

# 采纳科技股份有限公司

## 2021 年年度报告



2022 年 03 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陆军、主管会计工作负责人查凌云及会计机构负责人(会计主管人员)查凌云声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告第三节“管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以公司实施利润分配方案时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 3.50 元(含税)，送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0 股。

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 公司治理.....	39
第五节 环境和社会责任 .....	59
第六节 重要事项.....	61
第七节 股份变动及股东情况 .....	81
第八节 优先股相关情况 .....	86
第九节 债券相关情况 .....	87
第十节 财务报告.....	88

## 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、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。

## 释 义

释义项	指	释义内容
采纳股份、公司、本公司	指	采纳科技股份有限公司
采纳医疗	指	江苏采纳医疗科技有限公司，公司子公司
采纳检验	指	江阴采纳检验检测有限公司，公司子公司
采纳国际	指	上海采纳国际贸易有限公司，公司子公司
维达元	指	无锡维达元投资企业（有限合伙），公司股东
维达丰	指	无锡维达丰投资企业（有限合伙），公司股东
炜达尔	指	江阴市炜达尔企业管理中心（有限合伙），公司股东
新国联	指	江阴市新国联集团有限公司，公司股东
中信保诚	指	中信保诚人寿保险有限公司，公司股东
章程、公司章程	指	现行有效的《采纳科技股份有限公司章程》
《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》
报告期	指	2021 年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
医疗器械、医用器械	指	是指直接或者间接用于人体的仪器、设备、器具、体外诊断试剂及校准物、材料以及其他类似或者相关的物品，包括所需要的计算机软件
兽用器械	指	是指直接或者间接用于动物的仪器、设备、器具、体外诊断试剂及校准物、材料以及其他类似或者相关的物品，包括所需要的计算机软件
ODM	指	Original Design Manufacturer 的缩写，采购方委托制造方提供从研发、设计到生产、后期维护的全部服务，而由采购方负责销售的生产方式
OEM	指	Original Equipment Manufacturer 的缩写，受托厂商按来样厂商之需求与授权，按照厂家特定的条件而生产
FDA	指	Food and Drug Administration 的缩写，美国食品药品监督管理局
CE	指	代表欧洲统一（Conformite Europeenne），CE 认证为欧盟产品安全强制性认证，通过认证的商品可加贴 CE 标志，表示符合安全、卫生、环保和消费者保护等一系列欧洲指令的要求，可在欧盟统一市场内自由流通。
MDSAP	指	Medical Device Single Audit Program, "医疗器械单一审核程序", 系美国（FDA）、澳大利亚（TGA）、巴西（ANVISA）、加拿大（HC）、日本（MHLW）五国的监管机构认可并加入的审核程序
深交所	指	深圳证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	采纳股份	股票代码	301122
公司的中文名称	采纳科技股份有限公司		
公司的中文简称	采纳股份		
公司的外文名称（如有）	CAINA TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	CAINA		
公司的法定代表人	陆军		
注册地址	江阴市华士镇澄鹿路 253 号		
注册地址的邮政编码	214421		
公司注册地址历史变更情况	2021 年 9 月注册地址由江阴市华士镇龙砂工业园（曙新村）变更为现注册地址		
办公地址	江阴市华士镇澄鹿路 253 号		
办公地址的邮政编码	214421		
公司国际互联网网址	www.caina.ltd		
电子信箱	ir@cainamed.com		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陆维炜	吴大松
联系地址	江阴市华士镇澄鹿路 253 号	江阴市华士镇澄鹿路 253 号
电话	0510-86396766	0510-86396766
传真	0510-86866666-8009	0510-86866666-8009
电子信箱	ir@cainamed.com	ir@cainamed.com

### 三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深圳证券交易所： <a href="http://www.szse.cn">http://www.szse.cn</a>
公司披露年度报告的媒体名称及网址	媒体名称：证券时报、证券日报、上海证券报、中国证券报； 巨潮资讯网： <a href="http://www.cninfo.com.cn">www.cninfo.com.cn</a>
公司年度报告备置地点	公司董秘办

#### 四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	杭州市江干区新业路 8 号华联时代大厦 A 幢 601 室
签字会计师姓名	束哲民、薛飞

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
海通证券股份有限公司	上海市广东路 689 号海通证券大厦 14 楼	钟祝可、张刚	自公司挂牌上市之日起至 2025 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2021 年	2020 年	本年比上年增减	2019 年
营业收入（元）	442,051,932.24	505,006,042.95	-12.47%	181,312,620.29
归属于上市公司股东的净利润（元）	130,681,695.99	137,031,334.43	-4.63%	32,333,112.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	125,366,249.94	56,417,944.25	122.21%	30,145,127.66
经营活动产生的现金流量净额（元）	160,053,823.98	170,023,815.30	-5.86%	57,710,121.67
基本每股收益（元/股）	1.85	2.050	-9.76%	0.520
稀释每股收益（元/股）	1.85	2.050	-9.76%	0.520
加权平均净资产收益率	29.38%	50.41%	-21.03%	22.32%
	2021 年末	2020 年末	本年末比上年末增减	2019 年末
资产总额（元）	612,622,396.12	475,745,247.22	28.77%	285,952,389.07
归属于上市公司股东的净资产（元）	510,124,479.38	379,442,783.39	34.44%	173,515,069.12

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

是  否

扣除非经常损益前后的净利润孰低者为负值

是  否

公司报告期末至年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是  否

支付的优先股股利	0.00
支付的永续债利息（元）	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	1.3897

## 六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	101,524,120.08	98,621,471.76	108,123,584.85	133,782,755.55
归属于上市公司股东的净利润	36,958,321.53	24,321,181.04	29,488,214.39	39,913,979.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	36,870,401.21	20,305,692.87	29,275,092.99	38,915,062.87
经营活动产生的现金流量净额	29,778,559.16	47,418,016.37	15,620,638.88	67,236,609.57

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,797,120.72	-284,346.06	8,169.90	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按	1,985,944.75	847,568.75	2,589,962.58	



照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)				
委托他人投资或管理资产的损益	29,166.67			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	170,771.31			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,447.43	31,655.01	-24,032.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	389,947.60	97,202,811.74		
减：所得税影响额	938,057.57	17,184,299.26	386,115.07	
合计	5,315,446.05	80,613,390.18	2,187,985.31	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系口罩业务的相关损益。

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

适用  不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所处行业情况

#### （一）所属行业情况

公司自设立以来从兽用穿刺器械起步，先后向实验室耗材及医用器械拓展延伸，现已成长为集医疗器械、兽用器械、实验室耗材等三大板块独具核心竞争力的创新型设计和制造服务商。公司专业生产兽用及医用穿刺针、注射器及其他相关医疗器械、实验室耗材，并提供新产品概念创意、市场调研、产品设计、材料选型、模具设计及开发、工艺设计及开发、工艺验证、小批量生产、全性能测试及验证、批量生产等在内的全流程产品服务。

根据国家统计局最新《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），公司所属行业为“C35 专用设备制造业”——“C3584 医疗、外科及兽医用器械制造”。根据中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订）分类，公司属于专用设备制造业（分类代码：C35）。根据国家食品药品监督管理总局颁布的《医疗器械分类目录》，公司主要医用产品属于医疗器械Ⅲ类6815注射穿刺器械和6866医用高分子材料及制品。

#### 1、行业基本情况

##### （1）医疗器械

医疗器械在医疗临床的应用范围很广，目前市场内对医疗器械细分市场的划分没有统一的标准，综合市场内众多划分标准，其主要分为医疗设备、医疗耗材、诊断三大类。医疗设备可细分为医学成像设备和耗材、病人监护、手术设备和耗材及医疗信息化设备；医疗耗材可细分为高值医用耗材及低值医用耗材；诊断可细分为体外诊断设备和耗材及体内诊断设备和耗材。

公司所处的细分行业即为低值医疗耗材中的注射穿刺类。低值医疗耗材是指医院在开展医疗服务过程中经常使用的一次性卫生材料，包括一次性注射器、输液器、输血器、采血管等。根据具体用途不同，低值医用耗材可以分为医用卫生材料及敷料类、注射穿刺类、医用高分子材料类、医用消毒类、麻醉耗材类、手术室耗材类、医技耗材类等。

据国际评级机构惠誉(Fitch)旗下研究机构BMI Research在《Global Medical Devices Report Q2 2017》报告中分析，2016年全球低值医用耗材市场规模约为528.07亿美元。美国是全球最大的医疗器械市场，也是最大的一次性医用耗材市场，其一次性医用耗材产品销售额约占全

球一次性医用耗材市场销售额的40%，欧洲则为全球第二大一次性医用耗材市场。在美国、欧洲等发达国家和地区，一次性医用耗材销售额已占其医疗器械市场总销售额的45%左右。

根据医械汇发布的《中国医疗器械蓝皮书（2021版）》显示，注射穿刺类在低值医用耗材市场中占比最大，市场份额高达30%，注射穿刺类作为低值医用耗材占比最大的类别，随着低值医用耗材出口规模的快速上涨，注射穿刺类低值医用耗材细分行业也将迎来高速发展期。

## （2）兽用器械

兽用器械是指单独或组合适用于动物的医用器械、设备、器具、材料，包括所需的软件，根据《国民经济行业分类》（GB/T4754-2017），兽医专用仪器及机械，包括阉割、牲畜生产用仪器及器械、牲畜乳房疾病治疗仪器和其他兽医专用器械。

在欧美发达国家和地区，畜牧养殖业集约化程度较高，宠物诊疗市场需求较大，兽用器械产品的品类较为丰富，诊疗、检测设备及技术相对成熟，致使兽用器械行业集中度较高。随着国内畜牧养殖业规模化程度提升，以及宠物诊疗的需要，国内兽用器械市场规模有望快速提升，产业分散的局面有望得到改变。

## 2、公司所处行业发展阶段及公司特点

近年来，国家相继推出《“十三五”医疗器械科技创新专项规划》及《“十三五”深化医药卫生体制改革规划》、《全国医疗卫生服务体系规划纲要（2015~2020年）》等文件，对医药卫生整体尤其是医疗器械公司提出方向，着重以国产化、高端化、品牌化、国际化为方向，以临床及健康需求为导向，以核心技术突破为驱动，以重大产品研发为重点，加强医研企结合，着力提高国产医疗器械的核心竞争力，推动医疗器械科技产业的跨越式发展。公司所在行业具有着持续、巨大的市场空间与发展前景。

公司所相关的兽用注射穿刺产品系畜牧养殖、医疗行业中使用最广泛的基础器械之一。注射穿刺产品与生命健康、动物疫病防治密切相关，对安全性和可靠性要求较高，新技术只有得到充分的临床验证、具有较高成熟度时才会被市场接受，技术路径相对稳定。为此，公司主营业务注射穿刺类产品迭代更多体现为改进式创新，针对动物疫病防治、临床或居家医疗市场需求实现性能迭代或功能优化。

主要产品为注射器/针类、胰岛素类、采血类等，均属于临床中应用较广泛的低值医用耗材，其市场规模主要受人口数量、寿命以及收入水平等多因素影响，未来市场需求稳定增长

且无明显周期性。

## （二）公司所处的行业地位

公司是国内较早从事注射穿刺器械的企业之一，经过18年的持续技术沉淀与创新，公司积累了丰富的注射穿刺器械产品设计、生产工艺技术，拥有自动化程度非常高的生产线和完善的质量保证体系。公司在注射穿刺耗材领域有一定的品牌影响力，是国内较早采用自动化机器人仓储系统和智能灭菌流水线的厂家，得到FDA、CE、国内药监局等卫生监管机构的认可。2020年12月30日，子公司采纳医疗参与制定了中国医疗器械行业协会发布的《轴索应用麻醉器械 第2部分：阻力消失注射器》（T/CAMDI 049.2—2020）团体标准。

### 1、医疗器械

医用器械方面，公司产品线丰富，品类众多。截至本报告披露日，公司销往欧美地区的产品主要包括：一次性使用无菌注射器、营养喂食注射器、麻醉注射器、胰岛素注射器等常规产品以及安全胰岛素注射器、安全采血/输液针、安全注射针等多项高附加值产品。未来公司将进一步强化在安全胰岛素笔针、安全留置针、安全弹簧回缩注射器和可见回血采血针、预填充注射器等高安全性、高附加值产品领域的市场地位，积极开拓市场，进一步提升公司的市场份额。

### 2、兽用器械

由于中国兽用注射器/针市场主要在下沉市场，行业生产呈分散化特征，全国范围内有诸多小型的生产加工作坊，以满足本区域市场，具有全国影响力的品牌较少。就中国兽用注射器/针生产厂家竞争格局而言，其行业集中度并不高。

公司系国内兽用注射穿刺器械主要生产厂商，据 FROST&SULLIVAN 市场统计报告显示，2019年度公司在国内兽用注射器/针市场占有率排名第一。公司的兽用系列产品均具有较强的核心技术及市场竞争力，公司生产的“可发现兽用注射针”利用特殊性能材料，可有效检测出动物身体中断针、漏针的存在，避免针尖被人误食的情形；“一次性铝塑镶嵌注射针”、“兽用护套注射器”通过设计创新及工艺改善，有效提升了传统金属座针头及注射器的使用寿命、安全性。

## 二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第4号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求

## 1、公司的主营业务


公司主要从事医用和兽用注射穿刺器械及实验室耗材的研发、生产和销售，通过 ODM/OEM 等方式为包括纽勤（Neogen）、麦朗（Medline）、赛默飞世尔（Thermo Fisher）、麦克森（Mckesson）等在内的全球知名企业提供穿刺针、注射器、实验室耗材等相关产品。公司注射穿刺器械按照产品适用对象的差异可分为医用器械和兽用器械，其中，医用器械包括各类一次性注射器、注射针、采血针、胰岛素注射器/针、导管类输注产品等医用耗材，主要适用于人体皮下、皮内、肌肉、静脉等注射或输注；兽用器械包括兽用注射针、注射器等穿刺注射器械，主要用于动物防治防疫的药液注射。公司实验室耗材主要包括培养皿、试剂管、细菌过滤盒等产品，用于对各类药品、食品、保健品（主要是液体类的）等微生物或细菌进行检测。

公司可为客户提供注射穿刺器械、实验室耗材等产品的概念创意、市场调研、产品设计、材料选型、模具设计及开发、工艺设计及开发、工艺验证、小批量生产、全性能测试及验证、批量生产等在内的全流程产品服务。截至本报告披露日，公司拥有国内发明专利8项，实用新型专利69项，境外专利3项，公司产品质量管理体系接轨国际标准，拥有ISO13485、MDSAP 等多项认证。

公司及子公司采纳医疗均取得高新技术企业认证。自成立以来，公司不断加强科技创新投入，陆续获评江苏省科技型中小企业、江苏省民营科技企业、江阴市重点骨干企业等多项荣誉，公司设有无锡市兽医穿刺器械工程技术研究中心，主要产品之一“兽用铜座注射针”被评为“江苏省高新技术产品”。子公司采纳医疗设有无锡市安全自毁式注射器技术研究中心。2020年12月30日，子公司采纳医疗还参与制定了中国医疗器械行业协会发布的《轴索应用麻醉器械 第2部分：阻力消失注射器》（T/CAMDI 049.2—2020）团体标准。

## 2、公司的主要产品及其用途


公司主要产品包括穿刺针、注射器、实验室耗材等，产品品种丰富，主要产品情况如下：

产品	品种	用途	图例
一、穿刺针			
可重复使用铜座注射针（兽用）	可发现铜座注射针、方型注射针、大扁注射针、大滚花注射针、小滚花注射针	与注射器结合使用，抽吸药液或注入药液后用于牲畜药物、疫苗等注射	

铝座注射针 (兽用)	一次性/可重复使用铝座注射针		
一次性铝塑镶嵌注射针 (兽用)	镶嵌注射针		
安全采血针 (医用)	-	用于人体静脉血样采集	
胰岛素笔针 (医用)	-	主要为糖尿病人使用，与胰岛素笔结合使用，用于向皮下注射胰岛素	
安全注射针 (医用)	-	和注射器配套使用，用于医疗药物皮下注射的防穿刺安全款式医疗器械	
<b>二、注射器</b>			
护套注射器 (兽用)	带针/不带针注射器，直口/螺口注射器	单独或与注射针结合使用，用于抽吸药液或注入药液后用于牲畜药物、疫苗等注射	

<p>连续注射器 (兽用)</p>	<p>枪式连续注射器: 金属 手柄/塑料手柄</p>		
<p>可重复使用注射器 (兽用)</p>	<p>可调节/不可调节</p>		
<p>一次性无菌注射器 (医用)</p>	<p>带针/不带针注射器, 直 口/螺口注射器</p>	<p>适用于供抽吸药液或注入 药液后立即用于人体或动 物皮内、皮下、肌肉、静 脉等注射或加药</p>	
<p>营养接口注射器 (医用)</p>	<p>-</p>	<p>和配套接头的胃食管结合 使用, 用于鼻腔, 口腔注 射喂食营养液</p>	
<p>胰岛素注射器 (医用)</p>	<p>普通胰岛素注射器、安 全胰岛素注射器</p>	<p>主要为糖尿病人使用, 用 于向皮下注射胰岛素</p>	
<p>全系列疫苗注射器 (医用)</p>	<p>直口/螺口, 低残留/零 残留, 普通/安全等</p>	<p>配合新冠疫苗等向人体皮 下进行注射</p>	

三、实验室耗材

培养皿、试剂管、细菌过滤盒	用于对各类药品、食品、保健品（主要是液体类的）等微生物或细菌进行检测的装置	
---------------	---------------------------------------	---

### 3、公司产品注册备案情况

#### (1) 美国FDA 510K产品注册情况

公司已有21项自有产品获得美国FDA 510K注册，在同行业中处于领先地位，具体情况如下：

序号	注册号	产品名称（中文）	FDA注册产品	注册日期
1	K113091	无菌注射器 (含配套注射针)	Syringes and Needles	2011-10-28
2	K141359	护套注射器	Hard Pack Syringe	2014-07-25
3	K150758	安全胰岛素注射器	Safety Disposable Insulin Syringe	2015-06-18
4	K151949	普通胰岛素注射器	Disposable Insulin Syringe	2015-10-02
5	K151991	安全采血针	Safelock Disposable Blood Collection Set Disposable Blood Collection Set	2015-12-11
6	K152323	安全输液针	Disposable Infusion Needle Safelock Disposable Infusion Needle	2015-12-14
7	K161979	营养接口注射器	ENFit enteral syringe	2017-03-22
8	K170846	胰岛素笔针	Disposable Insulin Pen Needle	2017-12-13
9	K172938	一次性注射针	Disposable Sterile Needle	2018-06-14
10	K181374	麻醉注射器	NRFit Syringe	2018-12-14
11	K190502	营养注射器 (口腔用非无菌避光)	ENFit Oral / Enteral Syringe	2019-08-06
12	K191490	弹簧注射器	Retractable Safety Syringe Retractable Safety Insulin Syringe Retractable Safety Tuberculin Syringe Retractable Safety Allergy	2019-10-03
13	K192677	安全胰岛素笔针	Safety Insulin Pen Needle	2020-02-18
14	K193526	安全注射针	Syringe with Safety Needle; Safety Needle	2020-07-17
15	K193022	弹簧式安全胰岛素注射器	Retractable Safety Insulin Syringe	2020-07-20
16	K192551	安全注射器 (1ml鲁尔接口, 带针)	1ml Luer Slip or Luer Lock Syringe Syringe with permanently attached needle Safety Syringe with permanently attached needle	2020-08-10



17	K200027	安全采血针	Blood Collection Needle with/without Holder Safety Blood Collection Needle with/without Holder Luer Access Device-holder with Preattached Multiple Sample Adapter	2020-09-09
18	K201356	低阻力注射器	<u>Plastic Lor Syringe</u>	2021-02-12
19	K200463	弯曲输液针	<u>Huber Needle Infusion Set, Safety Huber Needle Infusion Set</u>	2021-04-07
20	K210217	无针接头	<u>Needleless Connector</u>	2021-05-17
21	K211593	泵用营养注射器	<u>Enteral Pump Syringe</u>	2021-9-30

### (2) 欧盟CE认证情况

公司已有28项产品获得CE认证，具体情况如下：

持证单位	认证机构	证书号	有效期	认证产品
采纳医疗	TÜV Rheinland	DD 2016352-1	2021.01.27-2024.05.26	一次性使用无菌注射器（带针）、一次性使用输液针、一次性使用胰岛素注射器、一次性使用安全胰岛素注射器、一次性使用HUBER输液针、一次性使用安全HUBER输液针、一次性使用静脉采血针、一次性使用安全静脉采血针、一次性使用胰岛素注射笔针头、一次性使用安全胰岛素注射笔针头、一次性使用麻醉接口注射器、一次性使用牙科注射针、笔式采血针、安全笔式采血针、留置针、安全留置针、可回缩安全注射器、一次性使用无菌注射器（带安全针）、一次性使用安全皮下注射针、消毒帽、一次性使用无菌注射器（不带针）、一次性使用营养注射器、一次性使用塑料低阻力注射器、无针连接器、一次性使用医用口罩、一次性使用口腔拭子采集套装
采纳医疗	CCQS IRELAND	CE-PC-200408-222-01-9B	2020.07.29-2025.07.28	个人防护口罩（Particle Filtering Half Mask）P201
采纳医疗	CCQS IRELAND	CE-PC-200617-505-01-9B	2020.10.15-2025.10.14	个人防护口罩（Particle Filtering Half Mask）P202
采纳医疗	CCQS IRELAND	CE-PC-200408-222-FPC-C	2020.7.29-2023.07.28	生产个人防护口罩（The Manufacture of Respiratory Protective Device）P201\P202

