，监事陈建军、张君晔、戚秀兰</p>	<p>大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担法律责任。</p> <p>2、若招股说明书存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并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，或被认定构成欺诈发行上市的，本人将促使公司自中国证监会认定有关违法事实后依法回购公司首次公开发行的全部新股，回购价格将不低于发行价并加算银行同期存款利息，亦不低于提示性公告日前 30 个交易日公司股票的加权平均价。公司上市后发生除权除息事项的，上述发行价格做相应调整。回购完成后，本人将促成公司股票终止上市。</p> <p>3、若招股说明书存在虚假记载、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，本人将依法赔偿投资者损失。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分和免责事由按照《中华人民共和国证券法》《最高人民法院关于审理证券市场因虚假陈述引发的民事赔偿案件的若干规定》等相关法律法规的规定执行，如相关法律法规相应修订，则按届时有效的法律法规执行。本人将严格履行生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额，并接受社会监督，确保投资者合法权益得到有效保护。</p> <p>4、本人将积极采取合法措施履行就本次发行上市所做的所有承诺，自愿接受监管机关、社会公众及投资者的监督，并依法承担相应责任。若因违反上述承诺而被司法机关和/或行政机关作出相应裁判、决定，本人将严格依法执行该等裁判、决定。</p>	<p>日</p>				
--	--	----------------------------------	---	----------	--	--	--	--

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用



**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**适用 不适用**三、违规担保情况**适用 不适用**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**适用 不适用**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**适用 不适用**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**适用 不适用**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**适用 不适用**(四) 其他说明**适用 不适用**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	7,000,000.00
境内会计师事务所审计年限	4 年
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬	-
境外会计师事务所审计年限	-

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	150,000.00

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**适用 不适用

2021 年 4 月 22 日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过了《关于聘请 2021 年度审计机构的议案》，同意公司拟继续聘请容诚会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2021 年度审计机构，并提交公司 2020 年年度股东大会审议。独立董事对此发表了事前认可意见和同意的独立意见，本议案尚需提交公司 2020 年度股东大会审议。

2021 年 5 月 18 日，公司召开 2020 年年度股东大会，审议通过了《关于聘请 2021 年度审计机构的议案》，续聘容诚会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**适用 不适用

**七、面临退市风险的情况****(一) 导致退市风险警示的原因**

适用 不适用

**(二) 公司拟采取的应对措施**

适用 不适用

**(三) 面临终止上市的情况和原因**

适用 不适用

**八、破产重整相关事项**

适用 不适用

**九、重大诉讼、仲裁事项**

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

**十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十二、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

事项概述	查询索引
公司于2021年4月22日召开第二届董事会审计委员会第三次会议、第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议，审议通过了《关于预计2021年度日常关联交易的议案》。	详见在《中国证券报》《上海证券报》《证券日报》《证券时报》和上交所网站（www.sse.com.cn）刊登的下述公告：无锡祥生医疗科技股份有限公司关于预计2021年度日常关联交易的公告（公告编号：2021-006）

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用

3、 租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

## 十四、募集资金使用进展说明

√适用 □不适用

## (一) 募集资金整体使用情况

√适用 □不适用

单位：元

募集资金来源	募集资金总额	扣除发行费用后募集资金净额	募集资金承诺投资总额	调整后募集资金承诺投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	本年度投入金额 (4)	本年度投入金额占比 (%) (5) = (4)/(1)
首发	1,010,600,000.00	919,494,358.32	919,494,358.32	919,494,358.32	281,127,312.56	30.57	171,403,140.94	18.64

## (二) 募投项目明细

√适用 □不适用

单位：元

项目名称	是否涉及变更投向	募集资金来源	项目募集资金承诺投资总额	调整后募集资金投资总额 (1)	截至报告期末累计投入募集资金总额 (2)	截至报告期末累计投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否已结项	投入进度是否符合计划的进度	投入进度未达计划的具体原因	本项目已实现的效益或者研发成果	项目可行性是否发生重大变化, 如是, 请说明具体情况	节余的金额及形成原因
超声医学影像设备产业化项目	否	首发	263,290,890.51	263,290,890.51	102,524,373.62	38.94	不适用	否	否	不适用	不适用	不适用	不适用
研发创新及营销运营基地建设	否	首发	390,146,800.00	390,146,800.00	115,800,726.43	29.68	不适用	否	否	不适用	不适用	不适用	不适用
创新与发展储备资	否	首发	266,056,667.81	266,056,667.81	62,802,212.51	23.60	不适用	否	否	不适用	不适用	不适用	不适用



#### (四) 报告期内募集资金使用的其他情况

##### 1、 募集资金投资项目先期投入及置换情况

适用 不适用

2019年12月25日，公司召开第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司以405.40万元募集资金置换预先已投入的自筹资金、以489.19万元募集资金置换预先以自筹资金支付的发行费用，合计使用募集资金894.60万元置换预先投入的自筹资金。公司独立董事、监事会、保荐机构对上述事项发表了明确同意的意见。

##### 2、 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

适用 不适用

##### 3、 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

适用 不适用

2020年6月30日，公司第一届董事会第二十次会议和第一届监事会第十三次会议审议通过《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目建设及确保资金安全的前提下，使用额度不超过人民币86,000万元的部分暂时闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好、发行主体有保本约定的存款类产品（包括但不限于结构性存款、通知存款、定期存款、大额存单等），使用期限为自公司董事会审议通过议案并作出决议之日起12个月内。在上述额度及期限范围内，资金可以循环滚动使用。

公司于2021年4月22日召开第二届董事会第四次会议和第二届监事会第四次会议，审议通过了公司《关于使用部分暂时闲置募集资金及自有资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资建设和公司正常业务开展的情况下，以及确保资金安全的前提下，使用额度不超过人民币6.6亿元（含本数）的部分暂时闲置募集资金以及不超过人民币1亿元（含本数）的部分暂时闲置自有资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好、发行主体有保本约定的存款类产品（包括但不限于结构性存款、通知存款、定期存款、大额存单等），使用期限为自公司董事会审议通过议案并作出决议之日起12个月内。在上述额度及期限范围内，资金可以循环滚动使用。

##### 4、 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

适用 不适用

##### 5、 其他

适用 不适用

2021年10月13日，公司第二届董事会第八次会议和第二届监事会第七次会议，审议通过了公司《关于增加募投项目实施主体并使用部分募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》，同意公司增加全资子公司上海祥生智新医疗科技有限公司（以下简称“上海祥生”）作为募投项目实施主体，与公司共同实施研发创新及营销运营基地建设项目之子项目营销服务及品牌建设项目及超声人工智能辅助诊断系统及云平台开发项目、创新与发展储备资金项目（以下简称“募投项目”）；同意公司使用部分募集资金向上海祥生实施不超过人民币6000万元的增资以实施募投项目。

除上述调整外，公司募投项目的投资总额、募集资金投入额、建设内容等不存在变化。

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	60,800,000	76.00				-800,000	-800,000	60,000,000	75.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	60,800,000	76.00				-800,000	-800,000	60,000,000	75.00
其中：境内非国有法人持股	41,900,000	52.38				-800,000	-800,000	41,100,000	51.38
境内自然人持股	18,900,000	23.62						18,900,000	23.62
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	19,200,000	24.00				800,000	800,000	20,000,000	25.00
1、人民币普通股	19,200,000	24.00				800,000	800,000	20,000,000	25.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	80,000,000	100.00				0	0	80,000,000	100.00

##### 2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

##### 3、股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

#### (二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
国金创新投资有限公司	800,000	800,000	0	0	战略配售限售	2021年12月3日
合计	800,000	800,000	0	0	/	/

## 二、证券发行与上市情况

## (一) 截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	5,376
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	5,296
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
截至报告期末持有特别表决权股份的股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末持有特别表决权股份的股东总数(户)	0

## 存托凭证持有人数量

□适用 √不适用

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况								
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	包含转融通 借出股份的 限售股份数 量	质押、标 记或冻结 情况		股东 性质
						股 份 状 态	数 量	
无锡祥生投资有 限公司	0	32,400,000	40.50	32,400,000	32,400,000	无	0	境内 非国 有法 人
莫若理	0	18,900,000	23.63	18,900,000	18,900,000	无	0	境内 自然 人
无锡祥鼎投资企 业（有限合伙）	0	4,200,000	5.25	4,200,000	4,200,000	无	0	境内 非国 有法 人
无锡祥同投资企 业（有限合伙）	0	1,800,000	2.25	1,800,000	1,800,000	无	0	境内 非国 有法 人

上海御德科技有限公司	0	1,500,000	1.88	1,500,000	1,500,000	无	0	境内非国有法人
无锡祥鹏投资企业（有限合伙）	0	1,200,000	1.50	1,200,000	1,200,000	无	0	境内非国有法人
中国工商银行股份有限公司—富国文体健康股票型证券投资基金	183,526	1,103,942	1.38	0	1,103,942	未知	/	其他
国金创新投资有限公司	0	800,000	1.00	0	800,000	未知	/	境内非国有法人
兴业银行股份有限公司—富国兴远优选 12 个月持有期混合型证券投资基金	704,735	704,735	0.88	0	704,735	未知	/	其他
叶栋华	49,092	380,000	0.48	0	380,000	未知	/	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称		持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
				种类	数量			
中国工商银行股份有限公司—富国文体健康股票型证券投资基金		1,103,942		人民币普通股		1,103,942		
国金创新投资有限公司		800,000		人民币普通股		800,000		
兴业银行股份有限公司—富国兴远优选 12 个月持有期混合型证券投资基金		704,735		人民币普通股		704,735		
叶栋华		380,000		人民币普通股		380,000		
深圳市恒辉睿商务咨询有限公司		284,432		人民币普通股		284,432		
史瑜		226,658		人民币普通股		226,658		
余姚市文讯百货有限公司		225,300		人民币普通股		225,300		
顾永刚		217,090		人民币普通股		217,090		
吴前栋		200,033		人民币普通股		200,033		
王新海		144,252		人民币普通股		144,252		
前十名股东中回购专户情况说明		无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明		无						
上述股东关联关系或一致行动的说明		(1) 公司实际控制人莫善珏、莫若理和陆坚系一致行动人，莫若理控制祥生投资，陆坚控制祥鼎投资、祥同投资和上海御德。 (2) 未知上述其余股东之间的关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明		无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
 适用  不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	无锡祥生投资有限公司	32,400,000	2022年12月3日	32,400,000	上市之日起36个月
2	莫若理	18,900,000	2022年12月3日	18,900,000	上市之日起36个月
3	无锡祥鼎投资企业（有限合伙）	4,200,000	2022年12月3日	4,200,000	上市之日起36个月
4	无锡祥同投资企业（有限合伙）	1,800,000	2022年12月3日	1,800,000	上市之日起36个月
5	上海御德科技有限公司	1,500,000	2022年12月3日	1,500,000	上市之日起36个月
6	无锡祥鹏投资企业（有限合伙）	1,200,000	2022年12月3日	1,200,000	上市之日起36个月
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司实际控制人莫善珏、莫若理和陆坚系一致行动人，莫若理控制祥生投资，陆坚控制祥鼎投资、祥同投资和上海御德。			