### (3) 国内医疗器械产品注册证及备案情况

根据《医疗器械监督管理条例》，我国对第一类医疗器械实行产品备案管理，第二类、三类医疗器械产品实施注册管理。截至报告披露日，公司已取得3项一类国内医疗器械备案凭

证，4项国内医疗器械注册证书。公司及子公司拥有的医疗器械产品证书具体情况如下：

序号	证件名称	产品名称	发证日期	有效期至	注册号
1	医疗器械注册证	医用外科口罩	2021-04-29	2026-04-28	苏械注准20212140836
2	医疗器械注册证	一次性使用医用口罩	2021-05-11	2026-05-10	苏械注准20212140865
3	医疗器械注册证	一次性使用无菌注射器 带针	2021-03-18	2026-03-17	国械注准20213140190
4	医疗器械注册证	一次性使用无菌注射针	2021-03-24	2026-03-23	国械注准20213140198
5	第一类医疗器械备案凭证	一次性使用口腔冲洗器	2019-09-16	-	苏锡械备20190123号
6	第一类医疗器械备案凭证	一次性使用牙科冲洗针	2020.11.16	-	苏锡械备20200219号
7	第一类医疗器械备案凭证	一次性使用病毒采样管	2020.12.31	-	苏锡械备20200239号

#### 4、公司的主要经营模式

##### (1) 采购模式

公司采购主要包括生产设备采购、材料采购及日常办公用品采购三种。生产设备采购主要由公司工程部负责，日常办公用品采购由办公室负责，材料采购则由采购部统一管理。公司材料采购主要包括塑料粒子、针座、针管、胶塞等以及包装材料（纸箱、标签等辅料）等。为降低存货仓储成本及产品积压风险，公司日常采购按照“以产定购”模式，同时为保证生产的高效连续性，公司对部分常用配件、特殊规格配件设置了安全库存。

##### (2) 生产模式

公司主要依据客户订单组织生产，以客户需求为导向，采用“以销定产”的生产模式。公司产品以出口为主，对生产过程的质量安全要求较高。为确保产品质量的稳定性，公司在每一道工序均设置检验流程，以更好提升产品良率。公司生产保障体系由采购部、生产部和质量部组成，其中，生产部下设仓库管理部门负责物料管理，采购部负责物料的采购执行；生产部负责生产过程的实施和控制；质量部负责产品检验、生产环境及生产过程中的监控。公司严格按照医疗器械生产质量管理规范组织生产，严格遵循ISO13485质量管理体系以及美国FDA、欧盟CE标准的规范要求。

公司生产环节主要包括注塑、印刷、组装、包装、灭菌等工序，各生产车间负责具体产品的生产流程管理，质量部负责对生产过程进行巡检，对所生产的产品按质量监控点进行抽检，对关键生产环节的原料、半成品、产成品的质量进行检验监控，以确保产品质量合格。

公司各环节产品必须经质量部检验合格后，方可办理入库手续。截至目前，凭借多年生产经验积累及自主创新，公司不断优化工艺流程，增强生产线的自动化生产程度，以提高生产效率、保证产品质量。

### **(3) 销售模式**

公司产品销售以外销为主，主要通过直销方式进行，部分商品通过国内贸易商对外出口，少部分兽用器械直接销售至国内养殖企业。目前公司业务尚不涉及国家集中带量采购的相关安排。

公司境外业务销售模式主要通过直销方式进行，另有部分商品通过国内贸易商对外出口。公司根据国际标准及海外客户的具体要求进行自主设计、生产，海外客户以其自有品牌在国际市场进行销售。公司境外市场主要包括美国、欧洲及英国等国家和地区，客户多为全球知名兽用及医用产品企业，合作关系稳定。

#### **1) 直销模式**

公司主要通过参加展会及网站宣传的方式开拓客户，进行品牌宣传，如参加中国国际医疗器械博览会(CMEF)、美国迈阿密医疗展(FIME)、德国杜塞尔多夫医疗器械展(MEDICA)等各类医疗行业知名展会，建立自身网站、通过阿里巴巴企业网站宣传。同时，公司积极参与行业交流研究活动，获取一线客户需求，主动开拓客户。在与潜在客户达成合作意向后，需通过客户的认证及考核，公司主要的海外知名客户一般需3年以上考察期后方可正式建立合作关系，成为其合格供应商。

#### **2) 经销模式**

公司部分产品采用经销模式最终销售给国外客户，具体为公司将产品销售给宁波欧迈达进出口有限公司、南京迈迪维特国际贸有限公司等国内贸易商，再由该等贸易商将产品销售给EXEL、HENKE-SASS等国外客户。

## **5、公司主要的业绩驱动因素**

### **(1) 行业发展的外部因素**

#### **1) 医用器械**

公司主要产品为注射器/针类、胰岛素类、采血类等，均属于临床中应用较广泛的低值医用耗材，其市场规模主要受人口数量、寿命以及收入水平等多因素影响，未来市场需求稳定增长且无明显周期性。

据国际评级机构惠誉(Fitch)旗下研究机构BMI Research在《Global Medical Devices Report Q2 2017》报告中分析, 2016年全球低值医用耗材市场规模约为528.07亿美元。美国是全球最大的医疗器械市场, 也是最大的一次性医用耗材市场, 其一次性医用耗材产品销售额约占全球一次性医用耗材市场销售额的40%, 欧洲则为全球第二大一次性医用耗材市场。在美国、欧洲等发达国家和地区, 一次性医用耗材销售额已占其医疗器械市场总销售额的45%左右。

近五年, 我国低值医用耗材市场规模复合增长率为19.55%, 2020年低值医用耗材市场规模已达970亿元, 增长率为25.97%; 此外, 近三年, 我国一次性医用耗材出口额由36.07亿美元增长至54.88亿美元, 复合增长率为23.35%, 2020年上半年出口额进一步提升至36.42亿美元, 同比增长42.71%。

根据医械汇发布的《中国医疗器械蓝皮书(2020版)》显示, 注射穿刺类在低值医用耗材市场中占比最大, 市场份额高达30%, 注射穿刺类作为低值医用耗材占比最大的类别, 随着低值医用耗材出口规模的快速上涨, 注射穿刺类低值医用耗材细分行业也将迎来高速发展期。

## 2) 兽用器械

在欧美发达国家和地区, 畜牧养殖业集约化程度较高, 宠物诊疗市场需求较大, 兽用器械产品的品类较为丰富, 诊疗、检测设备及技术相对成熟, 致使兽用器械行业集中度较高。随着国内畜牧养殖业规模化程度提升, 以及宠物诊疗的需要, 国内兽用器械市场规模有望快速提升, 产业分散的局面有望得到改变。

对于畜牧养殖及宠物饲养, 疫苗注射是刚性需求, 其配套注射器械必定同量增长。根据Mordor Intelligence数据显示, 2018年全球兽用疫苗销售规模约69.35亿美元, 同比增长5.11%, 其中北美收入占比40%, 欧洲占比29%。根据FROST&SULLIVAN的数据统计, 以需求规模计, 全球兽用注射穿刺器械市场在一个相对比较稳定的增长过程中, 其市场容量从2014年的26.5亿美元增长到了2019年的33.7亿美元, 年复合增长率达5.0%。

根据FROST&SULLIVAN的数据显示, 以生产规模计, 中国兽用注射穿刺器械市场容量从2014年的17.6亿元增长到了2019年的24.7亿元, 年复合增长率达7.0%。其主要增长动力源自于中国不断增长的家禽和畜牧饲养行业, 尤其是随着下游饲养行业的集中化, 以及各地农业部门对养殖动物的疫苗等预防管理日趋规范, 中国的兽用注射器市场容量正在不断增长, 预计到2024年, 该市场规模将会达到35.1亿元人民币。

总的来说, 由于越来越多国家的养殖业开始走规模化科学管理道路, 兽用注射穿刺器械

全球市场规模将持续稳定增长。目前兽用器械总体以行业产品生产标准为主，尚无该领域明确立法，主要通过畜牧兽医主管部门抽检调查方式进行监管。该领域的法律监管必将会随着市场的发展而日渐清晰和完善，逐步加强对产品质量和技术的要求。

## **(2) 公司的自身优势**

### **1) 研发体系**

自创立以来，公司非常重视技术创新机制建设，始终走在行业研发创新的前沿，设立了以企业技术中心为核心，面向市场需求的研发体系。公司设立了研发技术部，主要负责新产品、新技术、新工艺的研发、引进及申报等，截至2021年末公司共有研发人员83名。公司多年来致力于为客户提供优质的产品与服务支持，紧随国内外行业最新科技和标准化的操作实践和流程，不断研发新产品，针对不同研发方向分别设立了无锡市兽医穿刺器械工程技术研究中心、无锡市安全自毁式注射器工程技术研究中心，不断引入科研人才，通过自主研发、合作研发的方式不断提高企业创新能力。

### **2) 技术优势**

公司拥有丰富的医用器械及兽用器械、实验室耗材的研发及生产制造经验，在生产工艺、灭菌及质量控制环节拥有行业领先的工艺技术，公司所拥有的主要核心技术均为自主研发，包括了洁净车间环境智能动态监测控制系统、自动灭菌工艺、自动化仓储系统、铝座注射针的技术及工艺、镶嵌注射针技术及工艺、铝座的生产工艺、兽用针的生产工艺、可发现针生产工艺、安全胰岛素注射器技术及工艺、安全采血/输液针技术及工艺、细菌过滤盒技术及工艺等一系列核心技术。

同时，公司针对核心技术制定了完善的保护制度，积极申请对应的知识产权专利，针对非专利技术，公司制定了完善的保密制度，并且与核心技术人员签订了保密协议，公司核心技术权属清晰，不存在技术侵权纠纷或潜在纠纷。

### **3) 质量控制**

公司主要产品均销往海外市场，在长期与国际一线客户合作的过程中，逐步构建了完备的质量管理体系和严格的内部控制制度，是行业内较早建立完备质量控制体系的厂家之一。公司已通过ISO13485质量管理体系认证和MDSAP认证，同时主要产品均获得欧盟CE认证及FDA产品注册及备案登记。

公司坚持“关爱客户，遵循法规，品质保证，驱动创新”的质量方针，建立了完整的质量

控制管理办法，从设计开发、生产、贮存、销售及处置各个环节均设置了相应的操作程序。公司检测中心设有生物、化学、物理检测室，符合试验规范的无菌、微生物限度检验室，检测设备齐全，检测能力涵盖了产品全部常规控制指标。

### 三、核心竞争力分析

#### 1、生产制造与服务优势

公司现已拥有超6.8万平方米生产车间，其中符合GMP标准的十万级净化车间4万多平方米，澄鹿路新厂一期项目已完成搬迁并投入生产，在产能进一步扩充的基础上，公司生产环境得到进一步优化，生产质量及生产效率亦有所提升。

由于中国兽用注射器/针市场主要在广大的下沉市场，行业生产呈分散化特征，全国范围内有诸多小型的生产加工作坊，以满足本区域市场，具有全国影响力的品牌较少。公司拥有自动化程度较高的生产线和完善的质量保证体系，兽用穿刺针产品已规模化生产多年，产品质量获得市场的认可，据 FROST&SULLIVAN市场统计报告显示，以生产规模计，2019年度公司在国内兽用注射器/针市场占有率排名第一。

#### 2、质量控制优势

公司所处行业关系生命健康和食品安全，注射器产品的质量控制系获得市场认可、促进销售的关键因素之一。公司严格遵守国内外医疗器械法规和产品制造规范、质量管理体系。质量管理体系通过了ISO13485认证和MDSAP认证，灭菌工艺流程通过ISO11135认证，产品通过了欧盟CE认证、美国FDA 510K注册等。公司检测中心设有化学、物理检测室，符合试验规范的无菌、微生物限度检验室，检测设备齐全，检测能力涵盖了产品全部常规控制指标，公司定期对产品进行质量检测，确保公司的产品质量处于行业内较为领先的地位。

兽用穿刺针中，公司生产的“可发现兽用注射针”产品利用特殊性能材料，可有效检测出动物身体中断针、漏针的存在，避免针尖被人误食的情形；“一次性铝塑镶嵌注射针”产品利用工艺改进及技术创新，有效提升了注射效率及安全性，该类创新产品将满足食品安全重视程度日益提高的背景下，兽用穿刺器械的持续升级需求。公司自研“安全采血针”等产品具有自身特色，其流速高于市面中可比竞争对手相关产品。

#### 3、客户优势

医疗器械行业客户壁垒较高，产品进入全球知名医疗公司通常需要3年以上的考察期，经过长期的产品摸索与市场拓展，公司已形成了稳定的优质客户群，公司为包括纽勤（Neogen）、麦朗（Medline）、麦克森（McKesson）等全球知名大型公司提供注射器产品，市场口碑及形象良好，多次获得客户好评，为后续订单持续增长提供保障。

#### 4、产品及研发优势

公司主要医用产品均通过了欧盟CE认证、美国FDA注册，公司FDA自有产品注册在注射穿刺同行业公司中排名前列，为公司注射器产品进入全球各国、各地区市场提供资质保证，并为后续客户开拓提供基础。同时，公司高度重视产品的创新性和差异化，拥有独立的技术研发中心和专业的研发团队，保证了公司具有根据客户的需求快速响应开发产品的能力，并陆续推出“兽用护套注射器”、“安全胰岛素注射器”等安全系列产品，符合注射器“安全化”的市场趋势。2020年12月30日，子公司采纳医疗还参与制定了中国医疗器械行业协会发布的《轴索应用麻醉器械 第2部分：阻力消失注射器》（T/CAMDI 049.2—2020）团体标准。

## 四、主营业务分析

### 1、概述

参见本节“二、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

### 2、收入与成本

#### （1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2021 年		2020 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	442,051,932.24	100%	505,006,042.95	100%	-12.47%
分行业					
医用产品	211,776,347.04	47.91%	339,119,571.05	67.15%	-37.55%
兽用产品	155,443,130.39	35.16%	101,082,796.78	20.02%	53.78%
实验室耗材	74,832,454.81	16.93%	64,803,675.12	12.83%	15.48%
分产品					

注射器	259,162,571.04	58.63%	108,666,398.98	21.52%	138.49%
穿刺针	102,807,041.42	23.26%	71,084,875.71	14.08%	44.63%
实验室耗材	74,832,454.81	16.93%	64,803,675.12	12.83%	15.48%
口罩	735,389.31	0.16%	255,445,207.56	50.58%	-99.71%
其他	4,514,475.66	1.02%	5,005,885.58	0.99%	-9.82%
分地区					
外销	397,990,843.70	90.03%	275,885,219.60	54.63%	44.26%
内销	44,061,088.54	9.97%	229,120,823.35	45.37%	-80.77%
分销售模式					
经销	52,029,824.30	11.77%	197,109,085.52	39.03%	-73.60%
直销	390,022,107.94	88.23%	307,896,957.43	60.97%	26.67%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年 同期增减
分行业						
医用产品	211,776,347.04	118,664,318.67	43.97%	-37.55%	-35.39%	-1.88%
兽用产品	155,443,130.39	103,206,015.72	33.61%	53.78%	70.32%	-6.45%
实验室耗材	74,832,454.81	26,291,378.08	64.87%	15.48%	41.22%	-6.40%
分产品						
注射器	259,162,571.04	152,180,883.03	41.28%	138.49%	129.17%	2.39%
穿刺针	102,807,041.42	66,019,750.63	35.78%	44.63%	48.59%	-1.71%
实验室耗材	74,832,454.81	26,291,378.08	64.87%	15.48%	41.22%	-6.40%
分地区						
外销	397,990,843.70	216,224,421.20	45.67%	44.26%	60.80%	-5.59%
内销	44,061,088.54	31,937,291.27	27.52%	-80.77%	-75.13%	-16.44%
分销售模式						
经销	52,029,824.30	35,392,344.80	31.98%	-73.60%	-63.75%	-18.49%
直销	390,022,107.94	212,769,367.67	45.45%	26.67%	28.77%	-0.89%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用



**(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入**

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2021 年	2020 年	同比增减
医用产品、兽用产品、实验室耗材	销售量	支	1,421,077,701	809,693,780	75.51%
	生产量	支	1,451,127,325	876,372,027	65.58%
	库存量	支	86,786,918	85,244,680	1.81%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

以上列示的产品销售量、生产量、库存量系剔除口罩后的数据，剔除口罩后，公司主营业务收入同比增加了 78.45%，相关产品的生产量和销售量相应增加。

**(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 营业成本构成**

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2021 年		2020 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
注射器	直接材料	93,469,391.15	61.42%	49,498,160.41	74.54%	88.83%
注射器	直接人工	22,986,688.16	15.10%	6,134,962.47	9.24%	274.68%
注射器	制造费用	34,938,984.18	22.96%	10,771,599.33	16.22%	224.36%
注射器	委托加工费用	785,819.54	0.52%	0.00	0.00%	100.00%
注射器	小计：	152,180,883.03	100.00%	66,404,722.21	100.00%	129.17%
穿刺针	直接材料	40,144,710.60	60.81%	28,423,903.35	63.97%	41.24%
穿刺针	直接人工	11,534,668.82	17.47%	7,685,711.82	17.30%	50.08%
穿刺针	制造费用	12,434,880.59	18.84%	6,616,542.78	14.89%	87.94%
穿刺针	委托加工费用	1,905,490.62	2.89%	1,703,910.14	3.84%	11.83%
穿刺针	小计：	66,019,750.63	100.00%	44,430,068.09	100.00%	48.59%
实验室耗材	直接材料	14,479,873.49	55.07%	10,112,668.83	54.32%	43.19%
实验室耗材	直接人工	3,340,975.38	12.71%	3,151,943.07	16.93%	6.00%
实验室耗材	制造费用	4,479,144.60	17.04%	2,937,887.61	15.78%	52.46%
实验室耗材	委托加工费用	3,991,384.61	15.18%	2,415,111.09	12.97%	65.27%

实验室耗材	小计:	26,291,378.08	100.00%	18,617,610.60	100.00%	41.22%
口罩	直接材料	398,061.32	67.86%	117,656,361.27	90.45%	-99.66%
口罩	直接人工	62,310.04	10.62%	11,581,896.86	8.90%	-99.46%
口罩	制造费用	126,240.44	21.52%	846,435.94	0.65%	-85.09%
口罩	委托加工费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00
口罩	小计:	586,611.80	100.00%	130,084,694.07	100.00%	-99.55%
其他	直接材料	2,883,260.50	93.52%	3,205,535.67	96.14%	-10.05%
其他	直接人工	82,440.15	2.67%	45,390.33	1.36%	81.62%
其他	制造费用	117,279.73	3.80%	60,582.58	1.82%	93.59%
其他	委托加工费用	108.54	0.00%	22,652.55	0.68%	-99.52%
其他	小计:	3,083,088.93	100.00%	3,334,161.13	100.00%	-7.53%

说明

不适用

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

2021年2月，本公司出资设立上海采纳国际贸易有限公司。该公司于2021年2月23日完成行政审批设立登记，注册资本为人民币100.00万元，其中本公司出资人民币100.00万元，占注册资本的100%，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，该公司的净资产为76.84万元，成立日至期末的净利润为-23.16万元。

#### (7) 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

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	307,257,833.06
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	69.51%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	Neogen Corporation	106,280,901.49	24.04%
2	Thermo Fisher Scientific	58,421,071.66	13.22%

3	GBUK Group	54,321,866.61	12.29%
4	Medline Industries, LP.	52,762,707.99	11.94%
5	McKesson Global Sourcing UK Ltd	35,471,285.31	8.02%
合计	--	307,257,833.06	69.51%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

同一控制下客户收入合并计算。其中 Neogen Corporation 本期包括 NEOGEN ARGENTINA S.A、NEOGEN AUSTRALIA PTY LIMITED、NEOGEN CHILE SPA、Neogen Corp 美国、NEOGEN DO BRASIL INDUSTRIA E COMERCIO LTDA、NEOGEN LATINOAMERICA,S.A.P.I.DE.C.V 及 QUAT CHEM LTD；GBUK Group 本期包括 GBUK Group 及 GBUK Healthcare Ltd。

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	62,963,957.61
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	34.14%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	台塑工业（宁波）有限公司	16,695,044.22	9.05%
2	浙江亚兰特新材料科技有限公司	15,850,488.90	8.59%
3	苏州鑫品源塑胶有限公司	11,203,240.37	6.07%
4	江阴市润达商务印刷有限公司	10,102,179.66	5.48%
5	江苏塑之杰新材料科技有限公司	9,113,004.46	4.94%
合计	--	62,963,957.61	34.14%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2021 年	2020 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	3,851,501.87	7,380,719.90	-47.82%	主要系本期运杂费按新收入准则调整至营业成本所致。
管理费用	19,897,517.02	35,383,595.84	-43.77%	本期管理费用较上期变动主要原因为上期企业实施股权激励，金额合计 18,643,750.00 元，扣除股权激励影响后，管理费用本期较上期上涨 8.92%。