**截至报告期末公司前十名境内存托凭证持有人情况表**

□适用 √不适用

**前十名有限售条件存托凭证持有人持有数量及限售条件**

□适用 √不适用

**(三) 截至报告期末表决权数量前十名股东情况表**

√适用 □不适用

单位：股

序号	股东名称	持股数量		表决权数量	表决权比例	报告期内表决权增减	表决权受到限制的情况
		普通股	特别表决权股份				
1	无锡祥生投资有限公司	32,400,000	0	32,400,000	40.50	0	无
2	莫若理	18,900,000	0	18,900,000	23.63	0	无
3	无锡祥鼎投资企业（有限合伙）	4,200,000	0	4,200,000	5.25	0	无
4	无锡祥同投资企业（有限合伙）	1,800,000	0	1,800,000	2.25	0	无
5	上海御德科技有限公司	1,500,000	0	1,500,000	1.88	0	无
6	无锡祥鹏投资企业（有限合伙）	1,200,000	0	1,200,000	1.50	0	无
7	中国工商银行股份有限	1,103,942	0	1,103,942	1.38	0	无

	公司一富国文体健康股票型证券投资基金						
8	国金创新投资有限公司	800,000	0	800,000	1.00	0	无
9	兴业银行股份有限公司一富国兴远优选 12 个月持有期混合型证券投资基金	704,735	0	704,735	0.88	0	无
10	叶栋华	380,000	0	380,000	0.48	0	无
合计	/	62,988,677	0	62,988,677	/	/	/

**(四) 战略投资者或一般法人因配售新股/存托凭证成为前十名股东**

□适用 √不适用

**(五) 首次公开发行战略配售情况****1. 高级管理人员与核心员工设立专项资产管理计划参与首次公开发行战略配售持有情况**

□适用 √不适用

**2. 保荐机构相关子公司参与首次公开发行战略配售持股情况**

√适用 □不适用

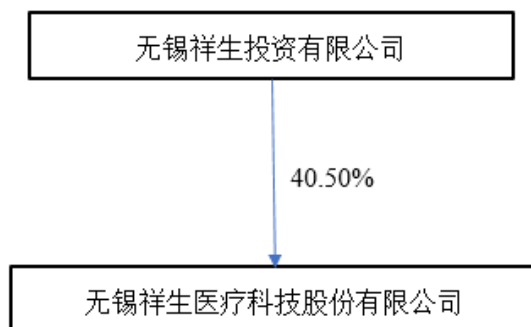
单位:股

股东名称	与保荐机构的关系	获配的股票/存托凭证数量	可上市交易时间	报告期内增减变动数量	包含转融通借出股份/存托凭证的期末持有数量
国金创新投资有限公司	保荐机构子公司	800,000	2021 年 12 月 3 日	0	800,000

**四、控股股东及实际控制人情况****(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	无锡祥生投资有限公司
单位负责人或法定代表人	陆坚
成立日期	2011 年 5 月 25 日
主要经营业务	利用自有资产对外投资；投资管理；投资咨询；货物进出口；技术进出口；进出口代理；针纺织品批发；日用口罩（非医用）销售；医护人员防护用品批发；第一类医疗器械批发；第一类医疗器械零售；第二类医疗器械批发；第二类医疗器械零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

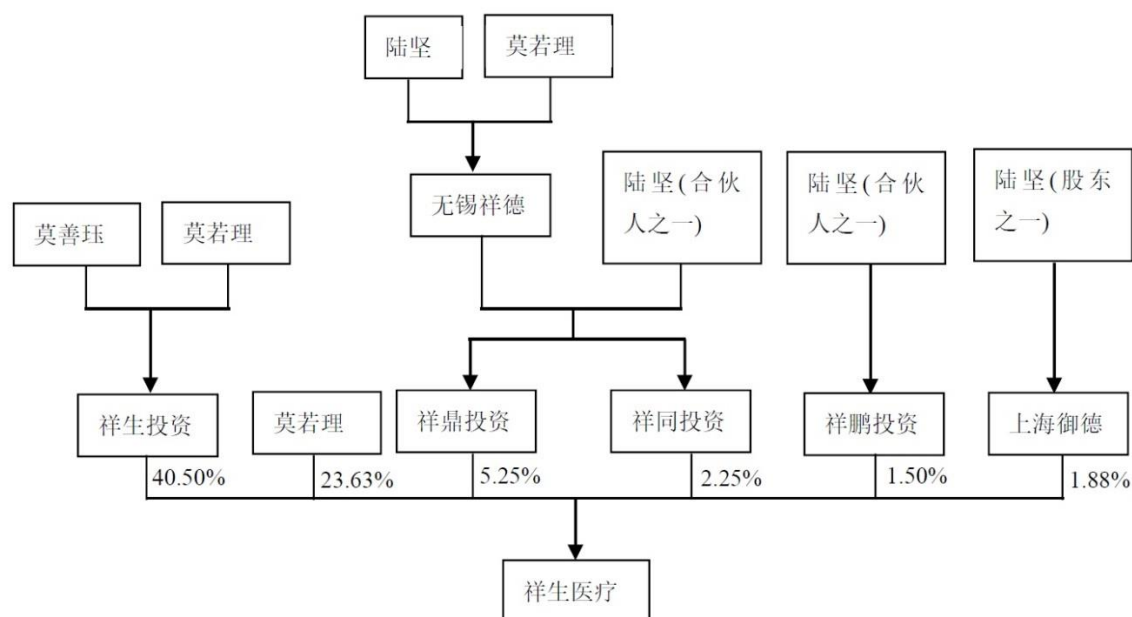
**2 自然人**适用 不适用**3 公司不存在控股股东情况的特别说明**适用 不适用**4 报告期内控股股东变更情况的说明**适用 不适用**5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图**适用 不适用**(二) 实际控制人情况****1 法人**适用 不适用**2 自然人**适用 不适用

姓名	莫善珏
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	祥生医疗董事长
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	莫若理
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	祥生医疗董事、总经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
姓名	陆坚
国籍	中国
是否取得其他国家或地区居留权	否
主要职业及职务	祥生医疗研发中心副经理
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无

**3 公司不存在实际控制人情况的特别说明**适用 不适用**4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明**适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

√适用 □不适用

报告期末，莫善瑀、莫若理、陆坚三人为公司实际控制人，其中莫善瑀与莫若理为父女关系，莫若理与陆坚为夫妻关系。

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

□适用 √不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

□适用 √不适用

## 七、股份/存托凭证限制减持情况说明

□适用 √不适用

## 八、股份回购在报告期的具体实施情况

□适用 √不适用

## 第八节 优先股相关情况

□适用 √不适用

## 第九节 公司债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

√适用 □不适用

## 审计报告

容诚审字[2022]100Z0083 号

无锡祥生医疗科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了无锡祥生医疗科技股份有限公司（以下简称祥生医疗公司）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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了无锡祥生医疗科技股份有限公司 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，我们独立于无锡祥生医疗科技股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 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）外销产品收入确认

##### 1、事项描述

参见本节五、38（1）收入确认和计量所采用的会计政策和本节七、61 营业收入及营业成本。

祥生医疗公司 2021 年营业总收入为人民币 39,781.19 万元，其中外销产品收入占比为 86.86%。由于外销产品收入占比较高，对祥生医疗公司财务报表具有重大影响，可能存在收入未在恰当期间确认的风险，因此我们将公司外销产品收入确认认定为关键审计事项。

##### 2、审计应对

我们对祥生医疗公司外销产品收入实施的相关程序主要包括：

(1) 我们了解和评估了管理层销售业务流程中与对外产品销售收入相关的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性；

(2) 了解公司收入确认的会计政策；通过检查主要客户销售合同、销售订单的相关条款，评价公司收入确认的会计政策是否符合《企业会计准则》，实际执行的收入确认政策是否适当，并复核相关会计政策是否一贯的运用；

(3) 对收入实施分析性复核程序，分析收入的波动情况，评估公司收入波动、毛利波动与同行业可比数据相比是否存在重大差异；

(4) 实施细节测试，采用抽样方式，检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售订单、销售发票、产品出库单、出口报关单或提货单及销售回款等；

(5) 实施截止测试程序，针对资产负债表日前后确认的销售收入核对至产品出库单、出口报关单或提货单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；

(6) 向主要客户对销售收入金额和应收款项进行函证，对回函金额存在差异的，通过查阅相关支持性文件，检查差异原因并确定是否需要审计调整；

(7) 获取海关数据，核对出口销售收入金额。

#### 四、其他信息

祥生医疗公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括祥生医疗公司 2021 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估祥生医疗公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算祥生医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

祥生医疗公司治理层负责监督祥生医疗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：

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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。

(此页无正文，为祥生医疗公司容诚审字[2022]100Z0083 号报告之签字盖章页。)

容诚会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

张立志 (项目合伙人)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

王明健

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

刘洪伟

2022 年 4 月 18 日

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：无锡祥生医疗科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	445,869,309.18	302,048,460.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	580,425,267.51	745,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	135,805,953.90	126,088,799.91
应收款项融资			
预付款项	七、7	2,153,488.87	3,773,464.48
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	1,654,181.72	2,442,709.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	99,450,843.41	84,094,450.15
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	七、13	4,953,672.83	7,206,836.85
流动资产合计		1,270,312,717.42	1,270,654,721.04
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、21	84,491,984.99	27,881,172.77
在建工程	七、22	8,652,346.26	18,581,064.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	1,337,717.49	不适用
无形资产	七、26	22,537,525.15	23,835,036.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、29	133,843.19	372,090.61
递延所得税资产	七、30	7,666,038.13	6,546,811.04
其他非流动资产	七、31	2,937,398.98	1,733,149.44

非流动资产合计		127,756,854.19	78,949,325.22
资产总计		1,398,069,571.61	1,349,604,046.26
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	七、36	80,293,037.95	73,168,643.65
预收款项			
合同负债	七、38	25,209,745.70	26,836,988.87
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	七、39	19,553,722.57	16,980,931.00
应交税费	七、40	6,511,068.32	4,896,894.43
其他应付款	七、41	4,819,776.90	3,713,379.84
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、43	581,934.68	
其他流动负债	七、44	2,757,356.23	3,446,190.39
流动负债合计		139,726,642.35	129,043,028.18
<b>非流动负债：</b>			
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	七、47	785,567.75	不适用
长期应付款	七、48	3,631,537.25	16,011,945.65
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	4,801,814.14	3,586,099.48
递延收益	七、51	3,542,468.62	8,057,877.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		12,761,387.76	27,655,922.65
负债合计		152,488,030.11	156,698,950.83
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、53	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	937,602,598.74	933,396,538.42
减：库存股			
其他综合收益	七、57	-224,753.08	-222,730.12

专项储备			
盈余公积	七、59	40,000,000.00	32,906,683.30
一般风险准备			
未分配利润	七、60	188,203,695.84	146,824,603.83
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		1,245,581,541.50	1,192,905,095.43
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		1,245,581,541.50	1,192,905,095.43
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,398,069,571.61	1,349,604,046.26

公司负责人：莫善珏

主管会计工作负责人：周峰

会计机构负责人：周峰

### 母公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

编制单位：无锡祥生医疗科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		419,092,726.62	278,104,322.33
交易性金融资产		580,425,267.51	745,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	162,060,569.25	152,410,893.48
应收款项融资			
预付款项		2,099,285.33	3,656,600.81
其他应收款	十七、2	11,971,858.45	310,987.84
其中：应收利息			
应收股利			
存货		103,817,182.27	89,303,449.88
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		4,778,661.27	7,061,658.04
流动资产合计		1,284,245,550.70	1,275,847,912.38
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	10,726,850.00	10,726,850.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		85,586,342.44	24,658,667.55
在建工程		8,652,346.26	18,581,064.50
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,465,501.22	

无形资产		21,651,670.41	22,918,896.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,218,746.84	3,919,892.13
其他非流动资产		2,937,398.98	1,733,149.44
非流动资产合计		139,238,856.15	82,538,520.14
资产总计		1,423,484,406.85	1,358,386,432.52
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		167,062,293.37	129,318,650.38
预收款项			
合同负债		24,120,038.26	26,509,156.01
应付职工薪酬		17,374,942.55	14,545,782.61
应交税费		1,765,418.65	585,014.70
其他应付款		7,371,117.27	6,943,303.65
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,144,750.19	
其他流动负债		2,757,356.23	3,446,190.39
流动负债合计		222,595,916.52	181,348,097.74
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,421,054.19	
长期应付款			12,380,408.40
长期应付职工薪酬			
预计负债		4,801,814.14	3,586,099.48
递延收益		3,542,468.62	8,057,877.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,765,336.95	24,024,385.40
负债合计		233,361,253.47	205,372,483.14
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		937,316,389.37	933,110,329.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		40,000,000.00	32,906,683.30
未分配利润		132,806,764.01	106,996,937.03



所有者权益（或股东权益）合计		1,190,123,153.38	1,153,013,949.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,423,484,406.85	1,358,386,432.52

公司负责人：莫善珏

主管会计工作负责人：周峰

会计机构负责人：周峰

## 合并利润表

2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入		397,811,875.09	333,092,749.95
其中：营业收入	七、61	397,811,875.09	333,092,749.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		332,369,831.38	263,714,512.57
其中：营业成本	七、61	173,878,618.28	137,971,846.37
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	七、62	4,235,079.52	3,388,560.18
销售费用	七、63	49,819,990.62	38,398,743.83
管理费用	七、64	28,225,502.63	20,107,673.27
研发费用	七、65	72,286,423.12	55,635,232.87
财务费用	七、66	3,924,217.21	8,212,456.05
其中：利息费用	七、66	68,447.93	
利息收入	七、66	2,486,563.24	605,158.13
加：其他收益	七、67	17,293,084.88	12,943,598.15
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	17,100,059.77	27,219,486.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、70	425,267.51	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-789,286.65	-1,131,736.53
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-4,696,599.36	361,459.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、73	30,252,862.61	12,294.82
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		125,027,432.47	108,783,340.21
加：营业外收入	七、74	640,155.60	4,400,000.58
减：营业外支出	七、75	1,126,547.26	1,671,790.40

四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		124,541,040.81	111,511,550.39
减：所得税费用	七、76	12,068,632.10	11,875,473.36
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		112,472,408.71	99,636,077.03
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		112,472,408.71	99,636,077.03
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		112,472,408.71	99,636,077.03
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
六、其他综合收益的税后净额		-2,022.96	34,131.86
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-2,022.96	34,131.86
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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-2,022.96	34,131.86
(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		-2,022.96	34,131.86
(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		112,470,385.75	99,670,208.89
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		112,470,385.75	99,670,208.89
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.41	1.25
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.41	1.25

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：莫善珏

主管会计工作负责人：周峰

会计机构负责人：周峰

**母公司利润表**  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	十七、4	392,216,245.88	329,279,795.21
减：营业成本	十七、4	237,522,617.06	188,857,735.06
税金及附加		2,778,655.12	2,090,749.82
销售费用		46,232,733.47	36,417,500.35
管理费用		28,597,751.72	19,841,569.08
研发费用		58,999,115.30	44,789,064.05
财务费用		4,484,123.92	8,340,244.15
其中：利息费用		257,550.46	
利息收入		2,475,104.73	587,623.68
加：其他收益		10,274,608.90	7,466,223.03
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	52,100,059.77	62,219,486.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		425,267.51	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-412,767.25	-1,273,219.81
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-5,263,425.18	360,420.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30,252,862.61	-6,808.36
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,977,855.65	97,709,034.95
加：营业外收入		640,155.6	4,400,000.51
减：营业外支出		995,806.62	1,748,306.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,622,204.63	100,360,729.01
减：所得税费用		3,719,060.95	6,110,014.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,903,143.68	94,250,714.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		96,903,143.68	94,250,714.77
（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			
（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		96,903,143.68	94,250,714.77
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：莫善珏

主管会计工作负责人：周峰

会计机构负责人：周峰

**合并现金流量表**  
2021 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		360,272,880.51	354,607,817.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		37,916,296.01	25,264,395.77
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	9,820,252.36	10,141,711.95
经营活动现金流入小计		408,009,428.88	390,013,925.62
购买商品、接受劳务支付的现金		191,528,588.32	165,253,409.77
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		107,182,535.22	83,040,805.53
支付的各项税费		23,608,117.83	25,692,945.54
支付其他与经营活动有关的现	七、78（2）	45,729,222.35	33,578,716.84

金			
经营活动现金流出小计		368,048,463.72	307,565,877.68
经营活动产生的现金流量净额		39,960,965.16	82,448,047.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,687,110,000.00	3,611,800,000.00
取得投资收益收到的现金		17,100,059.77	27,219,486.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,171,982.61	58,407.09
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,725,382,042.38	3,639,077,893.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,185,398.05	30,884,562.56
投资支付的现金		2,522,110,000.00	4,356,800,000.00
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		2,561,295,398.05	4,387,684,562.56
投资活动产生的现金流量净额		164,086,644.33	-748,606,668.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,000,000.00	80,000,000.00
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	七、78（6）	612,659.01	11,179,245.29
筹资活动现金流出小计		64,612,659.01	91,179,245.29
筹资活动产生的现金流量净额		-64,612,659.01	-91,179,245.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,988,696.44	-3,615,993.56
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		136,446,254.04	-760,953,859.76
加：期初现金及现金等价物余额		302,048,460.13	1,063,002,319.89
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		438,494,714.17	302,048,460.13

公司负责人：莫善珏

主管会计工作负责人：周峰

会计机构负责人：周峰

**母公司现金流量表**  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		380,662,790.38	338,496,243.26
收到的税费返还		30,170,418.11	19,868,500.51
收到其他与经营活动有关的现金		8,855,804.95	10,042,697.57
经营活动现金流入小计		419,689,013.44	368,407,441.34
购买商品、接受劳务支付的现金		228,499,635.11	209,102,145.01
支付给职工及为职工支付的现金		92,600,916.05	69,395,255.02
支付的各项税费		5,487,388.61	14,089,439.28
支付其他与经营活动有关的现金		42,812,988.01	31,534,472.07
经营活动现金流出小计		369,400,927.78	324,121,311.38
经营活动产生的现金流量净额		50,288,085.66	44,286,129.96
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		2,687,110,000.00	3,611,800,000.00
取得投资收益收到的现金		17,100,059.77	27,219,486.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,171,982.61	265.49
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			35,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,725,382,042.38	3,674,019,752.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,121,823.95	30,850,773.41
投资支付的现金		2,522,110,000.00	4,356,800,000.00
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		2,561,231,823.95	4,387,650,773.41
投资活动产生的现金流量净额		164,150,218.43	-713,631,021.30
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		64,000,000.00	80,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		13,057,897.07	11,179,245.29
筹资活动现金流出小计		77,057,897.07	91,179,245.29
筹资活动产生的现金流量净额		-77,057,897.07	-91,179,245.29

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,688,505.49	-3,754,773.02
五、现金及现金等价物净增加额		133,691,901.53	-764,278,909.65
加：期初现金及现金等价物余额		278,104,322.33	1,042,383,231.98
六、期末现金及现金等价物余额		411,796,223.86	278,104,322.33

公司负责人：莫善珏

主管会计工作负责人：周峰

会计机构负责人：周峰

合并所有者权益变动表  
2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度												少数 股东 权益	所有者 权益 合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或 股本)	其他权益工 具			资本公积	减: 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上 年年末 余额	80,000,000.00				933,396,538.42		-222,730.12		32,906,683.30		146,824,603.83		1,192,905,095.43		1,192,905,095.43
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	80,000,000.00				933,396,538.42		-222,730.12		32,906,683.30		146,824,603.83		1,192,905,095.43		1,192,905,095.43
三、本 期增 减					4,206,060.32		-2,022.96		7,093,316.70		41,379,092.01		52,676,446.07		52,676,446.07





积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配										-64,000,000.00		-64,000,000.00			-64,000,000.00
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															

2021 年年度报告

5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	80,000,000.00				937,602,598.74		-224,753.08		40,000,000.00		188,203,695.84		1,245,581,541.50	1,245,581,541.50

项目	2020 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	80,000,000.00				930,959,291.42		-256,861.98		23,481,611.82		136,613,598.28		1,170,797,639.54		1,170,797,639.54
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	80,000,000.00			930,959,291.42		-256,861.98	23,481,611.82		136,613,598.28		1,170,797,639.54		1,170,797,639.54
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				2,437,247.00		34,131.86	9,425,071.48		10,211,005.55		22,107,455.89		22,107,455.89
(一)综合收益总额						34,131.86			99,636,077.03		99,670,208.89		99,670,208.89
(二)所有者投入和减少资本				2,437,247.00							2,437,247.00		2,437,247.00
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额				2,437,247.00							2,437,247.00		2,437,247.00
4. 其他													
(三)利润分配							9,425,071.48		-89,425,071.48		-80,000,000.00		-80,000,000.00
1. 提取盈余公积							9,425,071.48		-9,425,071.48				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有									-80,000,000.00		-80,000,000.00		-80,000,000.00



2021 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2021 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00				933,110,329.05				32,906,683.30	106,996,937.03	1,153,013,949.38
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,000,000.00				933,110,329.05				32,906,683.30	106,996,937.03	1,153,013,949.38
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)					4,206,060.32				7,093,316.70	25,809,826.98	37,109,204.00
(一) 综合收益总额										96,903,143.68	96,903,143.68
(二) 所有者投入和减少资本					4,206,060.32						4,206,060.32
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					4,206,060.32						4,206,060.32
4. 其他											
(三) 利润分配									7,093,316.70	-71,093,316.70	-64,000,000.00
1. 提取盈余公积									7,093,316.70	-7,093,316.70	
2. 对所有者(或股东)的分配										-64,000,000.00	-64,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											

(或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动 额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转 留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	80,000,000.00				937,316,389.37			40,000,000.00	132,806,764.01	1,190,123,153.38

项目	2020 年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	80,000,000.00				930,673,082.05				23,481,611.82	102,171,293.74	1,136,325,987.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	80,000,000.00				930,673,082.05				23,481,611.82	102,171,293.74	1,136,325,987.61
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					2,437,247.00				9,425,071.48	4,825,643.29	16,687,961.77
(一) 综合收益总额										94,250,714.77	94,250,714.77
(二) 所有者投入和 减少资本					2,437,247.00						2,437,247.00
1. 所有者投入的普											

## 2021 年年度报告

普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					2,437,247.00						2,437,247.00
4. 其他											
(三) 利润分配								9,425,071.48	-89,425,071.48		-80,000,000.00
1. 提取盈余公积								9,425,071.48	-9,425,071.48		
2. 对所有者(或股东)的分配									-80,000,000.00		-80,000,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	80,000,000.00				933,110,329.05			32,906,683.30	106,996,937.03		1,153,013,949.38