财务费用	2,031,530.10	7,280,712.68	-72.10%	主要系本期银行短期借款较少，相比于上期利息支出费用明显减少；同时相比于上期本期人民币兑美元汇率波动幅度较少，汇兑损失降低，导致本期财务费用较少。
研发费用	18,439,987.91	18,700,759.53	-1.39%	

#### 4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

主要研发项目名称	项目目的	项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
无针接头的研发	该产品主要适用于可连接注射器、输液器和输血器，特别用于静脉输液的病人使用，如儿童、危重病人、化疗病人、继续抢救的病人以及有水、电解质平衡失调的病人。	产品模具已经开发完成，组装工艺流程待完善，产品已经递交检测，已完成 FDA 产品注册。	实现输液过程无需使用针头，从而避免医护人员被扎伤，或者针头堵塞的问题。	扩展公司产品线，提高产品竞争力。
连续注射器的工艺研究	该产品用于动物注射。	产品模具已经开发完成，组装工艺流程待完善。	提高规模化养殖户疫苗接种的效率。	扩展公司产品线，提高产品竞争力。
预充式导管冲洗器的研发	用于在不同药物治疗的间隙，封闭、冲洗导管的管路末端。包含留置针和植入式输液港。	产品模具已经开发完成，组装工艺流程待完善，产品已经递交检测，待注册。	可以减少污染的机会，降低感染的风险，安全性高，避免医护人员针刺伤的发生，也减少了操作时间。	扩展公司产品线，提高产品竞争力。
兽用护套注射器自动化生产工艺研究	原有兽用护套注射器护套装配、焊接都为人工分步完成，焊接部位焊接力不稳定。该自动化生产工艺，能节省人工，减少浪费，大幅度的提高生产率和降低生产成本，同时保证质量稳定。	三个规格已实现量产，其余规格工艺流程待完善。	降现有生产效率提升 50% 以上，同时产品的不良率降低 50% 以上。	提高生产效率，巩固公司产品在市场上的竞争优势。
唾液采集器研发	该产品可由被检测者自身完成唾液采集，大大降低了医护人员的劳动强度，提高采集效率，同时减少了医护人员与被采集人员的接触。它采用单独包装，辐照灭菌，匹配病毒采样管使用。	进入包装验证阶段，即将完成并量产。	大大降低了医护人员的劳动强度，提高采集效率，同时减少了医护人员与被采集人员的接触。	扩展公司产品线，提高产品竞争力。
分体式胰岛素注射器的研发	可以提前将胰岛素注射器针座部分提前组装，使得生产组装更为便捷。	样品模具开模阶段。	提高产品的生产效率以及更好的良品率。	扩展公司产品线，提高产品竞争力。
安全留置针的研发	减轻患者由于反复穿刺而造成的痛苦，保护血管，减少液体外渗，同时保证合理用药时间，而且很大程度减轻了护士的工作量。其使用后尖锐的部件被有效的	产品模具已经开发完成，组装工艺流程待完善，产品已经递交检测，待注册。	避免意外伤害医护人员和他人，亦能避免血源性传染疾病的传播，可取代传统的头	扩展公司产品线，提高产品竞争力。

	保护起来，避免意外伤害医护人员和他人，亦能避免血源性传染疾病的传播，可取代传统的头皮钢针。		皮钢针。	
扁胶塞营养注射器的研发	系特定接口的注射器，产品包含多次使用 O 型圈胶塞，简单结构，易操作、可重复多次使用。	四个规格已实现量产，其余规格工艺流程待完善。	实现该产品反复多次使用。	扩展公司产品线，提高产品竞争力。
带持针器采血针的研发	用于真空采血管对静脉血的采集过程，可使采血针成为一次性使用，自动毁型与针尖屏蔽，避免针刺伤害的发生。避免意外伤害医护人员和他人，亦能避免血源性传染疾病的传播。	产品模具已经开发完成，组装工艺流程待完善，产品已经递交检测，待注册。	避免意外伤害医护人员和他人，亦能避免血源性传染疾病的传播。	扩展公司产品线，提高产品竞争力。
安全兽用铝座注射针的研发	注射过程简单、快捷，易于操作；产品方便携带，易于保存；在使用后将针管置入护套体内通过两个卡钩的设计能够很好地卡住针管及针座，有效避免针使用后二次刺伤使用人员。	产品已完成设计及样品开模，正在进行样品试制。	有效避免针使用后二次刺伤使用人员。	扩展公司产品线，提高产品竞争力。
仿金属铜座镶嵌针的研发	针座采用高强度材料代替金属；其拉力、强度均优于普通塑料嵌件，不易折断。且保证在注射时仅合适的针体刺入动物肌肉内，避免由于进入动物体内的针体太长而容易被折断，同时亦能进一步加强嵌件与针座的连接牢靠度。	产品已完成设计及样品开模，正在进行样品试制。	大量节省金属铜的使用，同时也使得针管更不易被折断而留在动物体内的风险。	扩展公司产品线，提高产品竞争力。

## 公司研发人员情况

	2021 年	2020 年	变动比例
研发人员数量（人）	83	67	23.88%
研发人员数量占比	10.45%	12.57%	-2.12%
研发人员学历			
本科	11	9	22.22%
专科及以下	72	58	24.14%
研发人员年龄构成			
30 岁以下	14	10	40.00%
30~40 岁	47	37	27.03%
40 岁以上	22	20	10.00%

## 近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2021 年	2020 年	2019 年
研发投入金额（元）	18,439,987.91	18,700,759.53	11,407,159.62
研发投入占营业收入比例	4.17%	3.70%	6.29%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00

资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

公司研发人员构成发生重大变化的原因及影响

适用  不适用

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求  
医疗器械产品相关情况

适用  不适用

#### (1) 医疗器械产品注册情况

截至报告期末，公司已有 21 项产品获得美国 FDA 510K 注册，28 项产品获得欧盟 CE 认证，另外取得 3 项一类国内医疗器械备案凭证，4 项国内医疗器械注册证书。

详情请参见本节“二、报告期内公司从事的主要业务”中“3、公司产品注册备案情况”的具体描述。

#### (2) 注册中医疗器械产品

截至报告期末，公司有 3 个医疗器械产品处于国内注册申请中，2 个产品在准备阶段，具体情况如下：

序号	注册主体	医疗器械名称	注册分类	产品用途	注册所处阶段
1	江苏采纳医疗科技有限公司	一次性使用胰岛素笔配套用针	三类	与胰岛素笔配套使用，供人体胰岛素的皮下注射。	审评认证阶段
2	江苏采纳医疗科技有限公司	一次性使用牙科注射针	三类	与牙科卡式注射器（带螺纹的）配套使用，用于牙科麻醉剂的注射。	审评认证阶段
3	江苏采纳医疗科技有限公司	一次性使用肠内营养注射器	二类	本产品与肠营养器、经鼻肠营养导管、经皮肠营养导管等营养管路配套使用，以推注的形式进行肠内营养液的给养。	审评认证阶段
4	江苏采纳医疗科技有限公司	一次性使用输液接头消毒帽	三类	该产品适用于与输液接头配合，对其表面进行消毒，并充当物理屏障防止污染。该产品适用于与输液接头配合，对其表面进行消毒，并充当物理屏障防止污染。	样品准备中
5	江苏采纳医疗科技有限公司	一次性使用固定剂量自毁注射器带针	三类	本产品用于抽吸疫苗对人体进行注射时使用。	样品准备中

## 5、现金流

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	473,280,481.50	516,125,645.52	-8.30%
经营活动现金流出小计	313,226,657.52	346,101,830.22	-9.50%
经营活动产生的现金流量净额	160,053,823.98	170,023,815.30	-5.86%
投资活动现金流入小计	9,517,318.18	22,112,453.69	-56.96%
投资活动现金流出小计	142,153,283.57	72,231,730.96	96.80%
投资活动产生的现金流量净额	-132,635,965.39	-50,119,277.27	-164.64%
筹资活动现金流入小计		188,000,000.00	-100.00%
筹资活动现金流出小计	22,291,072.80	203,659,922.35	-89.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,291,072.80	-15,659,922.35	-42.34%
现金及现金等价物净增加额	2,523,893.47	100,208,778.40	-97.48%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用  不适用

(1) 投资活动现金流量净额同比变动较大主要系公司本期购入银行结构性存款产品增加所致。

(2) 筹资活动现金流量净额同比变动较大主要系上期收到股东投资款，本期归还银行借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用  不适用

## 五、非主营业务情况

适用  不适用

## 六、资产及负债状况分析

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2021 年末		2021 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	129,407,612.04	21.12%	126,883,718.57	26.67%	-5.55%	
应收账款	61,940,617.89	10.11%	55,417,241.29	11.65%	-1.54%	

存货	68,924,019.83	11.25%	41,684,409.90	8.76%	2.49%	主要原因系企业的订单增长,期末在产品及产成品较上年度相比较增长幅度较大。
固定资产	218,128,462.80	35.61%	133,036,134.12	27.96%	7.65%	澄鹿路一期(在建工程)项目2019年施工,本期竣工后转入固定资产导致固定资产增幅度较高。
在建工程	8,761,586.84	1.43%	39,811,108.40	8.37%	-6.94%	澄鹿路一期(在建工程)项目2019年施工,本期竣工后转入固定资产导致在建工程账余额减少。
使用权资产	119,749.64	0.02%			0.02%	
短期借款			19,027,221.94	4.00%	-4.00%	主要系本期公司流动资金充足,归还以前年度借款后未新增借款。
合同负债	17,864,392.23	2.92%	14,473,733.92	3.04%	-0.12%	主要系本期新增客户Singapore Teamstand PTE LTD 和 POWER SELLER PRODUCTS INC,其信用政策为预付30%,发货后付清,由于第四季度订单较多所致。
租赁负债	107,638.54	0.02%			0.02%	

境外资产占比较高

适用  不适用

## 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	0.00	126,021.31			45,000,000.00	0.00		45,126,021.31
4.其他权益工具投资		44,750.00						44,750.00
金融资产小计	0.00	170,771.31			45,000,000.00			45,170,771.31
上述合计	0.00	170,771.31			45,000,000.00			45,170,771.31
金融负债	0.00							0.00



其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

不适用

## 七、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
金融衍生工具	25,000,000.00	15,555.56	0.00	25,000,000.00	0.00	15,555.56	25,015,555.56	自有资金
金融衍生工具	20,000,000.00	110,465.75	0.00	20,000,000.00	0.00	110,465.75	20,110,465.75	自有资金
金融衍生工具		44,750.00					44,750.00	自有资金
合计	45,000,000.00	170,771.31	0.00	45,000,000.00	0.00	126,021.31	45,170,771.31	--

### 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 八、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
江阴市宸宇农业科技有 限公司	土地及其地上 建筑物	2020年 11月03 日	1,620	704.36	鉴于澄鹿路新厂一期项目已完成搬迁并投入生产,故该部分土地厂房的处置不会对公司生产经营造成重大不利影响。	5.39%	依据资产评估价格,经双方协商后确定。	否	不适用	是	是	截止 2021 年 12 月 31 日本公司已收到部分转让价款 1,296.00 万元,尚有尾款 324 万元未支付。		不适用

### 2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

## 九、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
江苏采纳医疗科技有 限公司	子公司	主要从事医用器械的研发、生产及销售。	130,000,000.00	334,173,789.82	275,222,171.47	247,127,059.74	72,138,845.33	62,086,086.21

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
上海采纳国际贸易有限公司	直接设立	截至 2021 年 12 月 31 日，该公司的净资产为 76.84 万元，成立日至期末的净利润为-23.16 万元。

主要控股参股公司情况说明

不适用

## 十、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十一、公司未来发展的展望

### （一）公司未来发展战略规划

未来，采纳股份将以“服务客户、提升产品、保证质量”为使命，坚守医疗健康领域，在继续保持兽用注射穿刺器械产品优势的同时，大力扩展医用器械相关领域，紧密围绕重点业务板块发展核心技术，持续进行技术研发和创新，在注射穿刺器械已有技术基础上加大研发投入、补充完善研发和生产条件，以技术实力形成产品优势进而实现竞争优势，扩大营收规模。公司将秉承“为人类的健康事业而努力奋斗”的价值理念，致力于成为全球医疗器械行业的领跑者。

### （二）2022年度经营计划

2022年，公司管理层将在董事会的带领下，抢抓机遇，聚焦主业发展，提高持续创新能力，提升经验管理水平，积极推进公司业务和经营业绩的增长，实现公司的可持续发展。

#### 1、积极推进募投项目建设，进一步扩充公司产能

目前，公司已取得位于江苏省江阴市华士镇龙河村苏（2019）江阴市不动产权第0022226号土地，并已完成一期厂房建设并投入使用。未来，二期项目建成后将投入使用，所生产产品既包括普通的注射器、输液器产品，也包括安全胰岛素笔针、安全留置针、安全采血针、预灌装注射器等升级产品。

公司紧跟医用器械产品市场发展趋势，前瞻性布局安全系列产品，已形成安全一次性注射器、安全采血针、安全胰岛素注射针等系列产品。未来，公司将进一步开发新产品，增强产品的附加值，实现产品的安全化、高端化以及智能化，进一步巩固提升公司竞争优势，将

公司带到一个新的高度。

## 2、打造研发中心，升级现有产品并开发新产品

公司拟在子公司采纳医疗现有厂区，利用现有研发楼升级改造研发中心。研发中心建成后，将大幅提升公司的研发创新能力、提高公司专业技术服务质量、扩大公司知名度及品牌辐射范围，研发中心将以现有技术优势为基础，以技术可靠性、产品稳定性、安全性试验为主要验证手段，搭建高效、稳定、精准的研发平台。

同时，公司将根据业务和产品升级的推进情况，选择合适区域进一步开展公司的研发工作，一方面对公司现有产品的升级改造，包括生产工艺流程的升级、产品性能的优化、产品应用端的改进等；另一方面实现对新产品的开发，以现有技术为基础，以服务可靠性、安全性试验为主要验证手段，搭建高效、稳定、精准的研发平台，在安全化、智能化、高端化领域加大产品研发。

## 3、巩固生产制造及服务优势，进一步拓展客户资源

公司将进一步强化研发定制化服务、差异化服务、设备差异化的生产能力。通过各类专业的设备和充足的生产能力以满足大中型客户的专业要求，巩固覆盖全产品生命周期的后续服务优势。公司在现有产品的生产工艺和技术基础上不断进行技术改进，充分利用内部与外部资源对现有的生产工艺和生产设备进行改造升级，提高自动化水平，减少产品污染风险，将公司技术优势进一步巩固，提高产品质量。

公司在兽用系列与医用系列双轮驱动的同时，扩大实验室耗材的下游应用领域，以实现医用器械、兽用器械、实验室耗材三驾马车并驾齐驱。同时，在进一步加强与现有客户深入合作的同时，利用公司产品及技术优势，继续培育优质客户，实现内外协同发展。

### （三）未来发展面临的主要风险

#### 1、中美贸易摩擦引致的出口业务风险

美国是全球主要的注射穿刺医疗器材进口国，美国市场是公司海外销售的主要市场之一，近三年公司出口美国市场的销售收入占比较高。截至目前，美国针对中国进口商品加征关税的清单中尚未包含注射穿刺类产品。若今后中美贸易摩擦再次升级，美国继续扩大对中国进口商品加征关税产品的范围，有可能会涉及注射穿刺产品，则美国客户有可能要求公司适度降价以转嫁成本，会导致公司来自美国客户的销售收入和盈利水平下降，从而对公司经营业绩构成不利影响。

公司将进一步加大研发投入、持续提升产品竞争力和盈利能力，不断扩大收入规模和来源，增强自身的抗风险能力，从而降低出口业务波动可能给公司业务带来的直接影响。

## 2、客户集中风险

公司主要从事注射穿刺器械及实验室耗材的研发、生产和销售，主要客户包括纽勤（Neogen）、麦朗（Medline）、赛默飞世尔（Thermo Fisher）、麦克森（Mckesson）等国际知名医疗企业。报告期内，公司对前五名客户的销售收入为30,725.78万元，占当期营业收入比例分别为69.51%。未来如果公司主要客户经营状况出现异常，或者采购需求出现重大变化，将会对公司的产品销售构成不利影响，从而影响公司经营业绩稳定性。

公司将继续深耕注射穿刺器械高端市场，拓展新产品、培育新客户，减少对部分客户的依赖程度。

## 3、创新风险

随着全球老龄化的发展，以及医疗领域新技术的不断应用，注射穿刺器械行业始终保持着较快的增速。在普通穿刺针、注射器领域，行业门槛相对较低，相关企业众多，竞争较为明显；随着医疗水平和保健意识的不断提高，市场对高端化、智能化、安全化的注射穿刺器械产品需求将不断增加，只有具备自主开发与创新能力企业才能在市场竞争中保持有利地位。如果公司后续无法持续开展新技术研发，或无法保持产品开发及制造能力等方面的行业优势，将会对公司经营业绩产生不利影响。

公司将以技术研发为核心，大力推进研发中心建设，以现有技术为基础，以服务可靠性、安全性试验为主要验证手段，搭建高效、稳定、精准的研发平台，在安全化、智能化、高端化领域加大产品研发，保证公司自主开发核心技术的能力和水平位居同行业领先地位。

## 4、汇率波动风险

公司产品销售以出口为主，本报告期，公司主营业务产品出口销售收入为39,559.30万元，占当期主营业务收入的比重分别为90.03%。公司大部分境外客户均以美元进行结算，汇率波动会对公司出口产品的价格竞争力产生一定的影响，同时对公司汇兑损益产生影响。若今后美元兑人民币汇率出现短期或持续性大幅波动，会对公司生产经营稳定性构成影响。

公司将通过加强研发投入，提高产品议价能力，并及时关注汇率走势，利用银行或金融机构提供的金融工具，提高控制汇率风险能力，以最大程度降低面临的外汇风险。

## 5、技术人才流失风险

兽用及医用器械行业在设计开发、精密制造、生产管理等核心业务环节具有知识密集型

特征，能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持在国内的技术领先优势，以及生产经营的稳定性和持久性。如果公司的关键技术人才流失，而公司又无法在短期内寻找拥有类似素质和经验的人员进行替代，则将对公司的经营管理、财务状况、经营业绩造成不利影响。

公司将通过相关激励政策和管理制度，对研发人员和技术骨干及其成果的给予充分的尊重，充分调动了研发人员的工作积极性。

## 6、产品质量控制风险

医用器械产品作为公司的主要产品之一，在使用过程中会通过侵入皮肤与人体产生接触，其安全性和有效性关系到人们的健康和生命，属于世界各国重点监督管理的医用器械产品。在美国及欧盟，医用穿刺注射产品普遍属于二类医疗器械，在国内则普遍属于三类医疗器械。我国对相关企业的设立、产品的生产销售资格均进行严格审查，并建立了系统的管理和市场准入制度，国外对医疗器械市场准入也都有严格的标准。如果公司不能持续有效的执行质量管理相关控制制度和措施，导致产品出现质量问题，可能会受到相关机构行政处罚，并可能面临被责令召回产品，卷入诉讼、仲裁并承担民事赔偿责任的风险，甚至导致公司相关产品无法在相关国家或地区进行销售的风险，将对公司信誉造成损害，从而影响公司的经营。

公司将通过严格的质量管理、有效的质量控制、快速的市场响应以及优质的售后服务来建立稳定的市场销售渠道，同时严格按照医疗器械生产质量管理规范组织生产，严格遵循 ISO13485 质量管理体系以及美国 FDA、欧盟 CE 认证标准的规范要求。

## 十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法律、法规及规范性文件的要求，结合公司实际情况，持续完善公司治理结构，建立健全内部管理和控制制度，不断提高治理水平。

#### 1、关于股东和股东大会

公司严格按照《公司法》、《上市公司股东大会规则》以及《公司章程》、《股东大会议事规则》和深圳证券交易所创业板的相关规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序，全面采用现场投票与网络投票结合的方式，为全体股东行使权利提供便利条件，确保全体股东特别是中小股东能够充分行使股东权利。

报告期内公司共召开了1次年度股东大会，1次临时股东大会，会议均由董事会召集、召开。会议的召集、召开、表决程序严格依据相关法律、法规及规定。各项议案均获得通过，表决结果合法有效。

#### 2、关于董事与董事会

公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3人，董事会人数、人员构成及资格均符合法律、法规和公司规章的规定。公司全体董事能够依据《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等规定开展工作，出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，以勤勉、尽责的态度认真履行董事职责，维护公司和广大股东的利益。

公司董事会下设战略与投资决策委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会四个专门委员会，为董事会的决策提供了科学和专业的意见和参考，公司董事会各专门委员会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》及各专门委员会工作细则合规运作，就各专业性事项进行研究，提出意见及建议。

#### 3、关于监事与监事会

公司监事会由3名监事组成，其中职工代表监事1名，监事会的人数、构成和聘任程序符合法律、法规的要求。公司全体监事能够按照《公司章程》、《监事会议事规则》等规定的

要求，从保护股东利益出发，认真履行自己的职责，对公司重大事项、财务状况以及董事、高管人员履行职责情况的合法合规性进行有效监督，切实维护全体股东的合法权益。

#### 4、关于股东与控股股东

公司治理结构日趋完善，内部控制体系建设不断加强，并且具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，在人员、资产、业务、管理机构、财务核算体系等方面独立于控股股东和实际控制人。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，保证了公司独立运转、独立经营、独立承担责任和风险。