公司负责人：莫善珏 主管会计工作负责人：周峰 会计机构负责人：周峰



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

无锡祥生医疗科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由无锡祥生医学影像有限责任公司于2017年8月以整体变更方式设立的股份有限公司。2019年11月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2019]2018号《关于同意无锡祥生医疗科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》核准，公司在上海证券交易所科创板上市，股票简称“祥生医疗”，股票代码“688358”。截至2021年12月31日，公司股本总额为80,000,000.00元。

公司营业执照统一社会信用代码：91320214240508153D

公司住所：无锡新吴区长江南路3号

公司法定代表人：莫善珏

公司经营范围：二类6823-1-超声诊断设备、保健器材、仪器仪表、电子元器件、电子产品、电子设备、手推车、通用设备及配件的研究开发、测试、加工、制造、销售、维修、技术服务、技术咨询、技术转让；医疗器械及配件的销售、维修、技术服务（按医疗器械经营备案许可范围开展）；包装材料、计算机硬件的销售；计算机软件的开发、测试、销售、技术服务；生物医药科技、计算机领域的技术研究开发、技术服务、技术咨询、技术转让；自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；第二类医疗器械生产；第二类医疗器械销售；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；医疗器械互联网信息服务；软件开发；软件销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；通讯设备销售；移动通信设备销售；移动终端设备销售；日用口罩（非医用）生产；日用口罩（非医用）销售；医用口罩生产；医用口罩批发；医用口罩零售；医护人员防护用品生产（I类医疗器械）；医护人员防护用品生产（II类医疗器械）；医护人员防护用品批发；医护人员防护用品零售；劳动防护用品生产；劳动防护用品销售；特种劳动防护用品生产；特种劳动防护用品销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2022年4月18日决议批准报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	无锡祥生科技有限公司	祥生科技	100.00	-
2	无锡触典科技有限公司	触典科技	100.00	-
3	祥生国际投资集团有限公司	祥生国际	100.00	-
4	CHISON USA INC	CHISON USA	-	100.00
5	CHISON Deutschland GmbH	CHISON GmbH	-	100.00
6	上海祥生智新医疗科技有限公司	上海祥生	100.00	-

上述子公司具体情况详见本节九“在其他主体中的权益”。

序号	子公司全称	子公司简称	报告期间	纳入合并范围原因
1	上海祥生智新医疗科技有限公司	上海祥生	2021 年度	新设

本报告期无减少子公司。

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见本节八“合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。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。

##### 2. 持续经营

√适用  不适用

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用  不适用

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

√适用  不适用

本公司正常营业周期为一年。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用  不适用

###### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见本节五、6（6）。

### （2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见本节五、6（6）。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### （1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

### （2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

### **(3) 合并财务报表的编制方法**

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。
- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

### **(4) 报告期内增减子公司的处理**

#### **①增加子公司或业务**

##### **A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务**

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

#### B. 非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

#### ② 处置子公司或业务

A. 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B. 编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C. 编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### (5) 合并抵销中的特殊考虑

① 子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

② “专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③ 因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④ 本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生

的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## **(6) 特殊交易的会计处理**

### **①购买少数股东股权**

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### **②通过多次交易分步取得子公司控制权的**

#### **A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并**

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

#### **B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并**

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披

露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

### ③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司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。

### ④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

#### A.一次交易处置

本公司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。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- (a) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- (b) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- (c) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- (d) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### ⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面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（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认其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：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

### （2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币



性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### (3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相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。

## 10. 金融工具

√适用 □不适用

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) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形

下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

### （3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### ②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同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按收入确认原则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，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

#### （4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

#### （5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

#### ①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应严格按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### A. 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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，结合当前状况以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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内客户

应收账款组合 2 应收非合并范围内客户

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，结合当前状况以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。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合 1 银行承兑汇票

应收款项融资组合 2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内公司的款项

其他应收款组合 2 应收即征即退增值税、出口退税

其他应收款组合 3 除 1、2 以外的应收款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

#### B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款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。

##### ③ 信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### ④ 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

#### ⑤ 预期信用损失准备的列报

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。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。

#### ⑥ 核销

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。

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。

**(6) 金融资产转移**

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

**①终止确认所转移的金融资产**

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

**②继续涉入所转移的金融资产**

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

**③继续确认所转移的金融资产**

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

**(7) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融工具公允价值的确定方法**

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本节五、10（9）。

#### **(9) 公允价值计量**

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

##### **① 估值技术**

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

##### **② 公允价值层次**

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债



在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

#### 11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本节五、10（5）。

#### 13. 应收款项融资

适用 不适用

#### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 15. 存货

适用 不适用

##### （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，包括原材料、半成品、库存商品、周转材料等。

##### （2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

##### （3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

##### （4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产

成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **(5) 周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

## **16. 合同资产**

### **(1). 合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司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。合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

### **(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

## **17. 持有待售资产**

√适用 □不适用

### **(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

### (3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## 18. 债权投资

### (1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### (1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### (1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### (1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则

认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含 20%)以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## (2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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，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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

### **(3) 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。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

#### **②权益法**

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

### **(4) 持有待售的权益性投资**

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见附注五、17。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

### (5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见本节五、30。

## 22. 投资性房地产

### (1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-20.00	5.00%	4.75%-9.50%
机器设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00%	19.00%-31.67%
运输工具	年限平均法	4.00	5.00%	23.75%
其他设备	年限平均法	3.00-5.00	5.00%	19.00%-31.67%

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如上。

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### (1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命根据法定使用年限或预计其能为公司带来经济利益的期限确定。使用寿命有限的无形资产范围及摊销期间如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	5 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

① 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

#### ② 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内直线法摊销。



**(2). 内部研究开发支出会计政策**

√适用 □不适用

**(1) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

**(2) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

D.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

**30. 长期资产减值**

√适用 □不适用

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续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、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

### 32. 合同负债

#### (1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

详见本节五、16。

### 33. 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

#### (1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

##### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

##### ②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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。

##### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

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

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### (3). 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 34. 租赁负债

适用  不适用  
详见本节五、42。

### 35. 预计负债

适用  不适用

#### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

## (2) 预计负债的计量方法

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

## 36. 股份支付

√适用 □不适用

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### (2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### (4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

### (5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

#### **(6) 股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

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

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

### **37. 优先股、永续债等其他金融工具**

√适用 □不适用

#### **(1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据**

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在其他潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。

#### **(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法**

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

### **38. 收入**

#### **(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

##### **(1) 一般原则**

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

## （2）具体方法

本公司所处医疗器械行业，主营业务为超声医学影像设备研发、制造和销售。本公司将其作为某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。本公司销售产品收入确认的具体方法为：国外销售根据不同贸易方式分别确认，EXW 方式下，在客户提货时确认收入，其他贸易方式在报关时确认收入；国内销售在公司发货后客户签收时确认收入。本公司提供的技术服务收入确认的具体方法为：完成合同约定的履约义务，提供约定的交付物后确认收入。

## （2）. 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

√适用 □不适用

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### 40. 政府补助

√适用 □不适用

#### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

#### （2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

#### （3）政府补助的会计处理



**①与资产相关的政府补助**

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

**②与收益相关的政府补助**

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

**③政策性优惠贷款贴息**

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

**④政府补助退回**

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

**41. 递延所得税资产/递延所得税负债**

适用 不适用

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

**(1) 递延所得税资产的确认**

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A. 该项交易不是企业合并；

B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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；

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

在资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

**B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

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

**④合并抵销形成的暂时性差异**

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

**⑤以权益结算的股份支付**

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

**42. 租赁**

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

**(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

自 2021 年 1 月 1 日起适用

**(1) 租赁的识别**

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

### (2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：① 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；② 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

### (3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

#### 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：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见本节五、35。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

各类使用权资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	2-5	0.00	20-50

#### ② 租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

#### （4）租赁变更的会计处理

##### ①租赁变更作为一项单独租赁

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

##### ②租赁变更未作为一项单独租赁

###### A. 本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

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

###### B. 本公司作为出租人

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

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开

始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### **(5) 售后租回**

本公司按照附注三、24 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

##### **① 本公司作为卖方（承租人）**

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

##### **② 本公司作为买方（出租人）**

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

#### **以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前**

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

##### **(1) 经营租赁的会计处理方法**

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

##### **(2) 融资租赁的会计处理方法**

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。	上述会计政策变更经本公司于2021年4月22日召开的第二届董事会第四次会议批准。	详见下述其他说明

##### 其他说明

2018年12月7日，财政部发布了《企业会计准则第21号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。要求境内上市企业自2021年1月1日起执行新租赁准则。本公司于2021年1月1日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见本节五、42。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

##### ①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即2021年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照本节五、30，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

使用权资产的计量不包含初始直接费用；

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

作为使用权资产减值测试的替代，本公司根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

## ②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

## ② 售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合本节五、38 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》。本公司于 2021 年 1 月 1 日执行该解释，对以前年度不进行追溯。

上述会计政策变更经本公司于 2021 年 4 月 22 日召开的第二届董事会第四次会议批准。

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用



本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	302,048,460.13	302,048,460.13	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	745,000,000.00	745,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	126,088,799.91	126,088,799.91	
应收款项融资			
预付款项	3,773,464.48	3,734,338.70	-39,125.78
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,442,709.52	2,442,709.52	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	84,094,450.15	84,094,450.15	
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	7,206,836.85	7,190,074.95	-16,761.90
流动资产合计	1,270,654,721.04	1,270,598,833.36	-55,887.68
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	27,881,172.77	27,881,172.77	
在建工程	18,581,064.50	18,581,064.50	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	不适用	1,816,738.74	1,816,738.74
无形资产	23,835,036.86	23,835,036.86	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	372,090.61	372,090.61	
递延所得税资产	6,546,811.04	6,546,811.04	
其他非流动资产	1,733,149.44	1,733,149.44	
非流动资产合计	78,949,325.22	80,766,063.96	1,816,738.74

资产总计	1,349,604,046.26	1,351,364,897.32	1,760,851.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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	73,168,643.65	73,168,643.65	
预收款项			
合同负债	26,836,988.87	26,836,988.87	
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	16,980,931.00	16,980,931.00	
应交税费	4,896,894.43	4,896,894.43	
其他应付款	3,713,379.84	3,713,379.84	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		472,554.81	472,554.81
其他流动负债	3,446,190.39	3,446,190.39	
流动负债合计	129,043,028.18	129,515,582.99	472,554.81
<b>非流动负债：</b>			
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	不适用	1,288,296.25	1,288,296.25
长期应付款	16,011,945.65	16,011,945.65	
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,586,099.48	3,586,099.48	
递延收益	8,057,877.52	8,057,877.52	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	27,655,922.65	28,944,218.90	1,288,296.25
负债合计	156,698,950.83	158,459,801.89	1,760,851.06
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	933,396,538.42	933,396,538.42	
减：库存股			
其他综合收益	-222,730.12	-222,730.12	
专项储备			
盈余公积	32,906,683.30	32,906,683.30	

一般风险准备			
未分配利润	146,824,603.83	146,824,603.83	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,192,905,095.43	1,192,905,095.43	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	1,192,905,095.43	1,192,905,095.43	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,349,604,046.26	1,351,364,897.32	1,760,851.06

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为1,760,851.06元，其中将于一年内到期的金额472,554.81元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为1,816,738.74元；同时，其他流动资产减少16,761.90元，预付款项减少39,125.78元。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	278,104,322.33	278,104,322.33	
交易性金融资产	745,000,000.00	745,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	152,410,893.48	152,410,893.48	
应收款项融资			
预付款项	3,656,600.81	3,617,475.03	-39,125.78
其他应收款	310,987.84	310,987.84	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	89,303,449.88	89,303,449.88	
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	7,061,658.04	7,044,896.14	-16,761.90
流动资产合计	1,275,847,912.38	1,275,792,024.70	-55,887.68
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	10,726,850.00	10,726,850.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	24,658,667.55	24,658,667.55	
在建工程	18,581,064.50	18,581,064.50	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	不适用	6,508,414.32	6,508,414.32
无形资产	22,918,896.52	22,918,896.52	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,919,892.13	3,919,892.13	
其他非流动资产	1,733,149.44	1,733,149.44	
非流动资产合计	82,538,520.14	89,046,934.46	6,508,414.32
资产总计	1,358,386,432.52	1,364,838,959.16	6,452,526.64
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	129,318,650.38	129,318,650.38	
预收款项			
合同负债	26,509,156.01	26,509,156.01	
应付职工薪酬	14,545,782.61	14,545,782.61	
应交税费	585,014.70	585,014.70	
其他应付款	6,943,303.65	6,943,303.65	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,965,928.44	1,965,928.44
其他流动负债	3,446,190.39	3,446,190.39	
流动负债合计	181,348,097.74	183,314,026.18	1,965,928.44
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	不适用	4,486,598.20	4,486,598.20
长期应付款	12,380,408.40	12,380,408.40	
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,586,099.48	3,586,099.48	
递延收益	8,057,877.52	8,057,877.52	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	24,024,385.40	28,510,983.60	4,486,598.20
负债合计	205,372,483.14	211,825,009.78	6,452,526.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	80,000,000.00	80,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	933,110,329.05	933,110,329.05	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32,906,683.30	32,906,683.30	

未分配利润	106,996,937.03	106,996,937.03	
所有者权益（或股东权益）合计	1,153,013,949.38	1,153,013,949.38	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,358,386,432.52	1,364,838,959.16	6,452,526.64

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

于2021年1月1日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为6,452,526.64元，其中将于一年内到期的金额1,965,928.44元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为6,508,414.32元；同时，其他流动资产减少16,761.90元，预付款项减少39,125.78元。

#### (4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	19%、13%、6%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、21%、25%

注：CHISON GmbH的增值税税率为19%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
祥生医疗	15.00
触典科技	15.00
祥生科技	25.00
祥生国际	16.50
CHISON USA	21.00
CHISON GmbH	15.00
上海祥生	25.00

注：祥生国际设立于中国香港，其企业所得税税率适用16.50%。CHISON USA设立于美国，其企业所得税税率适用21%。CHISON GmbH设立于德国，其企业所得税税率适用15%。

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

##### (1) 增值税

根据财政部、国家税务总局《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100号），祥生科技、

触典科技享受软件产品增值税实际税负超过 3.00%的部分即征即退优惠政策。

## (2) 企业所得税

2020 年 12 月 2 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，本公司被认定为高新技术企业，证书编号 GR202032007748，有效期三年，2020-2022 年度享受 15.00%的所得税优惠税率。

2020 年 12 月 2 日经江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局批准，本公司的子公司触典科技被认定为高新技术企业，证书编号 GR202032006990，有效期三年，2020-2022 年度享受 15.00%的所得税优惠税率。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,733.64	40,937.12
银行存款	438,456,980.53	302,007,523.01
其他货币资金	7,374,595.01	-
合计	445,869,309.18	302,048,460.13
其中：存放在境外的 款项总额	24,643,204.01	21,892,045.22

其他说明

其他货币资金中 5,178,652.25 元系在途资金、2,195,942.76 元系保函保证金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

货币资金 2021 年末较 2020 年末增长 47.62%，主要系投资活动产生的现金流量增加所致。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	580,425,267.51	745,000,000.00
其中：		
结构性存款	580,425,267.51	745,000,000.00
合计	580,425,267.51	745,000,000.00

其他说明：

适用 不适用

**3、 衍生金融资产**适用 不适用**4、 应收票据****(1). 应收票据分类列示**适用 不适用**(2). 期末公司已质押的应收票据**适用 不适用**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**适用 不适用**(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**适用 不适用**(5). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(6). 坏账准备的情况**适用 不适用**(7). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其他说明

适用 不适用**5、 应收账款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	136,860,606.29
1 年以内小计	136,860,606.29
1 至 2 年	5,710,200.30
2 至 3 年	864,343.94
3 至 4 年	35,783.01
4 至 5 年	131,327.00
5 年以上	7,587.00
合计	143,609,847.54

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：										
按组合计提坏账准备	143,609,847.54	100.00	7,803,893.64	5.43	135,805,953.90	133,154,708.52	100.00	7,065,908.61	5.31	126,088,799.91
其中：										
组合 1	-	-	-	-	-	-	-	-		
组合 2	143,609,847.54	100.00	7,803,893.64	5.43	135,805,953.90	133,154,708.52		7,065,908.61	5.31	126,088,799.91
合计	143,609,847.54	100.00	7,803,893.64	5.43	135,805,953.90	133,154,708.52	100.00	7,065,908.61	5.31	126,088,799.91

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用



按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 2

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	136,860,606.29	6,843,030.32	5.00
1 至 2 年	5,710,200.30	571,020.03	10.00
2 至 3 年	864,343.94	259,303.18	30.00
3 至 4 年	35,783.01	17,891.51	50.00
4 至 5 年	131,327.00	105,061.60	80.00
5 年以上	7,587.00	7,587.00	100.00
合计	143,609,847.54	7,803,893.64	5.43

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备的确认标及说明本节五、10。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	7,065,908.61	737,985.03	-	-	-	7,803,893.64
合计	7,065,908.61	737,985.03	-	-	-	7,803,893.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	7,778,959.25	5.42	413,727.76
第二名	7,428,135.95	5.17	371,406.80
第三名	6,950,295.15	4.84	354,642.97
第四名	6,868,780.46	4.78	343,439.02
第五名	4,346,856.62	3.03	217,342.83
合计	33,373,027.43	23.24	1,700,559.38

其他说明

无

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**6、 应收款项融资**

□适用 √不适用

**7、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,153,488.87	100.00	3,771,184.53	99.94
1 至 2 年	-	-	2,279.95	0.06
2 至 3 年	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-
合计	2,153,488.87	100.00	3,773,464.48	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

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	397,870.20	18.48
第二名	382,155.00	17.75
第三名	220,000.00	10.22
第四名	160,000.00	7.43
第五名	75,770.75	3.52
合计	1,235,795.95	57.40

其他说明

预付款项 2021 年末较 2020 年末下降 42.93%，主要系预付费用减少所致。

其他说明

□适用 √不适用

**8、 其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,654,181.72	2,442,709.52
合计	1,654,181.72	2,442,709.52

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### (4). 应收股利

适用 不适用

##### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	1,513,431.12
1 年以内小计	1,513,431.12
1 至 2 年	123,678.58
2 至 3 年	50,460.00
3 至 4 年	130.00
4 至 5 年	94,911.12
5 年以上	9,889.18
合计	1,792,500.00

## (8). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收退税款	1,014,843.88	2,057,489.87
押金保证金	605,747.43	321,296.74
备用金及其他	171,908.69	150,939.57
合计	1,792,500.00	2,529,726.18

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	87,016.66	-	-	87,016.66
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	51,301.62	-	-	51,301.62
本期转回	-	-	-	
本期转销	-	-	-	
本期核销	-	-	-	
其他变动	-	-	-	
2021年12月31日余额	138,318.28	-	-	138,318.28

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	87,016.66	51,301.62	-	-	-	138,318.28
合计	87,016.66	51,301.62	-	-	-	138,318.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	应收退税款	1,014,843.88	1 年以内	56.62	-
第二名	押金保证金	312,659.34	1 年以内	17.44	15,632.97
第三名	押金保证金	70,550.00	1-2 年、2-3 年	3.94	14,055.00
第四名	备用金及其他	69,823.37	1 年以内	3.90	3,491.17
第五名	押金保证金	67,536.54	4-5 年	3.77	54,029.23
合计	/	1,535,413.13	/	85.67	87,208.37

注：其他应收款 2021 年末较 2020 年末下降 32.28%，主要系应收退税款减少所致。

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	51,006,841.68	3,722,187.71	47,284,653.97	35,586,085.20	2,443,695.65	33,142,389.55
在产品	21,316,439.60	-	21,316,439.60	18,582,664.86	-	18,582,664.86
库存商品	31,693,605.95	1,232,856.71	30,460,749.24	33,352,482.45	1,109,002.73	32,243,479.72
周转材料	389,000.60	-	389,000.60	125,916.02	-	125,916.02
合计	104,405,887.83	4,955,044.42	99,450,843.41	87,647,148.53	3,552,698.38	84,094,450.15

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	2,443,695.65	2,404,704.08		1,126,212.02		3,722,187.71
库存商品	1,109,002.73	1,832,034.20		1,708,180.22		1,232,856.71
合计	3,552,698.38	4,236,738.28		2,834,392.24		4,955,044.42

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**□适用  不适用**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**□适用  不适用

其他说明

□适用  不适用**10、合同资产****(1). 合同资产情况**□适用  不适用**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**□适用  不适用**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**□适用  不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用  不适用

其他说明：

□适用  不适用**11、持有待售资产**□适用  不适用**12、一年内到期的非流动资产**□适用  不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用  不适用

其他说明

无

**13、其他流动资产** 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,963,493.08	5,251,396.22
待摊费用	778,227.91	803,852.24
应收退货成本	211,319.45	-
预缴企业所得税	632.39	1,134,826.49
合计	4,953,672.83	7,190,074.95

其他说明

其他流动资产 2021 年末较 2020 年末下降 31.26%，主要系待抵扣进项税及预缴企业所得税减少所致。

**14、债权投资**

**(1). 债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**15、其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**16、长期应收款**

**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**17、长期股权投资**适用 不适用**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**适用 不适用**(2). 非交易性权益工具投资的情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**19、其他非流动金融资产**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**20、投资性房地产**

不适用

**21、固定资产**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	84,491,984.99	27,881,172.77
固定资产清理	-	-
合计	84,491,984.99	27,881,172.77

其他说明：

适用 不适用

固定资产 2021 年末较 2020 年末增长 203.04%，主要系在建工程完工转入固定资产所致。

**固定资产****(1). 固定资产情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其它设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	17,468,018.10	48,159,960.31	3,178,283.08	6,741,447.22	75,547,708.71
2.本期增加金额	58,010,020.74	7,746,561.72	-	3,139,127.59	68,895,710.05
（1）购置		6,315,096.32		1,334,545.90	7,649,642.22
（2）在建工程转入	58,010,020.74				58,010,020.74
（3）企业合并增加					
（4）生产		1,431,465.40		1,804,581.69	3,236,047.09