报告期内，公司控股股东和实际控制人依法行使权力，并承担相应义务，严格规范自己的行为，未发生超越股东大会和董事会的授权权限、直接或间接干预公司决策和经营活动的行为，对公司治理结构、独立性等均没有产生不利的影响，不存在控股股东占用资金及违规担保等情形。

#### 5、关于信息披露与透明度

公司高度重视信息披露工作，严格按照有关法律法规以及《信息披露管理制度》、《深圳证券交易所创业板上市公司的信息披露格式指引》等要求，做到真实、准确、完整、及时、公平地披露有关信息。公司指定《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮资讯网为公司的信息披露媒体，确保公司所有股东能够以平等的机会获得信息。

#### 6、关于相关利益者

公司充分尊重并维护利益相关者的合法权益，与利益相关者积极合作、沟通，实现与客户、员工、股东、社会等各方利益的协调平衡，维护各方权益，推进环境保护，积极履行企业社会责任，共同推动公司持续健康稳健发展。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规



范运作，建立健全了法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务方面均独立于控股股东和实际控制人及其他关联方，拥有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

### 1、资产独立情况

公司拥有独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业的生产经营场所、机器设备、商标、专利及其他辅助配套设施和权利，对所属资产拥有完全控制支配权。公司资产完整，独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

### 2、人员独立情况

公司拥有独立的人事及工资管理制度和规范的考核体系，公司的董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》等相关规定产生。公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，也没有在与公司业务相同或相似或存在利益冲突的其他企业任职。公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。公司独立发放工资，总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员没有在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪。

### 3、财务独立情况

公司独立核算、自负盈亏，设有独立财务部门，配备有专职财务人员。公司建立了独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度。公司拥有独立的银行账户，未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。公司作为独立的纳税人进行纳税申报及履行纳税义务。

### 4、机构独立情况

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立健全了内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在机构混同的情形。

### 5、业务独立情况

公司主要从事注射穿刺器械及实验室耗材的研发、生产和销售，拥有独立、完整的采购、生产、销售和研发系统。公司直接面向市场独立经营，独立对外签署合同，不存在依赖控股股东、实际控制人及其控制的其他企业进行原材料采购或产品销售等情形，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业

不存在构成重大不利影响的同业竞争，以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

### 三、同业竞争情况

适用  不适用

### 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2021 年 03 月 04 日	2021 年 03 月 04 日	1、审议通过《关于公司 2020 年度董事会工作报告的议案》；2、审议通过《关于公司 2020 年度监事会工作报告的议案》；3、审议通过《关于公司 2020 年度财务决算报告的议案》；4、审议通过《关于公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度审计报告的议案》；5、审议通过《关于公司 2020 年度利润分配方案的议案》；6、审议通过《关于审议公司内部控制鉴证报告的议案》；7、审议通过《关于审议公司非经常性损益鉴证报告的议案》；8、审议通过《关于审议公司申报财务报表与原始财务报表差异鉴证报告的议案》；9、审议通过《关于审议公司主要税种纳税情况鉴证报告的议案》；10、审议通过《关于聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构的议案》；11、审议通过《关于公司 2021 年度日常关联交易预计情况的议案》；12、审议通过《关于补充确认公司 2020 年度关联交易情况的议案》；13、审议通过《关于公司独立董事薪酬的议案》；14、审议通过《关于发行失败相关措施的议案》
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	100.00%	2021 年 09 月 10 日	2021 年 09 月 10 日	1、审议通过《关于变更公司住所暨修改<采纳科技股份有限公司章程>的议案》；2、审议通过《关于审议公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月审计报告的议案》；3、审议通过《关于审议公司内部控制鉴证报告的议案》；4、审议通过《关于审议公司最近三年一期非经常性损益鉴证报告的议案》；5、审议通过《关于审议公司申报财务报表与原始财务报表差异鉴证报告的议案》；6、审议通过《关于审议公司最近三年一期主要税种纳税情况鉴证报告的议案》

#### 2、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

## 五、公司具有表决权差异安排

适用  不适用

## 六、红筹架构公司治理情况

适用  不适用

## 七、董事、监事和高级管理人员情况

### 1、基本情况

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数(股)	股票期权	被授予的限制性股票数量(股)	本期增持股份数量(股)	本期减持股份数量(股)	其他增减变动(股)	期末持股数(股)	股份增减变动的原因
陆军	董事长、总经理	现任	男	51	2017年09月20日	2023年07月21日	26,600,000						26,600,000	
赵红	董事、副总经理	现任	女	48	2017年09月20日	2023年07月21日	6,000,000						6,000,000	
赵丽杰	董事、副总经理	现任	男	40	2017年09月20日	2023年07月21日								
查凌云	董事、财务负责人	现任	女	50	2017年09月20日	2023年07月21日								
程如法	董事	现任	男	58	2017年09月20日	2023年07月21日								
侯鹏	董事	现任	男	41	2020年07月22日	2023年07月21日								
高荣	独立董事	现任	女	58	2020年07月22日	2023年07月21日								
王尚虎	独立董事	现任	男	42	2020年07月22日	2023年07月21日								
夏立扬	独立董事	现任	男	55	2020年07月22日	2023年07月21日								
沈开	监事会主席、职工代表监事	现任	男	34	2017年09月20日	2023年07月21日								
季春霞	监事	现任	女	42	2017年09月20日	2023年07月21日								
吴雅清	监事	现任	女	53	2019年05月20日	2023年07月21日								

陆维炜	董事会秘书	现任	男	28	2018年05月05日	2023年07月21日	15,200,000						15,200,000	
合计	--	--	--	--	--	--	47,800,000	0	0	0	0	0	47,800,000	--

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

是  否

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### (1) 董事

陆军先生，1971年生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历工商管理专业，曾先后任职于江阴市气门嘴厂、江阴市天一气门芯有限公司、德壹医疗用品（上海）有限公司和江阴市伊诺尔工业有限公司；2004年至2017年9月，担任采纳有限执行董事兼总经理；2013年至今，任采纳医疗执行董事兼总经理；2017年9月至今，任公司董事长兼总经理。

赵红女士，1974年生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历工商管理专业，曾先后任职于江阴市华士毛纺织厂、江阴市伊诺尔工业有限公司；2006年至2017年9月，担任采纳有限监事；2013年至2020年7月，任采纳医疗监事；2017年9月至今，任公司董事兼副总经理。

赵丽杰先生，1982年生，中国国籍，无永久境外居留权，南京航空航天大学本科学历机械工程及自动化专业。曾任职于江南模塑科技股份有限公司、张家港中集圣达因低温装备有限公司、江阴万事兴汽车部件股份有限公司；2013年至2017年6月，任江阴千诺纺织有限公司执行董事；2017年6月至2020年6月，任江阴千诺纺织有限公司监事；2008年至2017年9月，任采纳有限副总经理；2017年9月至今，任公司董事、副总经理。

查凌云女士，1972年生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历工商管理专业。曾任职于江阴飞达实业总公司、德壹橡塑五金（江阴）有限公司、江苏华西村股份有限公司特种化纤厂；2006年至2017年9月，担任采纳有限主办会计；2017年9月至今，任公司董事兼财务负责人。

程如法先生，1964年生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历工商管理专业。

曾任职于云南医用高分子器材厂、沈阳润丰医疗器械有限公司、云南好迪医疗器械有限公司、广西北仑河医科工业集团有限公司；2006年至2017年9月，任采纳有限生产部经理；2017年9月至今，任公司董事、生产部经理。

侯鹏先生，1981年生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于南开大学，博士研究生学历世界经济专业。曾就职于天津滨海高新技术产业开发区经济发展局；2013年至2020年12月就职于中信保诚，历任资产管理中心信用评审部信用分析师、高级信用分析师、总监；2020年12月至今，任中信保诚资产管理有限责任公司信用评审部总监。2020年7月至今，任公司董事。

高荣女士，1964年生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历会计学专业，高级会计师、注册会计师；曾就职于南京会计师事务所；2012年至今，就职于立信会计师事务所，曾担任江苏分所授薪合伙人，目前任立信会计师事务所湖北分所风控所长。2020年7月至今，任公司独立董事。

王尚虎先生，1980年生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历经济法学专业。曾任连云港市赣榆区公证处公证员、副主任，江阴市公证处公证员、业务部部长；2016年7月至2019年12月，任江苏滨江律师事务所律师；2020年1月至今，任北京市盈科（江阴）律师事务所律师。2020年7月至今，任公司独立董事。

夏立扬先生，1967年生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历计算机科学与技术专业。曾担任江苏省医疗器械检验所副所长；2013年至2019年11月，担任南京医疗器械管理协会副秘书长；2013年至今，任南京麦奥医疗器械咨询有限公司执行董事兼总经理；2020年6月至今，任浙江伏尔特医疗器械股份有限公司独立董事；2020年7月至今，任公司独立董事。

## （2）监事

沈开先生，1988年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历英语专业，2010年至2017年1月，历任采纳有限销售员、销售经理；2017年2月至今，任采纳医疗销售经理；2017年9月至今，任公司职工代表监事、监事会主席。

季春霞女士，1980年生，中国国籍，无永久境外居留权，大专学历企业管理专业；2007年至2017年2月，任采纳有限办公室主任；2017年2月至今，任采纳医疗办公室主任；2017年9月至今，任公司监事。

吴雅清女士，1969年生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历会计学专业，高级会计师。曾就职于凯澄起重机械有限公司、江阴市国联投资发展有限公司；2005年至2018年3

月，历任新国联财务部副经理、经理；2018年3月至今，任新国联董事兼财务总监；2019年5月至今，任公司监事。

### （3）高级管理人员

陆军先生，简历详见本节，“七、2、（1）董事”部分的相关说明。

赵红女士，简历详见本节，“七、2、（1）董事”部分的相关说明。

赵丽杰先生，简历详见本节，“七、2、（1）董事”部分的相关说明。

查凌云女士，简历详见本节，“七、2、（1）董事”部分的相关说明。

陆维炜先生，1994年生，中国国籍，无永久境外居留权，毕业于美国佩珀代因大学应用分析专业，硕士研究生学历。2018年3月至2019年12月，任采纳医疗销售主管；2018年5月至今，任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

适用  不适用

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	在其他单位是否领取报酬津贴
陆军	采纳医疗	执行董事兼总经理	2013年06月08日		否
陆军	维达丰	执行事务合伙人	2016年12月08日		否
陆军	采纳国际	执行董事	2021年02月23日		否
赵红	维达元	执行事务合伙人	2016年12月08日		否
侯鹏	中信保诚	信用评审部总监	2020年12月07日		是
吴雅清	江阴市新国联集团有限公司	董事兼财务总监	2018年03月07日		是
吴雅清	江阴新国联融资担保有限公司	董事兼总经理	2021年01月04日		否
吴雅清	江阴市澄信拍卖有限公司	董事	2019年03月04日		否
吴雅清	江阴燃机热电有限公司	董事	2018年09月01日		否
吴雅清	江阴天然气高压管网有限公司	董事	2018年09月14日		否
吴雅清	江阴热电益达能源有限公司	董事	2017年08月24日		否
吴雅清	江阴信联融资担保有限公司	董事	2018年03月19日		否
吴雅清	江阴市金阳融资担保有限公司	董事	2018年12月11日		否
吴雅清	江阴热电有限公司	董事	2017年08月24日		否
吴雅清	江阴市金融投资有限公司	董事	2021年03月17日		否
吴雅清	江苏华西产业集团有限公司	董事	2021年07月01日		否

吴雅清	华能江阴燃机热电有限责任公司	监事	2017年03月23日		否
吴雅清	江阴澄东南热力有限责任公司	监事	2020年05月20日		否
吴雅清	江阴云亭热力有限公司	监事	2014年08月06日		否
吴雅清	江阴市新国联物业资产管理有限公司	监事	2013年07月18日		否
吴雅清	江阴市海中天花园厨房有限公司	监事	2007年03月21日		否
吴雅清	江苏利港轮渡有限公司	监事	2019年04月09日		否
吴雅清	江苏暨阳轮渡有限公司	监事	2011年07月18日		否
吴雅清	江阴市国联投资发展有限公司	监事	2018年03月27日		否
吴雅清	江阴市场建设有限公司	监事	2017年11月15日		否
吴雅清	江阴市南菁工贸大厦市场有限公司	监事	2017年11月15日		否
吴雅清	江阴市纺织市场有限公司	监事	2017年11月15日		否
吴雅清	江阴市新国联电力发展有限公司	监事	2010年03月04日		否
吴雅清	江阴市新国联基础产业有限公司	监事	2010年03月04日		否
吴雅清	中南红文化集团股份有限公司	监事	2020年06月16日		否
吴雅清	江阴德晟配售电有限公司	监事	2020年12月02日		否
沈开	采纳国际	监事	2021年02月23日		否
季春霞	采纳医疗	监事	2020年07月09日		是
陆维炜	炜达尔	执行事务合伙人	2020年06月22日		否
高荣	立信会计师事务所湖北分所	风控所长	2019年11月01日		是
王尚虎	北京市盈科（江阴）律师事务所	律师	2020年01月01日		是
夏立扬	南京麦奥医疗器械咨询有限公司	执行董事兼总经理	2018年01月30日		否
夏立扬	科罗博（苏州）智能科技有限公司	执行董事	2019年04月02日		否
夏立扬	苏州十字蓝医疗科技有限公司	执行董事	2017年10月12日		否
夏立扬	苏州十字蓝电子商务有限公司	执行董事	2018年11月13日		否
夏立扬	南京仙能医疗科技有限公司	董事	2017年10月18日		否
夏立扬	南京虹恺医疗器械有限公司	监事	2019年04月29日		否
夏立扬	南京医美医疗器械有限公司	执行董事	2018年12月05日		否
夏立扬	浙江伏尔特医疗器械股份有限公司	独立董事	2020年06月29日		是
夏立扬	南京润健医疗器械技术服务中心	负责人	2020年06月08日		否

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

### 3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

在公司担任具体生产经营职务的公司董事、监事、高级管理人员的薪酬由基本工资和绩效工资组成，基本工资主要根据岗位、同行业工资水平、任职人员资历等因素，结合公司目前的盈利状况确定区间范围；绩效工资是根据公司当年业绩完成情况和个人工作完成情况确定。独立董事领取固定津贴。

公司根据《公司法》等有关法律法规的要求设立了薪酬与考核委员会。薪酬与考核委员会负责审查公司非独立董事及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评，同时根据非独立董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业、相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
陆军	董事长、总经理	男	51	现任	53.74	否
赵红	董事、副总经理	女	48	现任	43.02	否
赵丽杰	董事、副总经理	男	40	现任	45	否
查凌云	董事、财务负责人	女	50	现任	31.68	否
程如法	董事	男	58	现任	28	否
侯鹏	董事	男	41	现任		是
高荣	独立董事	女	58	现任	5	否
王尚虎	独立董事	男	42	现任	5	否
夏立扬	独立董事	男	55	现任	5	否
沈开	监事会主席、职工代表监事	男	34	现任	40.39	否
季春霞	监事	女	42	现任	19.7	否
吴雅清	监事	女	53	现任		是
陆维炜	董事会秘书	男	28	现任	18.68	否
合计	--	--	--	--	295.21	--



## 八、报告期内董事履行职责的情况

### 1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第二届董事会第五次会议	2021年02月10日	2021年02月10日	1、审议通过《关于公司2020年度董事会工作报告的议案》；2、审议通过《关于公司2020年度总经理工作报告的议案》；3、审议通过《关于公司2020年度财务决算报告的议案》；4、审议通过《关于公司2018年度、2019年度、2020年度审计报告的议案》；5、审议通过《关于公司2020年度利润分配方案的议案》；6、审议通过《关于审议公司内部控制鉴证报告的议案》；7、审议通过《关于审议公司非经常性损益鉴证报告的议案》；8、审议通过《关于审议公司申报财务报表与原始财务报表差异鉴证报告的议案》；9、审议通过《关于审议公司主要税种纳税情况鉴证报告的议案》；10、审议通过《关于聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2021年度审计机构的议案》；11、审议通过《关于公司2021年度日常关联交易预计情况的议案》；12、审议通过《关于补充确认公司2020年度关联交易情况的议案》；13、审议通过《关于公司独立董事薪酬的议案》；14、审议通过《关于发行失败相关措施的议案》；15、审议通过《关于在上海投资设立全资子公司的议案》；16、审议通过《关于提请召开采纳科技股份有限公司2020年年度股东大会的议案》
第二届董事会第六次会议	2021年08月25日	2021年08月25日	1、审议通过《关于变更公司住所暨修改<采纳科技股份有限公司章程>的议案》；2、审议通过《关于审议公司2018年度、2019年度、2020年度及2021年1-6月审计报告的议案》；3、审议通过《关于审议公司内部控制鉴证报告的议案》；4、审议通过《关于审议公司最近三年一期非经常性损益鉴证报告的议案》；5、审议通过《关于审议公司申报财务报表与原始财务报表差异鉴证报告的议案》；6、审议通过《关于审议公司最近三年一期主要税种纳税情况鉴证报告的议案》；7、审议通过《关于提请召开采纳科技股份有限公司2021年第一次临时股东大会的议案》

### 2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
陆军	2	2	0	0	0	否	2
赵红	2	2	0	0	0	否	2
赵丽杰	2	2	0	0	0	否	2
查凌云	2	2	0	0	0	否	2
程如法	2	2	0	0	0	否	2
侯鹏	2	0	2	0	0	否	2
高荣	2	0	2	0	0	否	2

王尚虎	2	1	1	0	0	否	2
夏立扬	2	0	2	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

### 3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

### 4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司全体董事勤勉尽责，严格按照中国证监会和深圳证券交易所的相关规定以及《公司章程》、《董事会议事规则》等制度开展工作，高度关注公司规范运作和经营情况，根据公司的实际情况，对公司的重大治理和经营决策提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，形成一致意见，并坚决监督和推动董事会决议的执行，确保决策科学、及时、高效，维护公司和全体股东的合法权益。

## 九、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
薪酬与考核委员会	夏立扬、高荣、赵红	1	2021年01月30日	审议通过《关于公司独立董事薪酬的议案》	薪酬与考核委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通讨论，一致通过相关议案。	严格按照相关规定，参与专门委员会的日常工作和相关会议，积极履行专门委员会委员职责。	无
审计委	高荣、王	2	2021年01	1、审议通过《关于公司2020年度财务决	审计委员会严格按	严格按照相	无

员会	尚虎、陆军	月 30 日	算报告的议案》；2、审议通过《关于公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度审计报告的议案》；3、审议通过《关于公司 2020 年度利润分配方案的议案》；4、审议通过《关于审议公司内部控制鉴证报告的议案》；5、审议通过《关于审议公司非经常性损益鉴证报告的议案》；6、审议通过《关于审议公司申报财务报表与原始财务报表差异鉴证报告的议案》；7、审议通过《关于审议公司主要税种纳税情况鉴证报告的议案》；8、审议通过《关于聘请中汇会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度审计机构的议案》；9、审议通过《关于公司 2021 年度日常关联交易预计情况的议案》；10、审议通过《关于补充确认公司 2020 年度关联交易情况的议案》；11、审议通过《关于发行失败相关措施的议案》	照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通，一致通过相关议案。	关规定，参与专门委员会的日常工作和相关会议，积极履行专门委员会委员职责。	
		2021 年 08 月 23 日	1、审议通过《关于审议公司 2018 年度、2019 年度、2020 年度及 2021 年 1-6 月审计报告的议案》；2、审议通过《关于审议公司内部控制鉴证报告的议案》；3、审议通过《关于审议公司最近三年一期非经常性损益鉴证报告的议案》；4、审议通过《关于审议公司申报财务报表与原始财务报表差异鉴证报告的议案》；5、审议通过《关于审议公司最近三年一期主要税种纳税情况鉴证报告的议案》	审计委员会严格按照《公司法》、中国证监会监管规则以及《公司章程》《董事会议事规则》开展工作，勤勉尽责，根据公司的实际情况，提出了相关的意见，经过充分沟通，一致通过相关议案。	严格按照相关规定，参与专门委员会的日常工作和相关会议，积极履行专门委员会委员职责。	无

## 十、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 十一、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职员工的数量（人）	345
报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	449

报告期末在职员工的数量合计（人）	794
当期领取薪酬员工总人数（人）	794
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	30
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	605
销售人员	11
技术人员	117
财务人员	7
行政人员	54
合计	794
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	51
专科	135
专科及以下	608
合计	794

## 2、薪酬政策

公司严格按照国家及地方有关劳动法规的规定与员工签订劳动合同，向员工提供稳定而有竞争力的薪酬，为员工缴纳养老保险、医疗保险、工伤保险、失业保险、生育保险及公积金。报告期内，公司的员工薪酬以按岗定薪与绩效考核相结合，按照员工岗位的重要程度、难度高低等综合因素制定职等职级，对应不同的薪酬标准。公司员工的薪酬由基本工资和绩效工资组成，基本工资主要根据岗位、同行业工资水平、任职人员资历等因素，结合公司目前的盈利状况确定区间范围；绩效工资是根据公司当年业绩完成情况和个人工作完成情况确定。

## 3、培训计划

公司将科学规划人才队伍，注重引进、培养人才，通过有竞争力的薪酬福利和激励机制，吸引高层次的技术、管理和营销等方面人才；同时，公司将在内部设置培训机制并丰富企业文化生活，不断提高员工的业务能力及综合素质，增强员工的归宿感和使命感。未来三年，公司将聚集优秀技术人才、熟悉行业/职能业务的经营管理人才。人才及企业文化将成为公司宝贵的无形资产，也将成为公司打造品牌影响力的重要保障。