转入					
3.本期减少金额	8,723,679.21	85,935.54	1,761.44	81.56	8,811,457.75
（1）处置或报废	8,723,679.21	84,600.00			8,808,279.21
（2）外币报表折算		1,335.54	1,761.44	81.56	3,178.54
4.期末余额	66,754,359.63	55,820,586.49	3,176,521.64	9,880,493.25	135,631,961.01
二、累计折旧					
1.期初余额	10,772,103.24	28,665,193.27	2,906,377.84	5,322,861.59	47,666,535.94
2.本期增加金额	1,344,967.21	6,185,165.30	37,088.27	592,636.83	8,159,857.61
（1）计提	1,344,967.21	6,186,522.13	38,850.29	592,811.66	8,163,151.29
（2）外币报表折旧算		-1,356.83	-1,762.02	-174.83	-3,293.68
3.本期减少金额	6,200,499.63	71,991.00			6,272,490.63
（1）处置或报废	6,200,499.63	71,991.00			6,272,490.63
4.期末余额	5,916,570.82	34,778,367.57	2,943,466.11	5,915,498.42	49,553,902.92
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额		1,586,073.10			1,586,073.10
（1）计提		1,586,073.10			1,586,073.10
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		1,586,073.10			1,586,073.10
四、账面价值					
1.期末账面价值	60,837,788.81	19,456,145.82	233,055.53	3,964,994.83	84,491,984.99
2.期初账面价值	6,695,914.86	19,494,767.04	271,905.24	1,418,585.63	27,881,172.77

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 固定资产清理

适用 不适用

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,652,346.26	18,581,064.50
工程物资	-	-
合计	8,652,346.26	18,581,064.50

其他说明：

□适用 √不适用

**在建工程****(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
超声医学影像设备产业化项目基建工程	-	-	-	18,362,041.48	-	18,362,041.48
研发创新及营销运营基地建设项目基建工程	8,652,346.26	-	8,652,346.26	219,023.02	-	219,023.02
合计	8,652,346.26	-	8,652,346.26	18,581,064.50	-	18,581,064.50

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
超声医学影像设备产业化项目基建工程	6,019.44 万元	18,362,041.48	39,647,979.26	58,010,020.74	-	-	96.37	100.00	-	-	-	募集资金+自筹资金
研发创新及营销运营基地建设项目基建工程	11,876.00 万元	219,023.02	8,433,323.24	-	-	8,652,346.26	7.29	7.29	-	-	-	募集资金+自筹资金
合计	17,895.44 万元	18,581,064.50	48,081,302.50	58,010,020.74	-	8,652,346.26	/	/	-	-	/	/

注：在建工程 2021 年末较 2020 年末下降 53.43%，主要系超声医学影像设备产业化项目基建工程完工转入固定资产所致。

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

## (4). 工程物资情况

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,816,738.74	1,816,738.74
2.本期增加金额	118,860.42	118,860.42
3.本期减少金额		
4.期末余额	1,935,599.16	1,935,599.16
二、累计折旧		
1.期初余额		
2.本期增加金额	597,881.67	597,881.67
3.本期减少金额		
4.期末余额	597,881.67	597,881.67
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	1,337,717.49	1,337,717.49
2.期初账面价值	1,816,738.74	1,816,738.74

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	24,538,223.00			3,530,087.20	28,068,310.20
2.本期增加金额				585,854.07	585,854.07
(1)购置				585,854.07	585,854.07
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额	1,202,688.00				1,202,688.00
(1)处置	1,202,688.00				1,202,688.00
4.期末余额	23,335,535.00			4,115,941.27	27,451,476.27
二、累计摊销					
1.期初余额	2,261,261.13			1,972,012.21	4,233,273.34
2.本期增加金额	494,720.07			630,952.27	1,125,672.34
(1)计提	494,720.07			630,952.27	1,125,672.34
3.本期减少金额	444,994.56				444,994.56
(1)处置	444,994.56				444,994.56
4.期末余额	2,310,986.64			2,602,964.48	4,913,951.12
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	21,024,548.36			1,512,976.79	22,537,525.15
2.期初账面价值	22,276,961.87			1,558,074.99	23,835,036.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 27、开发支出

□适用 √不适用

**28、商誉****(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

□适用 √不适用

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

□适用 √不适用

**(5). 商誉减值测试的影响**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**29、长期待摊费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	372,090.61		238,247.42		133,843.19
合计	372,090.61		238,247.42		133,843.19

其他说明：

无

**30、递延所得税资产/ 递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,063,185.97	918,353.30	3,246,274.02	491,830.98
内部交易未实现利润	15,185,683.75	2,320,301.31	15,297,316.20	2,545,599.81
职工薪酬	7,597,715.84	1,139,657.38	5,955,155.23	893,273.28
信用减值准备	7,116,224.93	1,074,667.44	6,763,568.55	1,028,069.13
递延收益	3,308,603.21	496,290.48	4,563,818.49	684,535.87
预计负债	4,801,814.14	720,272.12	3,586,099.48	537,914.92
股权激励费用	6,643,307.32	996,496.10	2,437,247.00	365,587.05
合计	50,716,535.16	7,666,038.13	41,849,478.97	6,546,811.04

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	8,585,621.94	6,263,108.84
信用减值准备	825,986.99	389,356.72
资产减值准备	477,931.55	306,424.36
合计	9,889,540.48	6,958,889.92

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	979,817.96	979,817.96	
2026 年	1,048,100.53	-	
无限期	6,557,703.45	5,283,290.88	
合计	8,585,621.94	6,263,108.84	

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
预付设备及装修款	2,637,398.98	-	2,637,398.98	1,433,149.44	-	1,433,149.44
预付土地款	300,000.00	-	300,000.00	300,000.00	-	300,000.00
合计	2,937,398.98	-	2,937,398.98	1,733,149.44	-	1,733,149.44

其他说明：

其他非流动资产 2021 年末较 2020 年末增长 69.48%，主要系预付设备及装修款增加所致。

## 32、短期借款

## (1). 短期借款分类

□适用 √不适用

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	53,890,338.71	66,911,568.30
应付款项	8,047,617.36	5,866,545.03
应付工程设备款	18,355,081.88	390,530.32
合计	80,293,037.95	73,168,643.65

#### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	25,209,745.70	26,836,988.87
合计	25,209,745.70	26,836,988.87

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：



适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	16,980,931.00	104,878,828.00	102,306,036.43	19,553,722.57
二、离职后福利-设定提存计划		4,876,498.79	4,876,498.79	
合计	16,980,931.00	109,755,326.79	107,182,535.22	19,553,722.57

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	16,872,302.28	96,297,705.10	93,743,741.63	19,426,265.75
二、职工福利费	-	3,284,632.12	3,284,632.12	-
三、社会保险费	-	3,137,934.76	3,137,934.76	-
其中：医疗保险费	-	2,693,375.64	2,693,375.64	-
工伤保险费	-	211,554.99	211,554.99	-
生育保险费	-	233,004.13	233,004.13	-
四、住房公积金	-	1,717,003.20	1,717,003.20	-
五、工会经费和职工教育经费	108,628.72	425,655.58	406,827.48	127,456.82
六、短期带薪缺勤	-	15,897.24	15,897.24	-
合计	16,980,931.00	104,878,828.00	102,306,036.43	19,553,722.57

#### (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	4,717,645.77	4,717,645.77	-
2、失业保险费	-	158,853.02	158,853.02	-
合计	-	4,876,498.79	4,876,498.79	-

其他说明：

适用 不适用

### 40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,352,772.34	1,426,770.20
企业所得税	3,843,597.55	2,475,611.31
个人所得税	480,623.72	317,011.87
城市维护建设税	265,958.85	257,201.26
房产税	238,914.24	90,691.02
教育税附加	189,969.72	183,715.18

印花税	25,134.10	7,939.40
其他	114,097.80	137,954.19
合计	6,511,068.32	4,896,894.43

其他说明：

应交税费 2021 年末较 2020 年末增长 32.96%，主要系应交企业所得税增加所致。

#### 41、其他应付款

##### 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	4,819,776.90	3,713,379.84
合计	4,819,776.90	3,713,379.84

其他说明：

适用  不适用

##### 应付利息

###### (1). 分类列示

适用  不适用

##### 应付股利

###### (2). 分类列示

适用  不适用

##### 其他应付款

###### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付费用	2,966,779.92	2,396,628.39
代收款	1,263,752.04	1,007,651.91
保证金	505,596.50	225,596.50
其他	83,648.44	83,503.04
合计	4,819,776.90	3,713,379.84

注：其他应付款 2021 年末较 2020 年末增长 29.79%，主要系应付费用增加所致。

###### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 42、持有待售负债

适用  不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	581,934.68	472,554.81
合计	581,934.68	472,554.81

其他说明：

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 1,760,851.06 元，其中将于一年内到期的金额 472,554.81 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 1,816,738.74 元；同时，其他流动资产减少 16,761.90 元，预付款项减少 39,125.78 元。

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	2,757,356.23	3,446,190.39
合计	2,757,356.23	3,446,190.39

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款**

(1). 长期借款分类

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券**

(1). 应付债券

□适用 √不适用

(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,435,950.36	1,777,612.96
减：未确认融资费用	68,447.93	16,761.90
减：一年内到期的租赁负债	581,934.68	472,554.81
合计	785,567.75	1,288,296.25

其他说明：

于 2021 年 1 月 1 日，对于首次执行日前的经营租赁，本公司采用首次执行日前增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，金额为 1,760,851.06 元，其中将于一年内到期的金额 472,554.81 元重分类至一年内到期的非流动负债。本公司按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产，金额为 1,816,738.74 元；同时，其他流动资产减少 16,761.90 元，预付款项减少 39,125.78 元。

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	3,631,537.25	16,011,945.65
合计	3,631,537.25	16,011,945.65

其他说明：

适用 不适用

#### 长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
土地购置款	16,011,945.65	-	12,380,408.40	3,631,537.25	
合计	16,011,945.65	-	12,380,408.40	3,631,537.25	

其他说明：

长期应付款 2021 年末较 2020 年末下降 77.32%，主要系公司完成长江东路 228 号厂房搬迁结转长期应付款所致。

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品质量保证	3,586,099.48	4,115,473.89	预提售后维修费
应付退货款	-	686,340.25	预计销售退回
合计	3,586,099.48	4,801,814.14	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计负债2021年末较2020年末增长33.90%，系预提产品质量保证金及预计应付退货款增加所致。

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,057,877.52	250,000.00	4,765,408.90	3,542,468.62	与资产/收益相关
合计	8,057,877.52	250,000.00	4,765,408.90	3,542,468.62	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
十三五项目补助款	3,494,059.03	-	-	3,260,193.62	-	233,865.41	与收益相关
省成果转化项目补助款	4,045,043.29	-	-	1,364,791.38	-	2,680,251.91	与资产/收益相关
科技项目补助	244,853.75	-	-	58,385.99	-	186,467.76	与资产/收益相关
太湖人才补贴	273,921.45	-	-	82,037.91	-	191,883.54	与资产/收益相关
联合创新中心建设		250,000.00	-	-	-	250,000.00	与收益相关
合计	8,057,877.52	250,000.00	-	4,765,408.90		3,542,468.62	

其他说明：

√适用 □不适用

递延收益 2021 年末较 2020 年末减少 56.04%，主要系十三五项目补助款、省成果转化项目补助款转入其他收益所致。

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	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	80,000,000.00	-	-	-	-	-	80,000,000.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	926,801,500.89		-	926,801,500.89
其他资本公积	6,595,037.53	4,206,060.32	-	10,801,097.85
合计	933,396,538.42	4,206,060.32	-	937,602,598.74

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积增加 4,206,060.32 元，系确认股份支付费用所致。

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生	减：前期	减：前期	减：	税后归属于母公司	税后	

		额	计入 其他 综合 收益 当期 转入 损益	计入 其他 综合 收益 当期 转入 留存 收益	所 得 税 费 用		归 属 于 少 数 股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-222,730.12	-2,022.96	-	-	-	-2,022.96	-	-224,753.08
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-222,730.12	-2,022.96	-	-	-	-2,022.96	-	-224,753.08
其他综合收益合计	-222,730.12	-2,022.96	-	-	-	-2,022.96	-	-224,753.08

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

#### 58、专项储备

适用 不适用

#### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,906,683.30	7,093,316.70	-	40,000,000.00
合计	32,906,683.30	7,093,316.70	-	40,000,000.00

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	146,824,603.83	136,613,598.28
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	146,824,603.83	136,613,598.28
加：本期归属于母公司所有者的净利润	112,472,408.71	99,636,077.03
减：提取法定盈余公积	7,093,316.70	9,425,071.48
应付普通股股利	64,000,000.00	80,000,000.00
期末未分配利润	188,203,695.84	146,824,603.83

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	394,910,329.74	173,389,862.43	329,023,522.34	136,027,208.73
其他业务	2,901,545.35	488,755.85	4,069,227.61	1,944,637.64
合计	397,811,875.09	173,878,618.28	333,092,749.95	137,971,846.37



**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,938,234.50	1,525,090.54
教育费附加	1,384,438.33	1,089,350.35
房产税	509,365.46	361,082.04
土地使用税	222,040.60	228,245.40
印花税	127,531.50	80,107.82
其他	53,469.13	104,684.03
合计	4,235,079.52	3,388,560.18

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,435,969.69	22,505,670.26
差旅费	4,645,895.76	3,104,305.19
宣传费	4,097,018.50	4,664,429.15
维修费	1,897,930.77	1,599,579.32
股权激励费用	1,460,525.61	1,550,673.50
其余各明细	7,282,650.29	4,974,086.41
合计	49,819,990.62	38,398,743.83

其他说明：

销售费用 2021 年度较 2020 年度增长 29.74%，主要系职工薪酬增加所致。

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,808,603.55	11,124,468.72
中介服务费	6,766,791.88	4,319,963.09

办公费	2,453,187.92	1,762,368.24
折旧与摊销	2,154,841.43	1,707,866.99
差旅费	273,871.95	217,701.16
股权激励费用	344,390.80	239,076.00
其余各明细	1,423,815.10	736,229.07
合计	28,225,502.63	20,107,673.27

其他说明：

管理费用 2021 年度较 2020 年度增长 40.37%，主要系职工薪酬、中介服务费增加所致。

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,204,440.78	38,779,751.37
服务费	9,068,750.05	6,415,646.36
折旧与摊销	5,580,582.51	4,971,254.16
材料费	5,229,204.20	3,797,313.29
股权激励费用	2,401,143.91	647,497.50
其余各明细	1,802,301.67	1,023,770.19
合计	72,286,423.12	55,635,232.87

其他说明：

研发费用 2021 年度较 2020 年度增长 29.93%，主要系职工薪酬增加所致。

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息净支出	-2,418,115.31	-605,158.13
汇兑净损失	6,019,663.70	8,535,932.29
银行手续费	322,668.82	281,681.89
合计	3,924,217.21	8,212,456.05

其他说明：

财务费用 2021 年度较 2020 年度下降 52.22%，主要系利息收入增加及汇总净损失减少所致。

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、计入其他收益的政府补助	-	-
其中：与递延收益相关的政府补助	1,277,748.77	1,047,028.16
与递延收益相关的政府补助	3,487,660.13	3,114,121.49
直接计入当期损益的政府补助	12,527,675.98	8,663,844.51
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目		
其中：三代手续费返还	-	118,603.99
合计	17,293,084.88	12,943,598.15

其他说明：

其他收益 2021 年度较 2020 年度增长 33.60%，主要系即征即退增值税、十三五计划补助款增加所致。

#### 68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品及结构性存款收益	17,100,059.77	27,219,486.62
合计	17,100,059.77	27,219,486.62

其他说明：

投资收益2021年度较2020年度下降37.18%，主要系结构性存款收益减少所致。

#### 69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

#### 70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-	-
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
交易性金融负债	-	-
按公允价值计量的投资性房地产	-	-
指定为交易性金融资产产生的公允价值变动	425,267.51	-
合计	425,267.51	-

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-737,985.03	-1,138,988.20
其他应收款坏账损失	-51,301.62	7,251.67
合计	-789,286.65	-1,131,736.53

其他说明：

信用减值损失 2021 年度较 2020 年度下降 30.26%，主要系应收账款坏账损失减少所致。

#### 72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-3,110,526.26	361,459.77
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-1,586,073.10	-
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-4,696,599.36	361,459.77

其他说明：

资产减值损失 2021 年度较 2020 年度增长 1399.34%，主要系存货跌价损失及固定资产减值损失增加导致。

### 73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	30,252,862.61	12,294.82
其中：固定资产	18,630,147.65	12,294.82
无形资产	11,622,714.96	-
合计	30,252,862.61	12,294.82

其他说明：

无

### 74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	18,655.38	-	18,655.38
其中：固定资产处置利得	18,655.38	-	18,655.38
政府补助	621,500.00	4,400,000.00	621,500.00
其他	0.22	0.58	0.22
合计	640,155.60	4,400,000.58	640,155.60

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市融资专项资金	621,500.00	4,400,000.00	与收益相关
合计	621,500.00	4,400,000.00	

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	12,609.00	-	12,609.00
其中：固定资产处置损失	12,609.00	-	12,609.00
对外捐赠	594,464.97	1,618,548.99	594,464.97
其他	519,473.29	53,241.41	519,473.29
合计	1,126,547.26	1,671,790.40	1,126,547.26

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1). 所得税费用表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,187,859.19	12,865,756.79
递延所得税费用	-1,119,227.09	-990,283.43
合计	12,068,632.10	11,875,473.36

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	124,541,040.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	18,681,156.12
子公司适用不同税率的影响	188,450.28
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	115,508.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
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	436,171.92

研发费用加计扣除	-7,352,654.46
所得税费用	12,068,632.10

其他说明：

适用 不适用

#### 77、其他综合收益

适用 不适用

#### 78、现金流量表项目

##### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,674,106.00	9,236,553.82
财务费用-利息收入	2,486,563.24	605,158.13
其他	659,583.12	-
保函保证金	-	300,000.00
合计	9,820,252.36	10,141,711.95

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	15,534,548.37	13,028,149.37
管理费用付现	10,917,666.85	6,835,016.52
研发费用付现	16,100,255.92	11,236,729.84
银行手续费	322,668.82	281,681.89
营业外支出	658,139.63	1,671,790.40
保函保证金	2,195,942.76	-
其他	-	525,348.82
合计	45,729,222.35	33,578,716.84

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

##### (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

##### (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

##### (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付租赁费	612,659.01	-
支付的上市费用	-	11,179,245.29
合计	612,659.01	11,179,245.29

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**79. 现金流量表补充资料****(1). 现金流量表补充资料**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	112,472,408.71	99,636,077.03
加：资产减值准备	4,696,599.36	-361,459.77
信用减值损失	789,286.65	1,131,736.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,163,151.28	7,119,453.16
使用权资产摊销	597,881.67	-
无形资产摊销	1,125,672.34	1,067,519.73
长期待摊费用摊销	238,247.42	239,592.24
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）	-30,252,862.61	-12,294.82
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-6,046.38	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-425,267.51	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,057,144.37	3,608,446.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-17,100,059.77	-27,219,486.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,119,227.09	-990,267.53
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-16,758,739.30	-25,406,548.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,554,693.09	-27,136,640.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-25,334,198.97	48,334,673.83
其他	1,371,668.08	2,437,247.00
经营活动产生的现金流量净额	39,960,965.16	82,448,047.94
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	438,494,714.17	302,048,460.13
减：现金的期初余额	302,048,460.13	1,063,002,319.89

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	136,446,254.04	-760,953,859.76

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	438,494,714.17	302,048,460.13
其中：库存现金	37,733.64	40,937.12
可随时用于支付的银行存款	438,456,980.53	302,007,523.01
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	438,494,714.17	302,048,460.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

其他说明：

□适用 √不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

## 82、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	260,874,115.98
其中：美元	37,933,311.41	6.3757	241,851,413.55
欧元	2,632,288.74	7.2197	19,004,335.02
港币	17,342.93	0.8176	14,179.58
英镑	255.71	8.6064	2,200.74
新加坡元	421.18	4.7179	1,987.09
应收账款	-	-	114,544,915.77
其中：美元	16,357,434.36	6.3757	104,290,094.25



欧元	1,420,394.41	7.2197	10,254,821.52
港币	-	-	-
合同负债	-	-	3,987,211.06
其中：美元	611,759.25	6.3757	3,900,393.45
欧元	12,025.10	7.2197	86,817.61
港币	-	-	-

其他说明：

无

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

适用 不适用

公司名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
祥生国际	香港	美元	主要经营货币来源
CHISON USA	美国	美元	当地币种
CHISON GmbH	德国	欧元	当地币种

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
省成果转化项目补助款	1,190,109.66	其他收益	1,190,109.66
科技项目补助	58,385.99	其他收益	58,385.99
太湖人才补贴	29,253.12	其他收益	29,253.12
即征即退增值税	6,725,069.98	其他收益	6,725,069.98
十三五项目补助款	3,260,193.62	其他收益	3,260,193.62
上市融资专项资金	621,500.00	营业外收入	621,500.00
无锡市硕放经济发展有限公司拨款企业发展基金	2,500,000.00	其他收益	2,500,000.00
2021 年苏南国家自主创新示范区建设专项资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
2020 年度无锡市知识产权项目（第二批）经费	300,000.00	其他收益	300,000.00
江苏无锡空港经济开发区管理委员会财政审计局拨款经发局科技创新及人才扶持基金	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	279,006.00	其他收益	279,006.00
2020 年度部省切块商务发展资金	243,200.00	其他收益	243,200.00
无锡国家高新技术产业开发区管理委员会拨款 2021 年度无锡市科技发展资金第十五批科技发展计划	241,900.00	其他收益	241,900.00
2021 年商务发展专项资金（第	235,000.00	其他收益	235,000.00

二批项目无锡管委会)			
2021 年第十六批科技创新基金	200,000.00	其他收益	200,000.00
无锡国家高新技术产业开发区管理委员会拨款 2021 年新吴区知识产权专项资金	177,700.00	其他收益	177,700.00
省成果转化补助款	174,681.72	其他收益	174,681.72
2020 年度无锡市专利奖奖金	160,000.00	其他收益	160,000.00
2021 年省级商务发展专项资金 (第一批项目)	92,200.00	其他收益	92,200.00
太湖人才补贴	52,784.79	其他收益	52,784.79
其他明细	273,600.00	其他收益	273,600.00
合计	17,914,584.88		17,914,584.88