#### 4、劳务外包情况

适用  不适用

劳务外包的工时总数（小时）	116,279.5
劳务外包支付的报酬总额（元）	2,620,431.10

## 十二、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是  否  不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	3.50
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	94,035,122
现金分红金额（元）（含税）	32,912,292.70
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	32,912,292.70
可分配利润（元）	151,754,753.17
现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司 2021 年度利润分配预案为：拟以本报告披露日的总股本 94,035,122 股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 3.50 元（含税），共计派发 32,912,292.70 元，剩余未分配利润暂不分配转入以后年度，本年度不送红股，不以资本公积金转增股本。	

公司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红利分配预案

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实施情况

适用  不适用

## 1、股权激励

公司采用核心骨干员工间接持股的方式对其进行股权激励，详见第3“其他员工激励措施”。

董事、高级管理人员获得的股权激励情况

适用  不适用

高级管理人员的考评机制及激励情况

不适用

## 2、员工持股计划的实施情况

适用  不适用

## 3、其他员工激励措施

适用  不适用

### （一）基本情况

为建立健全公司长效激励机制，充分调动公司核心骨干员工的积极性和创造性，同时为回报其对公司做出的贡献，公司采用核心骨干员工间接持股的方式对其进行股权激励。

#### （1）炜达尔

2020年9月27日，陆军与蒋伟等30名骨干员工签订《合伙份额转让协议》，约定陆军将其持有的炜达尔188.5万元出资份额转让给前述人员，作价为4.75元/出资份额，前述骨干员工通过持股炜达尔间接持有公司股份。

#### （2）维达丰

2020年9月27日，赵红与赵丽杰等21名骨干员工签订《合伙份额转让协议》，约定赵红将其持有的维达丰204万元出资份额转让给前述人员，作价为4.75元/出资份额，前述骨干员工通过持股维达丰间接持有公司股份。2021年10月，罗寒艳自公司离职，其对应持有维达丰10万元出资份额由赵红收回。

### （二）履行程序

公司于2020年9月11日召开第二届董事会第二次临时会议，并于2020年9月27日召开2020年第四次临时股东大会，审议通过了《关于实施公司股权激励计划的议案》及《关于制定〈采纳科技股份有限公司股权激励计划暨持股管理办法〉的议案》。

#### （三）员工持股平台锁定期、内部流转及退出机制

《采纳科技股份有限公司股权激励计划暨持股管理办法》（以下简称“《持股管理办法》”）约定如下：

### （1）锁定期

激励对象承诺其获授的合伙份额自公司首次公开发行股票并上市交易之日起满三年之日为全面锁定期（以下简称“全面锁定期”）。全面锁定期内，除法律法规规定及合伙协议约定的情形外，有限合伙人不得转让所持合伙份额。

因相关法律法规、中国证监会、证券交易所规定的限售要求或激励对象另行作出限售承诺与上述锁定期安排不一致的，应按照更为严格的限售安排执行。

### （2）内部流转及退出机制

经持股平台普通合伙人同意，员工持股平台内的合伙人之间可以按照本人原始出资加同期银行贷款利率的价格转让其在合伙企业的全部或部分财产份额，在同等条件下，普通合伙人或其指定第三方享有优先购买权，有限合伙人不享有优先购买权。后续出现员工持股平台合伙协议约定的退伙情形的，需经普通合伙人同意，同等条件下，普通合伙人或其指定第三方享有优先购买权，有限合伙人不享有优先购买权。

如持股员工发生下述情况之一，则该员工应将所持全部合伙份额按照“原始出资成本+持股期间取得的全部分红”的价格转让给普通合伙人或普通合伙人指定的受让方：

1) 从被授予合伙份额到公司股票上市之日起三年内（含三年），持股员工被动脱离公司的。被动脱离公司是指被辞退或被解除劳动合同、开除等情形；

2) 持股员工个人绩效考核不合格时，或者因触犯法律、违反职业道德、泄露公司机密、失职或渎职等行为严重损害公司利益或声誉时；

3) 公司股票上市前，持股员工私自向第三方转让所持之持股平台权益，或在该等权益上设置任何第三方权益，包括但不限于：质押权、委托持股、信托等；

4) 持股员工在公司任职期间或离职后三年内（含三年）为公司竞争对手提供服务或从事与公司存在同业竞争的业务时。

除上述情形外，持股员工在持股平台所持股份锁定期间发生离职的，则该员工应将所持全部合伙份额按照如下价格转让给普通合伙人或普通合伙人指定的受让方：原始出资成本+持股期间同期银行贷款利率+持股期间取得的全部分红。

在持股员工离职后三年内（含三年）为公司竞争对手提供服务或从事与公司存在同业竞争的业务，普通合伙人或普通合伙人指定的受让方有权要求其将已支付的“持股期间同期银行贷款利率”予以退还。

任何情形下，持股员工因故意或者重大过失造成公司利益损失的，公司及普通合伙人有

权从其所持合伙份额回购款中先行扣除公司损失部分。

持股员工的“持股期间”自完成原始出资之日起，至主动提出离职申请或者公司作出辞退、开除、解除劳动合同决定之日止。

### （3）股权管理机制

普通合伙人（同时担任执行事务合伙人）和激励对象（作为有限合伙人）共同组成员工持股平台的合伙人会议，合伙人会议议事制度按照《合伙企业法》的规定及员工持股平台的合伙协议约定执行。执行事务合伙人负责合伙企业的日常运营，对外代表合伙企业；

激励对象因任何主观或客观原因丧失了其作为公司在职员工身份（包括但不限于主动辞职或被公司解除劳动合同等任何情形）且经执行事务合伙人同意的，该激励对象当然退伙，退伙时按照《持股管理办法》规定的计算方法结算返还退伙金额。

### （四）上市后股份锁定期安排

作为员工持股平台的公司股东炜达尔及维达丰承诺：自公司股票上市之日起36个月内，不转让或者委托他人管理直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购该部分股份。

## 十四、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

### 1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司根据制定的《内部控制管理制度》以及相关规定，对内部控制体系进行适时的更新和完善，建立一套设计科学、简洁适用、运行有效的内部控制体系，对公司的内部控制管理进行监督与评价。公司通过内部控制体系的运行、分析与评价，有效防范了经营管理中的风险，促进了内部控制目标的实现。

公司持续加强内部控制制度建设，强化内部管理，并对内部控制制度的完整性、合理性及其实施的有效性进行定期检查和评估。从采购、财务、销售、生产、质量等项目各个环节，抓住细节进行管理。公司将进一步完善股东大会、董事会、监事会和管理层的组织架构，建立以“三会”议事规则为核心的决策制度。同时，进一步完善激励约束机制，建立包括高级管理人员管理机制和绩效激励与约束机制，以使公司在遵守国家及相关部门监管规范的情况下，实现高效的运营。

### 2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否



## 十五、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

## 十六、内部控制自我评价报告或内部控制审计报告

### 1、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2022 年 03 月 11 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网站 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业总收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	<p>财务报告重大缺陷的迹象包括：公司董事、监事和高级管理人员的舞弊行为、公司更正已公布的财务报告、注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报、审计委员会和审计部对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效；</p> <p>财务报告重要缺陷的迹象包括：未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、准确的目标；</p> <p>一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>重大缺陷迹象：公司决策程序不科学导致重大决策失败；违犯国家法律、法规；重大偏离预算；制度缺失导致系统性失效；前期重大缺陷或重要缺陷未得到整改；管理人员和技术人员流失严重；媒体负面新闻频现；其他对公司负面影响重大的情形。</p> <p>重要缺陷迹象：公司决策程序不科学对公司经营产生中度影响；违犯行业规范，受到政府部门或监管机构处罚；部分偏离预算；重要制度不完善，导致系统性运行障碍；前期重要缺陷不能得到整改；公司关键岗位业务人员流失严重；媒体负面新闻对公司产生中度负面影响；其他对公司负面影响重要的情形。</p> <p>一般缺陷迹象：除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>
定量标准	<p>重大缺陷：一个或者多个控制缺陷的组合，可能导致企业严重偏离控制目标的情形(可能导致的错报金额<math>\geq</math>整体重要性水平)；</p> <p>重要缺陷：一个或者多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷,但仍有可能导致企业偏离控制目标的情形(整体重要性水平<math>&gt;</math>可能导致的错报金额<math>\geq</math>实际执</p>	<p>重大缺陷：指金额在利润总额 5%(含)以上，对公司定期报告披露造成负面影响；</p> <p>重要缺陷：指金额在利润总额 2% (含)- 利润总额 5%之间，对公司定期报告披露造成负面影响；</p> <p>一般缺陷：指金额在利润总额 2%以下的，未对公司定期报告披露造成负面影响。</p>

	行的重要性水平): 一般缺陷: 除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷(可能导致的错报金额<实际执行的重要性水平)。	
财务报告重大缺陷数量 (个)		0
非财务报告重大缺陷数量 (个)		0
财务报告重要缺陷数量 (个)		0
非财务报告重要缺陷数量 (个)		0

## 2、内部控制审计报告或鉴证报告

### 内部控制鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
我们认为，采纳股份公司按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2021 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。 本结论是在受到鉴证报告中指出的固有限制的条件下形成的。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2022 年 03 月 11 日
内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网站 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )
内控鉴证报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 十七、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

不适用

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

不适用

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

未披露其他环境信息的原因

不适用

### 二、社会责任情况

公司自成立以来，深耕医疗器械健康领域，始终秉持“为人类健康事业努力奋斗”的价值理念，历经十八年砥砺前行、开拓创新，现已成长为集医疗器械、动物健康、实验室耗材三大板块独具核心竞争力的设计和制造服务商。公司严格按照上市公司的要求，规范运作，严格履行信息披露义务，切实维护好投资者的合法权益。同时，公司将不断提升治理水平，推动企业高质量发展，努力把企业打造成为强大的创新主体，致力于成为全球医疗器械行业的领跑者，与社会共享企业发展的成果，通过不断发展壮大，实现股东、员工、客户、供应商与社会的共同发展。

#### 1、股东权益保护

公司一直将股东尤其是中小股东的利益放在公司治理的重中之重，通过不断健全、完善公司法人治理结构和内部控制制度，深入开展治理活动，充分保障投资者的各项权益。公司管理层与全体员工齐心协力努力创造优良的业绩，提升公司的内在价值，为投资者创造良好的投资回报。

#### 2、员工权益保护

公司重视职工权益，严格按照《公司法》、《劳动合同法》等法律法规的要求，保护职

工依法享有劳动权利和履行劳动义务。公司工会就直接涉及劳动者切身利益的规章制度的制定、修改或者决定与公司进行协商，并监督其实施；通过与政府劳动行政部门和企业方面代表共同建立协调劳动关系三方机制，共同研究解决有关劳动关系的重大问题。公司建立了完善的人力资源管理体系，在为职工提供良好的工作环境与职业发展机会的同时，通过薪酬、年度奖励、股权激励以及多种福利制度，吸引优秀人才。

### 3、客户、供应商权益保护

公司根据采购实际工作的需要，建有完善的供应商评价体系，严格把控原材料采购的每一环节；同时通过与供应商签订采购合同，明确供应商在企业采购中所具有的参与权、知情权、质询权等权益。公司始终坚持诚信经营，与很多客户建立了长期、持续的良好合作关系，以客户需求的快速响应和提供优质持续的服务模式，提高客户满意度，切实的履行了对客户和消费者的社会责任。营销人员通过对新老客户的走访、收集客户满意度调查信息等，及时制定和改进营销政策，增强客户的信任度，构建了沟通协调、互利共赢的合作平台。

### 4、社会公益活动

报告期内，公司积极投身公益慈善、奉献爱心，主动响应社会关切、履行社会责任，向江阴市慈善总会设立的“乡村振兴共富基金”捐赠了人民币二十万元，为共同富裕添砖加瓦。

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

2021年是“十四五”开局之年，为巩固拓展脱贫攻坚成果，推动乡村振兴，加快共同富裕，江阴市委组织部，江阴市民政局，江阴市农业农村局联合江阴市慈善总会，共同发起成立“乡村振兴共富基金”，旨在凝聚各方力量，为江阴乡村建设特别是经济相对薄弱的振兴助力加油，帮助其壮大村级集体经济、改善公共设施、资助公益事业、提升人居环境、求助困难家庭，最终实现振兴共富。

报告期内，公司积极投身公益慈善、奉献爱心，主动响应社会关切、履行社会责任，向江阴市慈善总会设立的“乡村振兴共富基金”捐赠了人民币二十万元，为共同富裕添砖加瓦。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### 1、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履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	实际控制人陆军、赵红及陆维炜	限售安排、自愿锁定股份、延长锁定期限的承诺	1、自公司股票上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本人直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份；2、在本人任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25.00%，在离职后 6 个月内不转让本人直接或者间接持有的公司股份；3、在股份锁定期限届满后 2 年内减持的，减持价格不低于发行价（若公司在上市后至本人减持期间发生派发股利、送红股、转增股本等除息、除权行为，发行价应作相应调整）；4、若公司上市后 6 个月内股票价格连续 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（若该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价（若公司在上市后 6 个月内发生派发股利、送红股、转增股本等除息、除权行为，发行价应作相应调整），本人直接、间接所持公司股份的锁定期在原有锁定期的基础上自动延长 6 个月；5、本人保证减持时将遵守中国证监会、证券交易所有关法律、法规的相关规定，并按照相关规定提前公告，公告中将明确减持的数量或区间、减持的执行期限等信息。如未履行上述承诺出售股票，本人将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴公司所有；6、本人	2022 年 01 月 26 日	2022 年 1 月 26 日-2025 年 1 月 25 日	正常履行中

		不因职务变更、离职等原因，而放弃履行上述承诺。			
股东中信保诚	限售安排	1、如果公司股票在证券交易所上市，自公司股票上市之日起 12 个月内，且自公司完成本企业对其增资扩股工商变更登记之日起 36 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；2、如未履行上述承诺出售股票，本企业将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴公司所有；3、如相关法律法规及中国证监会、证券交易所相关监管规定进行修订，本企业所作承诺亦将进行相应更改。	2022 年 01 月 26 日	2022 年 1 月 26 日-2023 年 6 月 21 日	正常履行中
股东维达尔、维达丰和维达元	限售安排	1、如果公司股票在证券交易所上市，自公司股票上市之日起 36 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；2、如未履行上述承诺出售股票，本企业将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴公司所有；3、如相关法律法规及中国证监会、证券交易所相关监管规定进行修订，本企业所作承诺亦将进行相应更改。	2022 年 01 月 26 日	2022 年 1 月 26 日-2025 年 1 月 25 日	正常履行中
股东新国联	限售安排	1、如果公司股票在证券交易所上市，自公司股票上市之日起 12 个月内，本企业不转让或者委托他人管理本企业直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份；2、如未履行上述承诺出售股票，本企业将该部分出售股票所取得的收益（如有），上缴公司所有；3、如相关法律法规及中国证监会、证券交易所相关监管规定进行修订，本企业所作承诺亦将进行相应更改。	2022 年 01 月 26 日	2022 年 1 月 26 日-2023 年 1 月 25 日	正常履行中
实际控制人陆军、赵红及陆维炜； 股东维达尔、维达丰及维达元	股东持股及减持意向的承诺	1、减持的前提条件。对于本次公开发行前持有的公司股份，本人/本企业将严格遵守已做出的关于所持公司流通限制及自愿锁定的承诺，在锁定期内，不出售本次公开发行前持有的公司股份（本次公开发行股票中公开发售的股份除外）。上述锁定期届满后两年内，在满足以下条件的前提下，可进行减持：（1）上述锁定期届满且没有延长锁定期相关情形，如有锁定延长期，则顺延；	2022 年 01 月 26 日	长期有效	正常履行中

			<p>(2) 如发生公司其他股东需向投资者进行赔偿的情形,该等股东已经全额承担赔偿责任;(3) 未发生《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》(证监会公告(2017)9号)第六条规定的股东不得减持股份的情形。2、减持的方式、价格及期限。本人/本企业承诺:(1) 通过二级市场集中竞价交易方式减持的,在任意连续 90 日内,减持股份总数不超过公司股份总数的 1%;(2) 通过大宗交易方式减持的,在任意连续 90 日内,减持股份的总数不超过公司股份总数的 2%;(3) 通过协议转让方式减持的,单个受让方受让比例不低于公司股份总数的 5%。通过协议方式转让股份后持有公司股份比例低于 5%的,在减持后 6 个月内连续 90 日内,减持股份的总数不得超过公司股份总数的 1%。本人/本企业承诺减持时将根据中国证监会、证券交易所届时有效的相关法律、法规对信息披露的规定,在首次减持股份的 15 个交易日前向交易所报告并预先披露减持计划。3、未履行上述承诺的责任及后果。如未履行上述承诺出售股票,本人/本企业届时将该等出售股票所取得的收益(如有),上缴给公司所有。</p>			
	股东中信保 诚承诺	股东持股及 减持意向的 承诺	<p>1、减持的前提条件。对于本次公开发行前持有的公司股份,本企业将严格遵守已做出的关于所持公司流通限制及自愿锁定的承诺,在锁定期内,不出售本次公开发行前持有的公司股份(本次公开发行股票中公开发售的股份除外)。2、减持的方式、价格及期限。本企业承诺:(1) 通过二级市场集中竞价交易方式减持的,在任意连续 90 日内,减持股份总数不超过公司股份总数的 1%;(2) 通过大宗交易方式减持的,在任意连续 90 日内,减持股份的总数不超过公司股份总数的 2%;(3) 通过协议转让方式减持的,单个受让方受让比例不低于公司股份总数的 5%。通过协议方式转让股份后持有公司股份比例低于 5%的,在减持后 6 个月内连续 90 日内,减持股份的总数不得超过公司股份总数的 1%。本企业承诺将根据中国证监会、证券交易所届时有效的相关法律、法规对信息披露的规定,以集中竞价交易减持的,将在首次减持股份的 15 个交易日前</p>	2022 年 01 月 26 日	长期有效	正常履行 中

			向交易所报告并预先披露减持计划。3、未履行上述承诺的责任及后果。如未履行上述承诺出售股票，本企业届时将该等出售股票所取得的收益（如有），上缴给公司所有。			
	公司及其实际控制人、董事（独立董事除外）及高级管理人员	稳定股价的措施和承诺	<p>1、触发股价稳定措施的具体条件。（1）触发条件：当公司首次公开发行股票并在创业板上市后 36 个月内，公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司上一会计年度末的每股净资产时（如果因公司派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，则相关的计算方法按照深圳证券交易所的有关规定作除权除息处理，下同），公司及实际控制人、董事（独立董事除外）和高级管理人员将依据法律法规、公司章程及稳定股价预案规定，实施具体的股价稳定措施。（2）停止条件：在稳定股价具体方案实施前或实施期间，如公司股票连续 20 个交易日收盘价均高于公司上一会计年度经审计的每股净资产时，将停止实施稳定股价措施。2、稳定股价的具体措施。当公司首次公开发行股票并在创业板上市后 36 个月内触发稳定股价启动条件时，公司作为稳定股价的第一顺序责任人将及时采取以下部分或全部措施稳定公司股价：（1）公司回购股份。1）在前述稳定股价条件触发时，首先由公司根据《上市公司回购社会公众股份管理办法》的规定向社会公众股东回购公司部分股票，同时保证回购结果不会导致公司的股份分布不符合上市条件。公司将依据法律、法规及公司章程的规定，在触发条件成就之日起 3 个交易日内召开董事会讨论稳定股价方案，并提交股东大会审议。公司对股东大会对回购股份的相关议案做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过方为有效。具体实施方案将在稳定股价的触发条件成就，且公司依法召开董事会、股东大会做出股份回购决议后公告。2）公司回购股份的资金为自有资金，回购股份的价格不超过上一会计年度末的每股净资产，回购股份的方式为集中竞价交易方式、要约方式或证券监督管理部门认可的其他方式；如果股份回购方案实施前公司股价已经不再满足启动稳定公司股价措施条件的，公司可不再实施该方案。3）如果某一会计</p>	2022 年 01 月 26 日	长期有效	正常履行中



		<p>年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的(不包括公司实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告后开始计算的连续二十个交易日股票收盘价均低于公司上一会计年度末的每股净资产情形), 公司将继续按照上述稳定股价预案执行, 但应遵守以下原则: ①单次用于回购股份的资金金额不超过上一会计年度末归属于母公司股东净利润的 20%; ②单一会计年度用以稳定股价的回购资金总额不超过上一会计年度末归属于母公司股东净利润的 50%; 超过上述标准的, 有关稳定股价措施在当年年度不再继续实施; 但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时, 公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案; 4) 公司用于回购股份的资金总额累计不超过公司首次公开发行新股扣除发行费用后所募集资金的总额。(2) 实际控制人增持。1) 在前述稳定股价条件触发时, 如公司无法实施回购股份或公司股东大会作出决议不回购公司股份或回购股份的有关议案未能获得公司股东大会批准, 在实际控制人增持股票的时间、条件符合相关法律、法规、规范性文件及中国证监会、证券交易所的监管规则之规定且增持股票不会导致公司的股份分布不符合上市条件的情况下, 实际控制人将以增持公司股份的方式稳定股价。实际控制人将在有关股价稳定措施启动条件成就后 3 个交易日内提出增持公司股份的方案(包括增持股份的数量、价格区间、时间等), 并依法履行所需要的审批手续, 在获得批准后的 3 个交易日内通知公司, 公司应按照相关规定披露实际控制人增持股份的计划; 公司披露实际控制人增持公司股份计划的 3 个交易日后, 实际控制人将按照方案开始实施增持公司股份的计划; 2) 实际控制人增持公司股份的价格不超过公司上一会计年度末的每股净资产; 如果增持方案实施前公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件的, 实际控制人可不再实施该方案; 3) 如果某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的(不包括实际控制人实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告</p>			
--	--	--	--	--	--