**(2). 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明:

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、 其他原因的合并范围变动**

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

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
祥生科技	中国无锡市	无锡市新吴区新辉环路9号	软件开发、销售	100.00	-	设立
触典科技	中国无锡市	无锡新区新辉环路9号	软件开发、销售	100.00	-	设立
祥生国际	中国香港	UNIT E 15/F CHEUK NANG PLAZA 250 HENNESSY RQ WANCHAI HK	贸易、投资	100.00	-	设立
CHISON USA	美国西雅图	2700 Richards Road, Suite 104, Bellevue	研发、服务、贸易	-	100.00	设立
CHISON GmbH	德国杜塞尔多夫	Duesseldorf	服务、贸易	-	100.00	设立
上海祥生	中国上海市	上海市徐汇区丰谷路315弄24号1-3层	软件开发、销售	100.00	-	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 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**

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**4、 重要的共同经营**

适用 不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十、 与金融工具相关的风险**

适用 不适用

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

**1. 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场

状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，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。

#### （1）信用风险显著增加判断标准

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

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

#### （2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

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

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

#### （3）预期信用损失计量的参数

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

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 23.24%（2020 年同期：28.65%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 85.66%（2020 年同期：88.95%）。

## 2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

## 3. 市场风险

### (1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司及下属子公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司承受汇率风险主要与以港币和美元计价的借款有关，除本公司设立在香港特别行政区和境外的下属子公司使用港币、美元、英镑、人民币或新加坡币计价结算外，本公司的其他主要业务以人民币计价结算。

① 截止 2021 年 12 月 31 日，本公司各外币资产负债项目的主要外汇风险敞口如下（出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算）：

项目名称	2021 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	37,933,311.41	241,851,413.55	2,632,288.74	19,004,335.02
应收账款	16,357,434.36	104,290,094.25	1,420,394.41	10,254,821.52
合同负债	611,759.25	3,900,393.44	12,025.10	86,817.61
合计	54,902,505.02	350,041,901.24	4,064,708.25	29,345,974.15

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	美元		欧元	
	外币	人民币	外币	人民币
货币资金	22,237,999.92	145,100,725.67	795,466.61	6,383,619.54
应收账款	13,416,707.99	87,542,677.96	733,950.47	5,889,952.52
合同负债	766,307.09	5,000,077.15	4,770.00	38,279.25
合计	36,421,015.00	237,643,480.78	1,534,187.08	12,311,851.31

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

## ② 敏感性分析

于 2021 年 12 月 31 日,在其他风险变量不变的情况下,如果当日人民币对于美元升值或贬值 3%,那么本公司当年的净利润将减少或增加 1,026.88 万元。

## (2) 利率风险

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款、应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司总部财务部门持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

截止 2021 年 12 月 31 日为止期间,在本公司无银行借款余额,因此不会因利率波动而对本公司的利润总额和股东权益产生影响。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 银行理财产品及结构性存款			580,425,267.51	580,425,267.51
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				



持续以公允价值计量的资产总额			580,425,267.51	580,425,267.51
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额			-	

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、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

适用 不适用

以公允价值计量且变动计入当期损益的结构性存款为不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术的输入值为发行人的预期合同利率；

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

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
无锡祥生投资有限公司	无锡市	投资业务	3,299.00	40.50	40.50

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是莫善珏、莫若理、陆坚。

其他说明：

无

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本企业子公司的情况详见本节九、1。

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

### 4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
无锡祥立投资有限公司（简称“祥立投资”）	陆坚直接持股 100.00%
杭州石油机械有限公司	董事莫善珏的弟弟莫善基直接持股 90.00%
祥生生物科技投资有限公司	母公司无锡祥生投资有限公司持股 100.00%

其他说明

无

### 5、 关联交易情况

#### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州石油机械有限公司	材料款	200,615.41	595,115.96

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,294,000.00	2,616,485.82

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

**6、 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

□适用 √不适用

**(2). 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州石油机械有限公司	28,641.04	363,513.72

**7、 关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位:股 币种:人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	655,000
公司本期行权的各项权益工具总额	127,464
公司本期失效的各项权益工具总额	248,000
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	①20元/股, 0.55个月/12.55个月/24.55个月; ②24元/股, 4.58个月/16.58个月/28.58个月
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

其他说明

无

**2、 以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日公司股票市价
可行权权益工具数量的确定依据	预计可行权人数
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	6,643,307.32
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,206,060.32

其他说明

公司正在实施的股权激励计划包括两次, 第一次为2020年实施的股权激励计划, 第二次为2021年实施的股权激励计划, 具体如下:

(1) 第一次股权激励计划首次授予限制性股票考核年度为2020-2022三个会计年度, 每个会计年度考核一次。以2019年营业收入值或归属于上市公司股东净利润值为业绩基数, 对每个考核年度定比业绩基数的营业收入增长率(A)或净利润增长率(B)进行考核。首次授予部分各年度的考核目标对应的归属批次及归属比例安排如下:

归属期	对应考核年度	营业收入增长率 (A)		净利润增长率 (B)	
		目标值 (Am)	触发值 (An)	目标值 (Bm)	触发值 (Bn)
第一个归属期	2020	42%	40%	42%	40%
第二个归属期	2021	70%	60%	70%	60%
第三个归属期	2022	100%	80%	100%	80%

公司本年较 2019 年实现的收入增长为 7.59%，净利润增长为 6.98%，未达成第一个归属期限制性股票考核的业绩目标，本期失效 124,100 股。

(2) 第二次股权激励计划首次授予限制性股票考核年度为 2021-2023 三个会计年度，每个会计年度考核一次。以 2020 年公司主营产品超声医学影像设备销售量为业绩基数，对每个考核年度超声医学影像设备销售量定比业绩基数的增长率进行考核，根据各年度业绩考核目标完成情况 X 确定公司层面归属比例。首次授予部分各年度的业绩考核目标对应的归属批次及归属比例安排如下：

归属期	对应考核年度	业绩考核目标	公司层面归属比例
第一个归属期	2021	$X \geq 30\%$	100%
		$20\% \leq X < 30\%$	80%
		$X < 20\%$	0
第二个归属期	2022	$X \geq 60\%$	100%
		$45\% \leq X < 60\%$	80%
		$X < 45\%$	0
第三个归属期	2023	$X \geq 100\%$	100%
		$75\% \leq X < 100\%$	80%
		$X < 75\%$	0

公司本年较 2020 年主营产品超声医学影像设备销售量增长 28.51%，达成第一个归属期内 80% 的归属比例。

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用  不适用

### 5、其他

适用  不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	40,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

√适用 □不适用

公司 2021 年度利润分配方案已经公司第二届董事会第十次会议、第二届监事会第九次会议审议通过，本公司 2021 年度利润分配预案为：以公司 2021 年权益分派实施时股权登记日的总股本扣除公司已回购股份后的股份数为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 5 元人民币（含税），预计派发现金红利总额为 4,000 万元（含税），不以资本公积金转增股本。本次股利分配后剩余未分配利润滚存至下一年度。

除上述事项外，截至 2022 年 4 月 18 日止，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	163,615,105.72
1 年以内小计	163,615,105.72
1 至 2 年	5,019,284.29
2 至 3 年	281,283.51
3 至 4 年	11,027.46
4 至 5 年	8,073.00
5 年以上	7,587.00
合计	168,942,360.98

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	168,942,360.98	100.00	6,881,791.73	4.07	162,060,569.25	158,906,241.42	100.00	6,495,347.94	4.09	152,410,893.48
其中：										
组合 1	38,096,723.40	22.55	-	-	38,096,723.40	33,950,275.8	21.36	-	-	33,950,275.83
组合 2	130,845,637.58	77.45	6,881,791.73	5.26	123,963,845.85	124,955,965.59	78.64	6,495,347.94	5.20	118,460,617.6
合计	168,942,360.98	100.00	6,881,791.73	100.00	162,060,569.25	158,906,241.42	100.00	6,495,347.94	100.00	152,410,893.48

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用



按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 2

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	125,518,382.32	6,275,919.12	5.00
1 至 2 年	5,019,284.29	501,928.43	10.00
2 至 3 年	281,283.51	84,385.05	30.00
3 至 4 年	11,027.46	5,513.73	50.00
4 至 5 年	8,073.00	6,458.40	80.00
5 年以上	7,587.00	7,587.00	100.00
合计	130,845,637.58	6,881,791.73	5.26

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

见本节五、10。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
预期信用损失	6,495,347.94	386,443.79	-	-	-	6,881,791.73
合计	6,495,347.94	386,443.79	-	-	-	6,881,791.73

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	30,654,989.97	18.15	-
第二名	7,428,135.95	4.40	371,406.80
第三名	6,717,582.10	3.98	335,879.11
第四名	6,682,759.65	3.96	334,137.98
第五名	6,653,919.37	3.94	332,695.97
合计	58,137,387.04	34.43	1,374,119.86

其他说明  
无

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

适用 不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：  
无

**2、 其他应收款**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,971,858.45	310,987.84
合计	11,971,858.45	310,987.84

其他说明：  
适用 不适用

**应收利息**

**(1). 应收利息分类**

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

**应收股利**

**(4). 应收股利**

适用 不适用

**(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(6). 坏账准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：  
适用 不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	11,848,364.30
1 年以内小计	11,848,364.30
1 至 2 年	123,678.58
2 至 3 年	50,460.00
3 至 4 年	130.00
减：坏账准备	50,774.43
合计	11,971,858.45

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	11,384,292.90	-
押金保证金	497,121.71	204,898.67
备用金及其他	141,218.27	130,540.14
减：坏账准备	50,774.43	24,450.97
合计	11,971,858.45	310,987.84

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	24,450.97	-	-	24,450.97
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	26,323.46			26,323.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	50,774.43			50,774.43

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	24,450.97	26,323.46	-	-	-	50,774.43
合计	24,450.97	26,323.46	-	-	-	50,774.43

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	合并范围内关联方往来	9,238,869.85	1年以内	76.85	-
第二名	合并范围内关联方往来	2,145,423.05	1年以内	17.84	-
第三名	押金保证金	312,659.34	1年以内	2.60	15,632.97
第四名	押金保证金	70,550.00	1-2年、2-3年	0.59	14,055.00
第五名	备用金及其他	69,823.37	1年以内	0.58	3,491.17
合计	/	11,837,325.61		98.46	33,179.14

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**3、长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	10,726,850.00	-	10,726,850.00	10,726,850.00	-	10,726,850.00
合计	10,726,850.00	-	10,726,850.00	10,726,850.00	-	10,726,850.00

**(1). 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
祥生科技	5,953,000.00	-	-	5,953,000.00	-	-
触典科技	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
祥生国际	3,773,850.00	-	-	3,773,850.00	-	-
合计	10,726,850.00	-	-	10,726,850.00	-	-

**(2). 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	389,788,232.62	237,033,861.41	324,796,859.15	186,814,422.82
其他业务	2,428,013.26	488,755.65	4,482,936.06	2,043,312.24
合计	392,216,245.88	237,522,617.06	329,279,795.21	188,857,735.06

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	35,000,000.00	35,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
结构性存款收益	17,100,059.77	27,219,486.62
合计	52,100,059.77	62,219,486.62

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	30,258,908.99	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	11,189,515.12	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,113,938.26	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	6,069,854.57	
少数股东权益影响额		
合计	34,264,631.28	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.27	1.41	1.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.44	0.98	0.98

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：莫善珏

董事会批准报送日期：2022年4月19日

## 修订信息

适用 不适用