		<p>后开始计算的连续二十个交易日股票收盘价均仍低于公司上一会计年度末的每股净资产情形), 实际控制人将继续按照上述稳定股价预案执行, 但应遵守以下原则: ①单次用于稳定股价的增持股份的资金金额不低于实际控制人自公司上市后累计从公司处所获得现金分红金额的 20%; ②单一会计年度实际控制人用于稳定股价增持股份的资金金额不超过实际控制人自公司上市后累计从公司处所获得现金分红金额的 50%。超过上述标准的, 有关稳定股价措施在当年年度不再继续实施; 但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时, 实际控制人将继续按照上述原则执行稳定股价预案; 下一年度触发股价稳定措施时, 以前年度已经用于稳定股价的增持资金不再计入累计现金分红金额。4) 实际控制人用于稳定股价的增持资金总额累计不超过实际控制人自公司上市后累计从公司处所获得现金分红总额。5) 如公司在上述需启动股价稳定措施的条件触发后启动了股价稳定措施, 实际控制人可选择与公司同时启动股价稳定措施, 或在公司启动稳定股价方案的措施实施完毕(以公司公告的实施完毕日为准)后, 公司股票收盘价仍低于上一会计年度末的每股净资产时再启动上述措施。如公司实施股价稳定措施后其股票收盘价已不再符合需启动股价稳定措施实施条件的, 实际控制人可不再实施上述股价稳定措施。(3) 董事(独立董事除外)、高级管理人员增持。1) 在前述稳定股价条件触发时, 公司及实际控制人均已采取股价稳定措施并实施完毕后公司股票收盘价仍低于其上一会计年度末的每股净资产的, 则由公司董事(独立董事除外)和高级管理人员启动增持公司股票方案。公司董事(独立董事除外)和高级管理人员在增持股票的时间、条件符合相关法律、法规、规范性文件及中国证监会、证券交易所的监管规则之规定且增持股票不会导致公司的股份分布不符合上市条件的情况下, 其将通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份以稳定公司股价。公司按照相关规定披露其买入公司股份的计划。在公司披露其买入公司股份计划的 3 个交易日后, 其</p>			
--	--	---	--	--	--

		<p>将按照方案开始实施买入公司股份的计划；</p> <p>2) 公司董事（独立董事除外）和高级管理人员通过二级市场以竞价交易方式买入公司股份的，买入价格不超过公司上一会计年度末的每股净资产；如果公司披露其买入计划后 3 个交易日内其股价已经不能满足启动稳定公司股价措施条件的，公司董事（独立董事除外）和高级管理人员可不再实施该方案；</p> <p>3) 如果某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括其实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告后开始计算的连续二十个交易日股票收盘价均仍低于公司上一会计年度末的每股净资产情形），公司董事（独立董事除外）和高级管理人员将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵守以下原则：①单次用于稳定股价的购买资金金额不低于其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬累计金额的 20%；②单一会计年度其用于稳定股价的购买股份的资金金额不超过其在担任董事或高级管理人员职务期间上一会计年度从公司处领取的税后薪酬累计金额的 50%；</p> <p>4) 超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年年度不再继续实施；但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司董事（独立董事除外）和高级管理人员将继续按照上述原则执行稳定股价预案；</p> <p>5) 公司实际控制人、董事（独立董事除外）和高级管理人员将接受公司董事会制定的股票增持方案并严格履行，若应由公司履行股票回购方案而公司未能履行，公司实际控制人、董事（独立董事除外）和高级管理人员将增持应由公司回购的全部股票；</p> <p>6) 公司实际控制人、董事（独立董事除外）和高级管理人员用于稳定股价的购买股份的资金总额累计不超过其自公司上市后累计从公司处领取的税后薪酬总额。</p> <p>3、约束措施。公司实际控制人、董事（独立董事除外）和高级管理人员对未能履行上述股票增持方案的一方或多方承担连带责任，公司监事对公司回购股票以及公司实际控制人、董事（独立董事除外）和高级管理人员增持股票进行督促和监督。若实际控制人、董事（独</p>			
--	--	---	--	--	--

			立董事除外)和高级管理人员未履行上述承诺,实际控制人、董事和高级管理人员将向投资者公开道歉;未履行上述承诺的实际控制人、作为股东的董事(独立董事除外)和高级管理人员将不参与公司当年的现金分红,应得的现金红利归公司所有,同时全体董事(独立董事除外)和高级管理人员在公司处当年应得薪酬的 50%归公司所有。公司上市后三年内新任职的董事(独立董事除外)和高级管理人员须先行签署本承诺,本承诺对公司上市后三年内新任职的董事(独立董事除外)和高级管理人员具有同样的约束力。			
公司承诺	对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺		本公司本次公开发行上市不存在任何欺诈发行的情形。如本公司不符合发行上市条件,以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的,本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回购程序,回购本公司本次公开发行上市的全部新股。价格将按照发行价格加股票上市日至回购股票公告日期间的银行同期存款利息,或中国证监会认可的其他价格。若公司股票有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的,回购价格将相应进行调整。	2022 年 01 月 26 日	长期有效	正常履行中
实际控制人陆军、赵红及陆维炜承诺	对欺诈发行上市的股份回购和股份买回承诺		公司本次公开发行上市不存在任何欺诈发行的情形。如公司不符合发行上市条件,以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的,本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,自行或极力促使公司购回公司本次公开发行上市的全部新股。价格将按照发行价格加股票上市日至购回股票公告日期间的银行同期存款利息,或中国证监会认可的其他价格。若公司股票有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项的,购回价格将相应进行调整。	2022 年 01 月 26 日	长期有效	正常履行中
公司承诺	填补被摊薄即期回报的措施及承诺		为促进本公司业务健康、良好的发展,充分保护本公司股东特别是中小股东的权益,本公司将采取如下措施增强本公司的可持续发展能力,提升本公司的业务规模、经营效益,为中长期的股东价值回报提供保障,本公司作出承诺如下:(1)进一步提升本公司管理水平,提高资金使用效率。本公司将提高加强预算管理,控制本公司的各项费用支	2022 年 01 月 26 日	长期有效	正常履行中

		<p>出,提升资金使用效率,全面有效地控制本公司经营和管控风险,提升经营效率和盈利能力。此外,本公司将完善薪酬和激励机制,引进市场优秀人才,并最大限度地激发员工积极性,挖掘本公司员工的创造力和潜在动力。通过以上措施,本公司将全面提升运营效率,降低成本,提升本公司的经营业绩。</p> <p>(2) 强化募集资金管理,保证募集资金合理规范使用。本公司已按照《公司法》《证券法》《上市公司监管指引第2号—上市公司募集资金管理和使用的监管要求》等法律法规、规范性文件及《公司章程》的规定制定《募集资金管理制度》。本公司针对本次发行募集资金的使用和管理,通过了设立专项账户的相关决议,募集资金到位后将存放于本公司指定的专项账户,本公司将根据相关法规和《募集资金管理制度》的要求,严格管理募集资金使用情况,并积极配合监管银行和保荐机构对募集资金使用的检查和监督,以保证募集资金合理规范使用,有效防范募集资金使用风险。(3) 加快募投项目投资进度,尽早实现预期效益。本次募集资金投资项目的实施,满足了本公司扩大产能、优化产业结构、调整产品结构的需求,提高本公司研发能力,并进一步推进了品牌建设,不断巩固和提高本公司的市场份额,对本公司整体业绩的提升将发挥积极作用。本次发行募集资金到位后,本公司将加快推进各募投项目工程的建设,积极调配资源,在确保工程质量的情况下力争缩短项目建设期,争取各项目早日竣工并达到预期效益。(4) 严格执行现金分红政策,强化投资者回报机制。本公司已经按照相关法律法规的规定修订了《公司章程》,建立了健全有效的股东回报机制。本次发行完成后,本公司将按照法律法规的规定和《公司章程》的约定,在符合利润分配条件的情况下,积极推动对股东的利润分配,有效维护和增加对股东的回报。</p>			
实际控制人 陆军、赵红 及陆维炜承 诺	填补被摊薄 即期回报的 措施及承诺	为降低本次发行摊薄即期回报的影响,公司将采取填补被摊薄即期回报的措施,为保障该等措施能够得到切实履行,作为公司实际控制人,本人郑重承诺,本人不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。本人承	2022年01 月26日	长期有效	正常履行 中

			诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若本人违反该等承诺或拒不履行该等承诺,本人将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定承担相应的责任。			
董事、高级管理人员承诺	填补被摊薄即期回报的措施及承诺		为降低本次发行摊薄即期回报的影响,公司将采取填补被摊薄即期回报的措施,为保障该等措施能够得到切实履行,作为公司的董事、高级管理人员,本人郑重承诺如下:(1)本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益,也不采用其他方式损害公司利益;(2)本人承诺对本人的职务消费行为进行约束;(3)本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动;(4)本人承诺由董事会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;(5)本人承诺若公司将实施股权激励,则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。本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺,若本人违反该等承诺或拒不履行该等承诺,本人将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定承担相应的责任。	2022年01月26日	长期有效	正常履行中
公司承诺	利润分配政策的承诺		为维护公众投资者的利益,就上市后的公司利润分配政策,公司作出承诺如下:1、分配方式。在本公司盈利、现金流满足本公司正常经营和长期发展的前提下,本公司将优先采取现金方式分配股利;在预计本公司未来将保持较好的发展前景,且本公司发展对现金需求较大的情形下,本公司可采用股票分红的方式分配股利。2、实施现金分配的条件。本公司该年度实现的可分配利润(即本公司弥补亏损、提取公积金后所余的税后利润)为正值,且现金流充裕,实施现金分红不会影响本公司后续持续经营;本公司累计可供分配利润为正值;审计机构对本公司该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告。3、实施股票分红的条件。在本公司经营情况良好,并且董事会认为发放股票股利有利于本公司全体股东整体利益时,可	2022年01月26日	长期有效	正常履行中

			<p>以在确保足额现金股利分配的前提下，提出股票股利分配预案。本公司采用股票股利进行利润分配的，应当充分考虑发放股票股利后的总股本是否与公司目前的经营规模、盈利增长速度、每股净资产的摊薄等相适应，以确保利润分配方案符合全体股东的整体利益和长远利益。4、现金分配的比例。</p> <p>(1) 本公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性，在满足现金分红条件时，原则上本公司每年现金分红不少于当年实现的可分配利润的 10%。当年未分配的可分配利润可留待以后年度进行分配。(2) 本公司董事会应当综合考虑所处行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：1) 本公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；2) 本公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；3) 本公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%。本公司发展阶段不易区分但有重大投资计划或重大现金支出安排的，可以按照前项规定处理。5、分配期间间隔。</p> <p>在满足利润分配条件、保证本公司正常经营和长远发展的前提下，本公司原则上每年年度股东大会审议通过后进行一次利润分配，本公司董事会可以根据本公司的盈利状况及资金需求状况提议本公司进行中期现金分红，并提交股东大会审议批准。6、利润分配的决策机制与程序。(1) 董事会制定年度利润分配方案、中期利润分配方案，独立董事应对利润分配方案单独发表明确意见。独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。(2) 董事会审议并通过利润分配方案后提交股东大会审议批准。(3) 股东大会审议利润分配方案。本公司应当提供网络投票等方式以方便股东参与股东大会表决。股东对现金分红具体方案进行审议前，本公司应当通过多种渠</p>			
--	--	--	--	--	--	--

		道（包括但不限于股东热线电话、传真、邮箱、互动平台等）主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流，充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。 (4) 本公司股东大会对利润分配方案作出决议后，本公司董事会须在股东大会审议通过后 2 个月内完成利润分配事项。			
公司承诺	依法承担赔偿责任的承诺	本公司首次公开发行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、及时性承担个别和连带的法律责任。如果本次发行的招股说明书有虚假记载、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、实质影响的，在相关监管机构作出上述认定之日起 30 日内，本公司将依法启动回购首次公开发行的全部新股的程序，回购价格依据相关监管机构作出上述认定之日起前 20 个交易日公司股票均价与本公司股票首次公开发行价格孰高者确定。在此期间，本公司如发生除权除息事项的，上述回购价格及回购股份数量相应进行调整。如果本次发行的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司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须经有权机关生效法律文件确认。在证券主管部门或司法机关认定本公司存在前述违法违规情形后，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向投资者依法进行赔偿。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或深圳证券交易所对本公司因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定，本公司自愿遵从该等规定。	2022 年 01 月 26 日	长期有效	正常履行中
实际控制人陆军、赵红及陆维炜承诺	依法承担赔偿责任的承诺	公司首次公开发行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、及时性承担个别和连带的法律责任。如果本次发行的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。如果公司招股说明书被相关监管机构认定存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断公司	2022 年 01 月 26 日	长期有效	正常履行中



			是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的,本人承诺将督促公司履行股份回购事宜的决策程序,并在公司召开董事会对回购股份做出决议时,本人就该等回购事宜在董事会中投赞成票。 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须经有权机关生效法律文件确认。在证券主管部门或司法机关认定公司存在前述违法违规情形后,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向投资者依法进行赔偿。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或深圳证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定,本人自愿遵从该等规定。			
董事、监事及高级管理人员承诺	依法承担赔偿责任的承诺		公司首次公开发行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、及时性承担个别和连带的法律责任。 如果本次发行的招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本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须经有权机关生效法律文件确认。在证券主管部门或司法机关认定公司存在前述违法违规情形后,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向投资者依法进行赔偿。若法律、法规、规范性文件及中国证监会或深圳证券交易所对本人因违反上述承诺而应承担的相关责任及后果有不同规定,本人自愿遵从该等规定。	2022年01月26日	长期有效	正常履行中
公司承诺	关于未能履行承诺事项约束措施		1、如果本公司未履行招股说明书披露的承诺事项,本公司将在中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。2、如果因本公司未履行相关承诺事项,致使投资者在证券交易中遭受损失的,本公司将依法向投资者赔偿相关损失。3、如果因不可抗力原因导致本公司未能履行招股说明书披露的承诺事项,本公司将采取以下措施:(1)在中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向股东和社	2022年01月26日	长期有效	正常履行中

			会公众投资者道歉；(2) 向股东和社会公众投资者提出补充承诺或替代承诺(相关承诺需按法律、法规、公司章程的规定履行相关审批程序)，以尽可能保护投资者的权益。			
实际控制人 陆军、赵红 及陆维炜承 诺	关于未能履 行承诺事项 约束措施		1、本人若未能履行在公司本次发行上市招股说明书中披露的本人作出的公开承诺事项的：(1) 本人将在公司股东大会、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。(2) 本人将在前述事项发生之日起 10 个交易日内，停止在公司处获得股东分红(若有)，同时本人直接或间接持有的公司股份(若有)不得转让，直至本人履行完成相关承诺事项。2、如果因本人未履行相关承诺事项而给公司或者投资者造成损失的，本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任。	2022 年 01 月 26 日	长期有效	正常履行 中
股东中信保 诚承诺	关于未能履 行承诺事项 约束措施		1、本企业若未能履行在公司本次发行上市招股说明书中披露的本企业作出的公开承诺事项的：本企业将在公司股东大会、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。2、如果因本企业未履行相关承诺事项而给公司或者投资者造成损失的，本企业将向公司或者投资者依法承担赔偿责任。	2022 年 01 月 26 日	长期有效	正常履行 中
股东维达 尔、维达丰、 维达元和新 国联承诺	关于未能履 行承诺事项 约束措施		1、本企业若未能履行在公司本次发行上市招股说明书中披露的本企业作出的公开承诺事项的：(1) 本企业将在公司股东大会、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。(2) 本企业将在前述事项发生之日起 10 个交易日内，停止在公司处获得股东分红(若有)，同时本企业直接或间接持有的公司股份(若有)不得转让，直至本企业履行完成相关承诺事项。2、如果因本企业未履行相关承诺事项而给公司或者投资者造成损失的，本企业将向公司或者投资者依法承担赔偿责任。	2022 年 01 月 26 日	长期有效	正常履行 中
董事、监事 和高级管理 人员承诺	关于未能履 行承诺事项 约束措施		1、本人若未能履行在公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书中披露的本人作出的公开承诺事项的：(1) 本人将在公	2022 年 01 月 26 日	长期有效	正常履行 中

			司股东大会、中国证券监督管理委员会及深圳证券交易所指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。(2) 本人将在前述事项发生之日起 10 个交易日内, 停止从公司领取薪酬或津贴 (若有), 直至本人履行完成相关承诺事项。2、如果因本人未履行相关承诺事项而给公司或者投资者造成损失的, 本人将向公司或者投资者依法承担赔偿责任。			
	公司实际控制人陆军、赵红及陆维炜	发行失败的相关承诺	(1) 如公司依据相关法律法规的要求被中国证监会、深圳证券交易所等监管机构要求暂停发行、中止发行或暂缓上市的, 本人承诺立即促使公司执行相应的措施和预案。如果监管机构另有规定的, 从其规定。(2) 如涉及向认购人返还其已缴纳款项及冻结资金利息的, 本人将促使公司履行相应的决策程序并按时足额返还款项。	2022 年 01 月 26 日	至发行完成	履行完成
	公司	关于公司股东信息披露的承诺	1、本公司不存在法律法规规定禁止持股的主体直接或间接持有本公司股份的情形; 2、本次发行的中介机构(海通证券股份有限公司、北京德恒律师事务所、中汇会计师事务所(特殊普通合伙)、天源资产评估有限公司)及其负责人、高级管理人员、经办人员不存在直接或间接持有本公司股份的情形; 3、本公司股东不存在以本公司股权进行不当利益输送的情形。	2022 年 01 月 26 日	长期有效	正常履行中
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

## 2、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, 公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

适用  不适用

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

适用  不适用

## 七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用  不适用

2021年2月，本公司出资设立上海采纳国际贸易有限公司。该公司于2021年2月23日完成行政审批设立登记，注册资本为人民币100.00万元，其中本公司出资人民币100.00万元，占注册资本的100%，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	80
境内会计师事务所审计服务的连续年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	束哲民、薛飞
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	束哲民 5 年，薛飞 4 年
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无

境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无
----------------------------	---

是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

2022年1月，公司在深圳证券交易所创业板挂牌上市，公开发行股份2,350.88万股，公司聘请了海通证券股份有限公司为本次发行的保荐机构（主承销商），公司向海通证券支付的不含税的发行费用为7,252.58万元。

## 九、年度报告披露后面临退市情况

适用  不适用

## 十、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十一、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十四、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

关联交 易方	关联关系	关联交 易类型	关联 交易 内容	关联 交易 定价 原则	关联交易价 格	关联交 易金额 （万元）	占同类 交易金 额的比例	获批的 交易额 度（万 元）	是否 超过 获批 额度	关联 交易 结算 方式	可获得的同 类交易市价	披露 日期	披露 索引
-----------	------	------------	----------------	----------------------	------------	--------------------	--------------------	-------------------------	----------------------	----------------------	----------------	----------	----------

江阴昊宇精密五金有限公司	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司	与日常经营相关的关联交易	原材料采购	协议定价	根据具体规格型号, 采购单价在 0.11-0.39 元/件之间。	820.98		820.98	否	银行转账	公司关联交易定价公允, 与同类产品市场价相符		
合计				--	--	820.98	--	820.98	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况 (如有)				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因 (如适用)				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用  不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托他人进行现金资产管理情况

#### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

#### (2) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

### （一）申请首次公开发行股票并在创业板上市事项

2021年12月14日，经中国证券监督管理委员会《关于核准采纳科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》(证监许可[2021]3937号)核准，公司于2022年1月17日向社会公开发行人民币普通股(A股) 23,508,800.00股，每股面值人民币1元，发行价为每股人民币50.31元，募集资金总额为人民币1,182,727,728.00元，减除发行费用人民币85,465,325.60元，实际募集资金净额为人民币1,097,262,402.40元，其中23,508,800.00元计入股本，剩余1,073,753,602.40元计入资本公积，上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所有限公司审验，并出具中汇会验[2022]0084号验资报告。公司尚未办妥工商变更登记手续。

### （二）出售土地及厂房

2020年11月3日，公司与江阴市宸宇农业科技有限公司签署《资产出售协议》，将位于华士镇曙新村的苏（2018）江阴市不动产权第0000181号土地及其地上建筑物等资产出售，转让价格为1,620.00万元，截止2021年12月31日本公司已收到部分转让价款1,296.00万元，本次资产处置净损益7,043,635.02元。

截止2021年12月31日，澄鹿路新厂房已投入使用，搬迁工作已完成。

### （三）其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

自新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，各国陆续出台防疫措施，防疫措施对进出口交易产生一定的影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各国防控政策的实施情况。自疫情发生以来本公司积极配合本地政府的新型冠状病毒疫情防控工作，持续关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告日，尚未发现重大不利影响。

自新型冠状病毒肺炎疫情发生后为积极配合政府疫情防控工作，公司自2020年一季度开始开展口罩产品的生产、销售业务，2020年度口罩业务给公司带来毛利125,360,513.49元，占公司2020年度毛利总额的51.77%，随着口罩产品市场日趋饱和，口罩单价逐渐下降利润趋于合理空间，口罩产品的生产、销售业务对公司的毛利贡献及利润贡献会有所下降。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

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	70,526,322	100.00%						70,526,322	100.00%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	70,526,322	100.00%						70,526,322	100.00%
其中：境内法人持股	22,726,322	32.22%						22,726,322	32.22%
境内自然人持股	47,800,000	67.78%						47,800,000	67.78%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股									
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	70,526,322	100.00%						70,526,322	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		8	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	14,151	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注9）	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（如有）（参见注9）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况										
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况			
							股份状态	数量		
陆军	境内自然人	37.72%	26,600,000	0	26,600,000					
陆维炜	境内自然人	21.55%	15,200,000	0	15,200,000					
中信保诚人寿保险有限公司	境内非国有法人	10.45%	7,368,400	0	7,368,400					
赵红	境内自然人	8.51%	6,000,000	0	6,000,000					
江阴市炜达尔企业管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	7.09%	5,000,000	0	5,000,000					
无锡维达元投资企业（有限合	境内非国有法人	5.10%	3,600,000	0	3,600,000					

伙)								
无锡维达丰投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	5.10%	3,600,000	0	3,600,000			
江阴市新国联集团有限公司	境内非国有法人	4.48%	3,157,900	0	3,157,900			
上述股东关联关系或一致行动的说明	陆军与赵红系夫妻关系，陆军与陆维炜系父子关系。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
无								
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	不适用							

公司是否具有表决权差异安排

适用  不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：自然人

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陆军	中国	否
主要职业及职务	陆军现任公司董事长、总经理。	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	不适用	

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

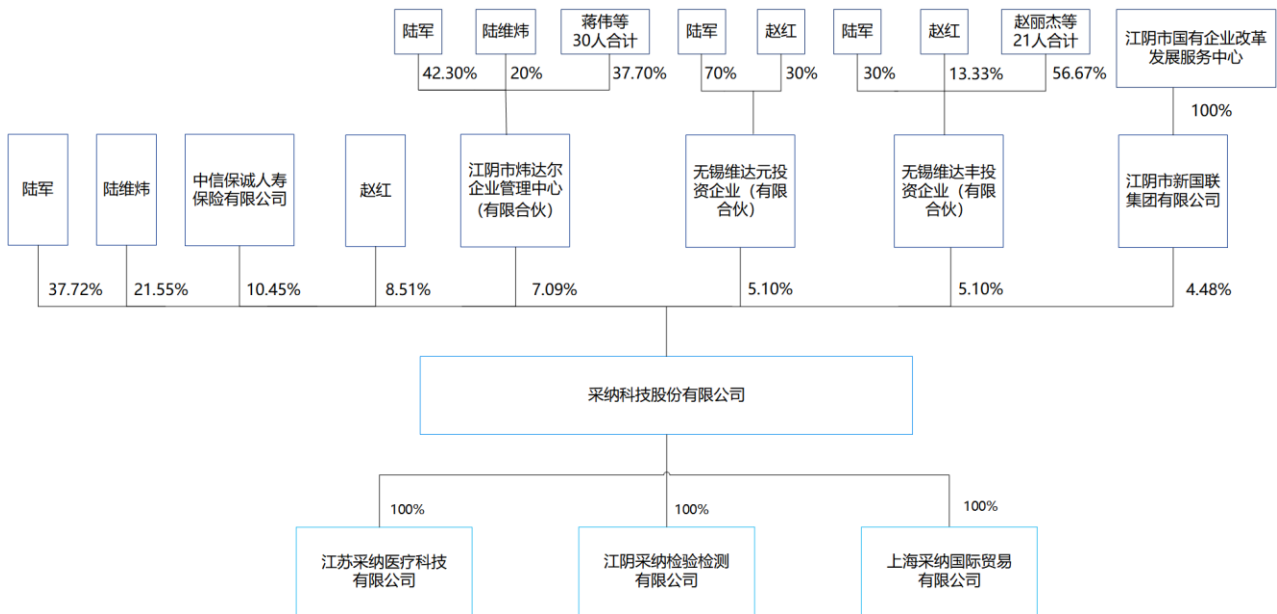
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
陆军	本人	中国	否
陆维炜	本人	中国	否
赵红	本人	中国	否
主要职业及职务	陆军现任公司董事长、总经理，陆维炜现任公司董事会秘书，赵红现任公司董事、副总经理。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	不适用		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



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

### 4、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%

适用  不适用

## 5、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

法人股东名称	法定代表人/单位 负责人	成立日期	注册资本	主要经营业务或管理活动
中信保诚人寿保险 有限公司	黎康忠	2000 年 09 月 28 日	236,000 万元	在北京市行政辖区内及已设立分公司的省、自治区、直辖市内经营下列业务（法定保险业务除外）：一、人寿保险、健康保险和意外伤害保险等保险业务；二、上述业务的再保险业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

## 6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2022 年 03 月 09 日
审计机构名称	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中汇会审[2022]0603 号
注册会计师姓名	束哲民、薛飞

### 审计报告正文

采纳科技股份有限公司全体股东：

#### 一、审计意见

我们审计了采纳科技股份有限公司(以下简称采纳股份公司)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，公允反映了采纳股份公司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，我们独立于采纳股份公司，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。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。



我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	在审计中如何应对关键审计事项
收入确认	
<p>相关会计期间：2021年度。            相关信息披露详见财务报表附注三（三十一）、五（二十八）。            2021年度，采纳股份公司营业收入为442,051,932.24元，主要来源于穿刺针、注射器及实验室耗材相关产品的研发、生产、销售和服务，由于收入是公司关键业绩指标之一，存在采纳股份公司管理层(以下简称管理层)为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将公司收入的确认作为关键审计事项。</p>	<p>2021年度财务报表审计中，我们针对该关键审计事项，执行的主要审计程序包括但不限于：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.了解和测试与产品销售收入确认相关的内部控制；</li> <li>2.检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、出库单、报关单、提单、销售发票、产品运输单、客户签收单等；</li> <li>3.针对资产负债表日前后确认的销售收入核对客户签收单、提单等支持性文件，以评估销售收入是否在恰当的期间确认；</li> <li>4.执行分析性复核程序，评价产品销售收入和毛利率变动的合理性；</li> <li>5.对重要客户执行函证程序。</li> </ol>

#### 四、其他信息

采纳股份公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括采纳股份公司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，管理层负责评估采纳股份公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算采纳股份公司、终止运营或别无其他现实的选择。

采纳股份公司治理层(以下简称治理层)负责监督采纳股份公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二)了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对采纳股份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采纳股份公司不能持续经营。

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

(六)就采纳股份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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：束哲民  
(项目合伙人)

中国 杭州

中国注册会计师：薛飞

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：采纳科技股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	129,407,612.04	126,883,718.57
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	45,170,771.31	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	61,940,617.89	55,417,241.29
应收款项融资		
预付款项	5,374,690.19	3,251,715.51
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,256,050.43	3,253,312.15
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	68,924,019.83	41,684,409.90
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	7,678,433.78	3,877,727.65
流动资产合计	322,752,195.47	234,368,125.07
非流动资产：		
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	218,128,462.80	133,036,134.12
在建工程	8,761,586.84	39,811,108.40
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	119,749.64	
无形资产	43,197,051.67	49,074,011.47
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,894,645.81	509,057.23
递延所得税资产	2,249,608.75	2,676,965.70
其他非流动资产	15,519,095.14	16,269,845.23
非流动资产合计	289,870,200.65	241,377,122.15
资产总计	612,622,396.12	475,745,247.22
流动负债：		
短期借款		19,027,221.94
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	65,025,371.10	45,041,302.53
预收款项		
合同负债	17,864,392.23	14,473,733.92
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	7,469,429.16	6,385,950.79

应交税费	7,140,250.38	6,370,157.51
其他应付款	163,598.09	271,700.88
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		
其他流动负债	55,329.58	721,598.57
流动负债合计	97,718,370.54	92,291,666.14
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	107,638.54	
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,671,907.66	4,010,797.69
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,779,546.20	4,010,797.69
负债合计	102,497,916.74	96,302,463.83
所有者权益：		
股本	70,526,322.00	70,526,322.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	131,911,562.41	131,911,562.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		

盈余公积	19,281,900.44	12,297,460.21
一般风险准备		
未分配利润	288,404,694.53	164,707,438.77
归属于母公司所有者权益合计	510,124,479.38	379,442,783.39
少数股东权益		
所有者权益合计	510,124,479.38	379,442,783.39
负债和所有者权益总计	612,622,396.12	475,745,247.22

法定代表人：陆军

主管会计工作负责人：查凌云

会计机构负责人：查凌云

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	67,768,016.72	72,880,753.92
交易性金融资产	25,038,605.56	
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	34,895,945.67	41,026,013.00
应收款项融资		
预付款项	2,538,887.24	1,388,415.25
其他应收款	4,142,247.80	2,601,000.00
其中：应收利息		
应收股利		
存货	31,329,843.48	27,130,803.81
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	5,514,646.92	1,632,549.69
流动资产合计	171,228,193.39	146,659,535.67
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	139,035,738.11	138,035,738.11

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	81,070,993.62	15,536,334.02
在建工程	1,994,725.14	34,448,245.87
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	28,617,392.84	34,140,028.37
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	867,454.04	110,136.40
递延所得税资产	303,705.97	361,020.69
其他非流动资产	3,970,961.34	6,953,710.39
非流动资产合计	255,860,971.06	229,585,213.85
资产总计	427,089,164.45	376,244,749.52
流动负债：		
短期借款		19,027,221.94
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	43,983,220.34	36,948,931.69
预收款项		
合同负债	3,303,750.86	6,754,569.59
应付职工薪酬	3,278,347.00	3,168,965.26
应交税费	2,797,615.33	5,890,209.62
其他应付款	63,675.00	130,853.88
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		
其他流动负债	30,517.90	513,861.79
流动负债合计	53,457,126.43	72,434,613.77
非流动负债：		



长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	157,500.00	180,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	157,500.00	180,000.00
负债合计	53,614,626.43	72,614,613.77
所有者权益：		
股本	70,526,322.00	70,526,322.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	131,911,562.41	131,911,562.41
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	19,281,900.44	12,297,460.21
未分配利润	151,754,753.17	88,894,791.13
所有者权益合计	373,474,538.02	303,630,135.75
负债和所有者权益总计	427,089,164.45	376,244,749.52

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业总收入	442,051,932.24	505,006,042.95
其中：营业收入	442,051,932.24	505,006,042.95
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	295,433,211.44	335,636,000.18
其中：营业成本	248,161,712.47	262,871,256.10
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金 净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,050,962.07	4,018,956.13
销售费用	3,851,501.87	7,380,719.90
管理费用	19,897,517.02	35,383,595.84
研发费用	18,439,987.91	18,700,759.53
财务费用	2,031,530.10	7,280,712.68
其中：利息费用	239,000.05	3,570,063.07
利息收入	899,911.06	750,417.16
加：其他收益	2,056,539.85	849,426.08
投资收益（损失以“-”号填 列）	29,166.67	
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）	170,771.31	
信用减值损失（损失以“-”号填 列）	-871,269.20	-2,323,621.17
资产减值损失（损失以“-”号填 列）	61,105.52	-5,179,220.31
资产处置收益（损失以“-”号填 列）	3,797,120.72	125,529.27

三、营业利润（亏损以“－”号填列）	151,862,155.67	162,842,156.64
加：营业外收入	80,582.52	54,797.68
减：营业外支出	200,029.95	434,875.33
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	151,742,708.24	162,462,078.99
减：所得税费用	21,061,012.25	25,430,744.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	130,681,695.99	137,031,334.43
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	130,681,695.99	137,031,334.43
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	130,681,695.99	137,031,334.43
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准		

备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	130,681,695.99	137,031,334.43
归属于母公司所有者的综合收益总额	130,681,695.99	137,031,334.43
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	1.85	2.050
（二）稀释每股收益	1.85	2.050

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

法定代表人：陆军

主管会计工作负责人：查凌云

会计机构负责人：查凌云

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、营业收入	218,259,354.31	159,076,137.21
减：营业成本	123,630,917.12	75,478,697.23
税金及附加	2,060,042.52	1,272,553.05
销售费用	1,817,352.56	3,550,617.16
管理费用	7,720,168.56	16,161,912.70
研发费用	8,801,654.72	6,845,752.83
财务费用	1,231,571.53	3,158,809.37
其中：利息费用	237,003.75	1,145,015.41
利息收入	370,259.93	171,523.50
加：其他收益	822,815.53	138,005.33
投资收益（损失以“-”号填列）	29,166.67	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填		

列)		
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）	38,605.56	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	334,277.09	-878,946.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	25,321.02	-22,726.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7,036,536.32	125,529.27
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	81,284,369.49	51,969,656.69
加：营业外收入	582.52	140.00
减：营业外支出	50,000.01	
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	81,234,952.00	51,969,796.69
减：所得税费用	11,390,549.73	8,803,292.82
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	69,844,402.27	43,166,503.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	69,844,402.27	43,166,503.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		

2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	69,844,402.27	43,166,503.87
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	440,321,879.05	499,856,233.85
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	27,913,089.37	8,834,993.74
收到其他与经营活动有关的现金	5,045,513.08	7,434,417.93
经营活动现金流入小计	473,280,481.50	516,125,645.52
购买商品、接受劳务支付的现金	200,710,328.64	247,521,370.85

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		
支付给职工以及为职工支付的现金	71,120,784.26	44,556,276.51
支付的各项税费	24,365,352.16	28,859,511.48
支付其他与经营活动有关的现金	17,030,192.46	25,164,671.38
经营活动现金流出小计	313,226,657.52	346,101,830.22
经营活动产生的现金流量净额	160,053,823.98	170,023,815.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	29,166.67	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	9,488,151.51	4,248,694.69
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		17,863,759.00
投资活动现金流入小计	9,517,318.18	22,112,453.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	97,153,283.57	72,231,730.96
投资支付的现金	45,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	142,153,283.57	72,231,730.96
投资活动产生的现金流量净额	-132,635,965.39	-50,119,277.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		70,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		118,000,000.00

收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		188,000,000.00
偿还债务支付的现金	19,000,000.00	175,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	264,225.69	23,731,506.79
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	3,026,847.11	4,528,415.56
筹资活动现金流出小计	22,291,072.80	203,659,922.35
筹资活动产生的现金流量净额	-22,291,072.80	-15,659,922.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,602,892.32	-4,035,837.28
五、现金及现金等价物净增加额	2,523,893.47	100,208,778.40
加：期初现金及现金等价物余额	126,883,718.57	26,674,940.17
六、期末现金及现金等价物余额	129,407,612.04	126,883,718.57

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	230,746,974.68	131,276,427.55
收到的税费返还	10,383,715.94	5,632,495.84
收到其他与经营活动有关的现金	2,671,531.79	3,235,495.50
经营活动现金流入小计	243,802,222.41	140,144,418.89
购买商品、接受劳务支付的现金	108,326,717.96	59,484,016.21
支付给职工以及为职工支付的现金	33,517,948.20	21,836,672.22
支付的各项税费	17,766,894.19	5,349,879.35
支付其他与经营活动有关的现金	7,553,190.43	11,074,577.73
经营活动现金流出小计	167,164,750.78	97,745,145.51
经营活动产生的现金流量净额	76,637,471.63	42,399,273.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	29,166.67	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他	8,861,357.13	4,248,694.69



长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		46,963,759.00
投资活动现金流入小计	8,890,523.80	51,212,453.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,989,394.28	29,311,555.54
投资支付的现金	26,000,000.00	51,500,000.00
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	66,989,394.28	80,811,555.54
投资活动产生的现金流量净额	-58,098,870.48	-29,599,101.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		70,000,000.00
取得借款收到的现金		19,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		89,000,000.00
偿还债务支付的现金	19,000,000.00	29,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	264,225.69	20,910,177.17
支付其他与筹资活动有关的现金	2,949,347.11	708,490.56
筹资活动现金流出小计	22,213,572.80	51,518,667.73
筹资活动产生的现金流量净额	-22,213,572.80	37,481,332.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,437,765.55	-2,149,949.91
五、现金及现金等价物净增加额	-5,112,737.20	48,131,553.89
加：期初现金及现金等价物余额	72,880,753.92	24,749,200.03
六、期末现金及现金等价物余额	67,768,016.72	72,880,753.92

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度		
	归属于母公司所有者权益	少	所有者

	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	数 股 东 权 益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	70,526,322.00				131,911,562.41				12,297,460.21		164,707,438.77		379,442,783.39		379,442,783.39
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	70,526,322.00				131,911,562.41				12,297,460.21		164,707,438.77		379,442,783.39		379,442,783.39
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									6,984,440.23		123,697,255.76		130,681,695.99		130,681,695.99
(一)综合收益总额											130,681,695.99		130,681,695.99		130,681,695.99
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配									6,984,440.23		-6,984,440.23				
1. 提取盈余公积									6,984,440.23		-6,984,440.23				
2. 提取一般风险准备															

3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五)专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	70,526,322.00				131,911,562.41				19,281,900.44		288,404,694.53		510,124,479.38		510,124,479.38	

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度														少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	归属于母公司所有者权益												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公 积	一般 风险 准备	未分配 利润	其他				
	优先 股	永续 债	其 他													
一、上年期末余额	63,157,900.00				50,636,234.41				7,980,809.82		51,740,124.89		173,515,069.12		173,515,069.12	
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	63,157,900.00			50,636,234.41			7,980,809.82		51,740,124.89		173,515,069.12		173,515,069.12	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	7,368,422.00			81,275,328.00			4,316,650.39		112,967,313.88		205,927,714.27		205,927,714.27	
（一）综合收益总额									137,031,334.43		137,031,334.43		137,031,334.43	
（二）所有者投入和减少资本	7,368,422.00			81,275,328.00							88,643,750.00		88,643,750.00	
1. 所有者投入的普通股	7,368,422.00			62,631,578.00							70,000,000.00		70,000,000.00	
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				18,643,750.00							18,643,750.00		18,643,750.00	
4. 其他														
（三）利润分配							4,316,650.39		-24,064,020.55		-19,747,370.16		-19,747,370.16	
1. 提取盈余公积							4,316,650.39		-4,316,650.39					
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配									-19,747,370.16		-19,747,370.16		-19,747,370.16	
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股														

本)															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	70,526,322.00				131,911,562.41				12,297,460.21		164,707,438.77		379,442,783.39		379,442,783.39

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	70,526,322.00				131,911,562.41				12,297,460.21	88,894,791.13		303,630,135.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	70,526,322.00				131,911,562.41				12,297,460.21	88,894,791.13		303,630,135.75
三、本期增减变									6,984,44	62,859,96		69,844,40

动金额（减少以“—”号填列）								0.23	2.04		2.27
（一）综合收益总额									69,844,402.27		69,844,402.27
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								6,984,440.23	-6,984,440.23		
1. 提取盈余公积								6,984,440.23	-6,984,440.23		
2. 对所有者（或股东）的分配											
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	70,526,322.00				131,911,562.41				19,281,900.44	151,754,753.17		373,474,538.02

上期金额

单位：元

项目	2020 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	63,157,900.00				50,636,234.41				7,980,809.82	69,792,307.81		191,567,252.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	63,157,900.00				50,636,234.41				7,980,809.82	69,792,307.81		191,567,252.04
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	7,368,422.00				81,275,328.00				4,316,650.39	19,102,483.32		112,062,883.71
(一)综合收益总额										43,166,503.87		43,166,503.87
(二)所有者投入和减少资本	7,368,422.00				81,275,328.00							88,643,750.00
1. 所有者投入的普通股	7,368,422.00				62,631,578.00							70,000,000.00
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					18,643,750.00							18,643,750.00
4. 其他												
(三)利润分配									4,316,650.39	-24,064,020.21		-19,747,370.00

									39	0.55		.16
1. 提取盈余公积									4,316,650.39	-4,316,650.39		
2. 对所有者(或股东)的分配										-19,747,370.16		-19,747,370.16
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	70,526,322.00				131,911,562.41				12,297,460.21	88,894,791.13		303,630,135.75

### 三、公司基本情况

#### (一) 公司概况

采纳科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原江阴采纳科技有限公司(以下简称原采纳公司),原采纳公司以2017年3月31日为基准日,采用整体变更方式设立本公司。本公司于2017年9月27日在无锡市工商行政管理局登记注册,取得《企业法人营业执照》,统一社会信用代码为:913202817641949253。公司注册地:江阴市华士镇澄鹿路253号。法定代表人:陆军。



截至2021年12月31日注册资本为人民币7052.6322万元，总股本为7052.6322万股(每股面值人民币1元)。

本公司的基本组织架构：根据国家法律法规和公司章程的规定，建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构；董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会等四个专门委员会和董事会办公室。公司下设技术部、研发部、生产部、质量部、采购部、销售部、财务部、工程部、内审部、办公室等主要职能部门。

本公司属医疗器械行业。经营范围为：芯片点胶针、兽用针、不锈钢毛细管的研制、生产、开发；五金加工；橡塑制品的制造、加工；自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外。（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）许可项目：第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；消毒剂生产（不含危险化学品）；道路货物运输（不含危险货物）；进出口代理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）一般项目：第二类医疗器械销售；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；第一类医疗器械生产；第一类医疗器械销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；劳动保护用品生产；劳动保护用品销售；特种劳动防护用品生产；特种劳动防护用品销售；五金产品制造；五金产品研发；五金产品零售；橡胶制品销售；非居住房地产租赁；机械设备租赁；专业保洁、清洗、消毒服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

本公司及子公司主要产品为穿刺针、注射器及实验室耗材等。

## (二)公司历史沿革

1. 原采纳公司于2004年7月23日在无锡市江阴工商行政管理局登记注册，取得注册号为3202812124332的《企业法人营业执照》，成立时注册资本人民币100.00万元，注册资本实收情况业经无锡普信会计师事务所有限公司出具锡普澄内验字（2004）第0260号验资报告验证。各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
陆军	800,000.00	货币出资	80.00
赵晓东	200,000.00	货币出资	20.00
合计	1,000,000.00	-	100.00

[注]根据当时《公司法》第二十条第一款规定：有限责任公司由二个以上五十个以下股东共同出资设立，为满足上述要求，陆军委托赵晓东代为出资20.00万元。

2. 2006年8月，陆军和赵晓东解除代持关系，代持解除后，陆军直接持有原采纳公司100%股权。变更

后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
陆军	1,000,000.00	货币出资	100.00
合 计	1,000,000.00	-	100.00

3. 2007年4月23日，根据原采纳公司股东会决议和股权转让协议，股东陆军将持有原采纳公司50%的股权以人民币50.00万元的价格转让给赵红，转让后陆军持有原采纳公司股权比例为50%、赵红持有原采纳公司股权比例为50%。变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
陆军	500,000.00	货币出资	50.00
赵红	500,000.00	货币出资	50.00
合 计	1,000,000.00	-	100.00

4. 2009年12月21日，根据原采纳公司股东会决议，将原采纳公司注册资本由人民币100.00万元增加至人民币800.00万元，本次新增的注册资本人民币700.00万元，由股东陆军、赵红以货币形式各自认缴人民币350.00万元，增资后原采纳公司实收资本人民币800.00万元，陆军出资人民币400.00万元，占实收资本的50%，赵红出资人民币400.00万元，占实收资本的50%。注册资本实收情况业经文德智信会计师事务所出具了文德会字[2009]第489号验资报告验证。变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
陆军	4,000,000.00	货币出资	50.00
赵红	4,000,000.00	货币出资	50.00
合 计	8,000,000.00	-	100.00

5. 2015年12月16日，根据原采纳公司股东会决议，将原采纳公司注册资本由人民币800.00万元增加至人民币3,000.00万元，本次新增的注册资本人民币2,200.00万元，由股东陆军、赵红以货币形式各自认缴1,100.00万元，增资后原采纳公司实收资本人民币3,000.00万元，陆军出资人民币1,500.00万元，占实收资本的50%，赵红出资人民币1,500.00万元，占实收资本的50%。注册资本实收情况业经无锡德嘉联合会计师事务所出具了锡德会验字(2016)第1001号验资报告验证。变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
陆军	15,000,000.00	货币出资	50.00
赵红	15,000,000.00	货币出资	50.00

合 计	30,000,000.00	-	100.00
-----	---------------	---	--------

6. 2016年12月15日，根据原采纳公司股东会决议和股权转让协议，赵红将持有的原采纳公司30%股权以1元/股作价转让给陆维炜，合计金额为900.00万元；同意将公司注册资本增至6,000.00万元，本次新增注册资本3,000.00万元，由陆军以货币形式出资1,560.00万元，陆维炜以货币形式出资720.00万元，无锡维达元投资企业（有限合伙）以货币形式出资360.00万元，无锡维达丰投资企业（有限合伙）以货币形式出资360.00万元。同日，赵红和陆维炜签订了《股权转让协议》。2016年12月20日，原采纳公司就此次股权转让和增资事宜在江阴市市场监督管理局完成了工商登记变更。2016年12月28日，无锡德嘉联合会计师事务所（普通合伙）出具了“锡德会验字(2016)第1013号”《验资报告》，对股东出资予以审验确认。本次变更后，原采纳公司注册资本人民币6,000.00万元，变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
陆军	30,600,000.00	货币出资	51.00
赵红	6,000,000.00	货币出资	10.00
陆维炜	16,200,000.00	货币出资	27.00
无锡维达元投资企业（有限合伙）	3,600,000.00	货币出资	6.00
无锡维达丰投资企业（有限合伙）	3,600,000.00	货币出资	6.00
合 计	60,000,000.00	-	100.00

7. 根据原采纳公司股东会决议、全体发起人签署的《采纳科技股份有限公司(筹)发起人协议书》以及股份公司章程的规定，由原采纳公司的全体股东以其拥有公司截至2017年3月31日止经审计的净资产人民币83,794,134.41元，按1.3965689068:1的折股比例折合股份总数6,000万股,每股面值1元,超过折股部分的净资产23,794,134.41元计入公司资本公积。本次整体变更情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中汇会验[2017]4900号验资报告验证。变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
陆军	30,600,000.00	净资产折股	51.00
赵红	6,000,000.00	净资产折股	10.00
陆维炜	16,200,000.00	净资产折股	27.00
无锡维达元投资企业（有限合伙）	3,600,000.00	净资产折股	6.00
无锡维达丰投资企业（有限合伙）	3,600,000.00	净资产折股	6.00
合 计	60,000,000.00	-	100.00

8.根据2019年5月8日公司原全体股东与江阴市新国联投资发展有限公司(2020年4月16日更名为江阴市新国联集团有限公司)签订的《采纳科技股份有限公司增资扩股协议》约定,江阴市新国联投资发展有限公司以现金人民币3,000.00万元对本公司进行增资,其中新增注册资本人民币315.79万元,新增资本公积人民币2,684.21万元。注册资本实收情况业经中汇会计师事务所(特殊普通合伙)出具了中汇会验[2019]3503号验资报告验证。本次变更后各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
陆军	30,600,000.00	净资产折股	48.45
赵红	6,000,000.00	净资产折股	9.50
陆维炜	16,200,000.00	净资产折股	25.65
无锡维达元投资企业(有限合伙)	3,600,000.00	净资产折股	5.70
无锡维达丰投资企业(有限合伙)	3,600,000.00	净资产折股	5.70
江阴市新国联投资发展有限公司	3,157,900.00	货币出资	5.00
合计	63,157,900.00	-	100.00

9.根据本公司2020年6月17日临时股东大会决议和修改后的章程规定,公司向特定对象中信保诚人寿保险有限公司发行人民币普通股7,368,422股(每股面值1元),发行价格9.4999987786元/股,募集资金总额为人民币7,000.00万元。增加注册资本及股本人民币7,368,422.00元,资本公积为人民币62,631,578.00元。变更后的注册资本及股本为人民币70,526,322.00元。上述出资业经中汇会计师事务所出具中汇会验[2020]5006号验资报告。本次变更后各股东出资情况如下:

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
陆军	30,600,000.00	净资产折股	43.39
赵红	6,000,000.00	净资产折股	8.51
陆维炜	16,200,000.00	净资产折股	22.97
无锡维达元投资企业(有限合伙)	3,600,000.00	净资产折股	5.10
无锡维达丰投资企业(有限合伙)	3,600,000.00	净资产折股	5.10
江阴市新国联投资发展有限公司	3,157,900.00	货币出资	4.48
中信保诚人寿保险有限公司	7,368,422.00	货币出资	10.45
合计	70,526,322.00	-	100.00

10.根据2020年6月30日陆军、陆维炜与江阴市炜达尔企业管理中心(有限合伙)签订的股权转让协议,

陆军将其持有本公司400.00万股转让给江阴市炜达尔企业管理中心(有限合伙)，陆维炜将其持有本公司100.00万股转让给江阴市炜达尔企业管理中心(有限合伙)。

变更后各股东出资情况如下：

股东名称	出资金额(元)	出资方式	出资比例(%)
陆军	26,600,000.00	净资产折股	37.7164
赵红	6,000,000.00	净资产折股	8.5075
陆维炜	15,200,000.00	净资产折股	21.5522
无锡维达元投资企业（有限合伙）	3,600,000.00	净资产折股	5.1045
无锡维达丰投资企业（有限合伙）	3,600,000.00	净资产折股	5.1045
江阴市新国联投资发展有限公司	3,157,900.00	货币出资	4.4776
中信保诚人寿保险有限公司	7,368,422.00	货币出资	10.4478
江阴市炜达尔企业管理中心(有限合伙)	5,000,000.00	货币出资	7.0895
合 计	70,526,322.00	-	100.0000

### (三) 合并范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共3家，详见本节九“在其他主体中的权益”。与上期相比，本公司本期合并范围增加1家，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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 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：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

#### (1) 同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业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，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，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长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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、其他综合收益和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或当期损益，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。

## (2) 非同一控制下企业合并的会计处理

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起12个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：1)这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；2)这些交易整体

才能达成一项完整的商业结果；3)一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；4)一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （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

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。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、结构化主体等)。

### （2）合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。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定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同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，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润



表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

### （3）购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

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

### （4）丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三(二十)“长期股权投资”或本附注三(十)“金融工具”。

### （5）分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

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

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持

续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积(股本溢价)。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(二十)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3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

- (1) 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

#### (2) 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及3)可供出售/以公允价值计量且变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

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。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### ①金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(三十一)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### ②金融资产的分类和后续计量

本公司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其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1)以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计

入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### ③金融负债的分类和后续计量

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、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注三(十)2金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3)财务担保合同

财务担保合同，是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。

不属于上述1)或2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

①按照本附注三(十)5金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(三十一)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

除上述1)、2)、3)情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

#### (2) 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2)该金融资产已转移，且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；3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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：1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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：1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；2)终止确认部分收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

#### (3) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司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，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一

部分)的合同条款做出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

#### (4) 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

#### (5) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(十)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项或合同资产,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具,本公司按照一般方法计量损失准备,在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,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,确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化,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。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险

显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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，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务工具投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、应收票据

本公司按照本节第10条所述的简化计量方法确定应收票据的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收票据的信用损失。当单项应收票据无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

## 12、应收账款

本公司按照本节第10条所述的简化计量方法确定应收账款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收账款的信用损失。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损



失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收账款
关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项

### 13、应收款项融资

本公司按照本节第10条所述的一般方法确定应收款项融资的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量应收款项融资的信用损失。当单项应收款项融资无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将应收款项融资划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较低的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照本节第10条所述的一般方法确定其他应收款的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量其他应收款的信用损失。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的其他应收款
低信用风险组合	(1)与生产经营项目有关且期满可以全部收回各种保证金、押金； (2)员工备用金。

关联方组合	应收本公司合并范围内子公司款项
-------	-----------------

## 15、存货

(1) 存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

(2) 企业取得存货按实际成本计量。1)外购存货的成本即为该存货的采购成本，通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

(3) 企业发出存货的成本计量采用月末一次加权平均法。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

包装物按照一次转销法进行摊销。

(5) 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，其中：

1)产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；

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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(6) 存货的盘存制度为永续盘存制。

## 16、合同资产

合同资产是指公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。

公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

本公司按照本附注三(十)5所述的简化计量方法确定合同资产的预期信用损失并进行会计处理。在资产负债表日，本公司按应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额的现值计量合同资产的信用损失。当单项合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司根据信用风险特征将合同资产划分为若干组合，参考历史信用损失经验，结合当前状况并考虑前瞻性信息，在组合基础上估计预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征合同资产

## 17、合同成本

(1) 合同成本的确认条件

合同成本包括合同取得成本及合同履约成本。

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。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：1)该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由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。

## （2）与合同成本有关的资产的摊销

合同取得成本确认的资产与和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

## （3）与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，公司首先对按照其他企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后确定与合同成本有关的资产的减值损失。与合同成本有关的资产，其账面价值高于公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 18、持有待售资产

### （1）划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其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。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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，当拟出售的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，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流

动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

### (2) 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或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。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称第42号准则)计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中不适用第42号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，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；划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第42号准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第42号准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

### (3) 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组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。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 19、债权投资

## 20、其他债权投资

## 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1）共同控制和重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。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，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。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。

### （2）长期股权投资的投资成本的确定

1)同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产/其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

2)非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资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公允价值变动直接转入留存收益。

3)除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第37号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。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也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有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公允价值变动应当直接转入留存收益。

### (3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### 1)成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

## 2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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；对于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。公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

## (4) 长期股权投资的处置



处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

#### 1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，在终止确认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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

#### 2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；2)使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
模具	年限平均法	5	5	19.00
临时建筑	年限平均法	10	5	9.50
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19.00

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折。

1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间

内，采用年限平均法单独计提折旧。

2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 其他说明

1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认,并停止折旧和计提减值。

3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

## 26、借款费用

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### （2）借款费用资本化期间

1)当同时满足下列条件时，开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2)暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### （3）借款费用资本化率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(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

#### 2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；

(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	3-5
专利权	预计受益期限	20
土地使用权	土地使用权证登记使用年限	50

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“医疗器械业务”的披露要求

### 31、长期资产减值

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

### 33、合同负债

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固

定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

## 35、租赁负债

## 36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1) 该义务是承担的现时义务；2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作



为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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。

### 37、股份支付

#### （1）股份支付的种类

本公司的股份支付是为了获取职工(或其他方)提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

1)存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；2)不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### （4）股份支付的会计处理

##### 1)以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内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相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以权益结算的股份支付换取其他方服务的，若其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；其他方服务的公允价值不能可靠计量但权益工具公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### 2)以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付换取职工服务的，授予后立即可行权的，在授予日按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；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务

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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 3)修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积)。职工或者其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

### (5) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

1)结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

2)接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入(2017年修订)》(财会[2017]22号)(以下简称“新收入准则”)。

收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。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。

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

1)客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2)客户能够控制公司履约过程中在建的商品；3)公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：1)公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2)公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；3)公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；4)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；6)其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，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，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定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。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

本公司主要客户为境外客户，少部分客户为境内企业。

外销贸易结算方式为FOB/CIF的销售业务，以提单日期为产品控制权转移时点，公司按约定在产品完成报关、离港，取得承运人签发的提货单时确认收入。

内销收入在公司将货物送至合同约定地点，客户签收时确认收入。

服务收入在完成合同约定服务内容，并将相关产品按照合同约定交付方式完成交付时确认收入。

#### 40、政府补助

##### （1）政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

1)政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

2)根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

3)若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

##### （2）政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明

能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

1)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

2)应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

4)根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

### (3) 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，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；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分以下情况进行会计处理：

- 1)初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- 2)存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- 3)属于其他情况的，直接计入当期损益。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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，公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

1)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；

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

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

1)商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。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，则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，转回减记的金额。

(2) 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

### (3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用  不适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于2018年12月7日发布《企业会计准则第21号——租赁(2018修订)》(财会[2018]35号,以下简称“新租赁准则”),本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。	[注]

[注]新租赁准则完善了租赁的定义,本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即2021年1月1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。

#### 1)本公司作为承租人

原租赁准则下,本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司,将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下,本公司不再区分融资租赁与经营租赁,对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数,调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额,不调整可比期间信息。

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本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债,按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产,并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- (1)对将于首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- (2)计量租赁负债时,对具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- (3)使用权资产的计量不包含初始直接费用;

(4)存在续租选择权或终止租赁选择权的,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;

(5)作为使用权资产减值测试的替代,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;

(6)对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

#### 2)本公司作为出租人

在新租赁准则下,本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产,而不是原租赁的标的资产,对转租进行分类。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,本公司在首次



执行日基于原租赁和转租租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

#### (4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

### 45、其他

#### (1) 终止经营

##### 1) 终止经营的条件

终止经营，是指公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

##### 2) 终止经营的列报

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的，自停止使用日起作为终止经营列报；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，且该子公司符合终止经营定义的，在合并报表中列报相关终止经营损益；在利润表中将终止经营处置损益的调整金额作为终止经营损益列报。

非流动资产或处置组不再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的，公司在当期利润表中将非流动资产或处置组的账面价值调整金额作为持续经营损益列报。公司的子公司、共同经营、合营企业、联营企业以及部分对合营企业或联营企业的投资不再继续划分为持有待售类别或从持有待售的处置组中移除的，公司在当期财务报表中相应调整各个划分为持有待售类别后可比会计期间的比较数据。

不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失或转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失或转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，公司在当期财务报表中，

将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

## (2) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### 1) 租赁的分类

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

### 2) 金融资产的减值

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。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。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

### 3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### 4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴

现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

#### 5) 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 9) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计

时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在本节“公允价值”披露。

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	按 13%、9%、6%、3% 税率计缴。出口货物执行“免、抵、退”税政策，退税率为 9%、13%。
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
江苏采纳医疗科技有限公司	15%
江阴采纳检验检测有限公司	25%
上海采纳国际贸易有限公司	25%

### 2、税收优惠

(1) 本公司于2019年11月7日，被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR201932000151。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，本公司自2019年1月1日起三个年度享受减按15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，故本公司2021年度

实际适用企业所得税税率为15%。

(2) 本公司全资子公司江苏采纳医疗科技有限公司于2019年11月22日，被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、国家税务总局江苏省税务局联合认定为高新技术企业，证书编号：GR201932004157。根据《中华人民共和国企业所得税法》的有关规定，江苏采纳医疗科技有限公司自2019年1月1日起三个年度享受减按15%税率缴纳企业所得税的税收优惠政策，故江苏采纳医疗科技有限公司2021年度实际适用企业所得税税率为15%。

(3) 根据2012年5月25日财政部、国家税务总局发布的《关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》，本公司出口自产货物，免征增值税，相应的进项税额抵减应纳增值税额（不包括适用增值税即征即退、先征后退政策的应纳增值税额），未抵减完的部分予以退还。

### 3、其他

无

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行存款	129,407,612.04	126,883,718.57
合计	129,407,612.04	126,883,718.57

其他说明

- (1) 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项。
- (2) 外币货币资金明细情况详见本节“外币货币性项目”之说明。

### 2、交易性金融资产

单位：元

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	45,170,771.31	
其中：		
理财产品	45,126,021.31	
远期结售汇交易	44,750.00	
其中：		
合计	45,170,771.31	

其他说明：

期末大额理财产品说明：

(1) 本期采纳科技股份有限公司2021年12月24日购入浦发银行结构性存款公司稳利21JG6595期（3个月网点专属B款）25,000,000.00元，到期日为2022年3月24日，期限为3个月整，收益兑付日2022年3月24日，截止2021年12月31日尚未到期；产品类型为本保浮动收益型，产品保底年化利率1.4%，浮动利率为0%或1.8%或2%；产品挂钩标的为彭博页面“EUR CURRENCY BFIX”公布的欧元兑美元即期价格。

(2) 本期江苏采纳医疗科技有限公司2021年10月29日购入宁波银行211629单位结构性存款20,000,000.00元，到期日2022年1月26日，期限为89天，收益兑付日2022年1月28日，截止2021年12月31日尚未到期；产品类型为保本浮动型，预期年化收益率1.00%-3.20%；产品挂钩标的为彭博页面“EUR CURRENCY BFIX”公布的欧元兑美元即期价格。

## 3、衍生金融资产

## 4、应收票据

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	65,200,650.41	100.00%	3,260,032.52	5.00%	61,940,617.89	58,333,938.20	100.00%	2,916,696.91	5.00%	55,417,241.29
其中：										
合计	65,200,650.41	100.00%	3,260,032.52	5.00%	61,940,617.89	58,333,938.20	100.00%	2,916,696.91	5.00%	55,417,241.29

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	65,200,650.41	3,260,032.52	5.00%
合计	65,200,650.41	3,260,032.52	--

确定该组合依据的说明：

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	65,200,650.41	3,260,032.52	5.00

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	65,200,650.41
合计	65,200,650.41

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	2,916,696.91	343,335.61				3,260,032.52
合计	2,916,696.91	343,335.61				3,260,032.52

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

应收账款核销说明：无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Neogen Corporation	21,328,896.74	32.71%	1,066,444.84
Covetrus	12,450,521.09	19.10%	622,526.05
MEDLINE INDUSTRIES LP	9,341,442.29	14.33%	467,072.11
McKesson Global Sourcing UK Ltd	5,645,770.40	8.66%	282,288.52
GBUK Group	5,396,549.07	8.28%	269,827.45
合计	54,163,179.59	83.08%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款****(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

其他说明：

外币应收账款明细情况详见本节“外币货币性项目”之说明。

**6、应收款项融资**

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：



## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,167,570.19	96.15%	3,251,715.51	100.00%
1 至 2 年	207,120.00	3.85%		
合计	5,374,690.19	--	3,251,715.51	--

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：

其中账龄1-2年的预付账款为预付上海励泽展览服务有限公司的展会费,受疫情影响线下展览取消,待疫情好转后期将会继续合作参加线下展会服务,因合作意向明显,故未予以计提坏账考虑。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
常州鑫同聚合物科技有限公司	1,141,748.89	1年以内	21.24	尚未到结算期
浙江亚兰特新材料科技有限公司	955,525.66	1年以内	17.78	尚未到结算期
锦州新致远制管有限公司	751,591.68	1年以内	13.98	尚未到结算期
台塑工业(宁波)有限公司	633,525.66	1年以内	11.79	尚未到结算期
无锡途能保温工程有限公司	280,000.00	1年以内	5.21	尚未到结算期
小 计	3,762,391.89		70.00	

其他说明：

截至期末无账龄超过1年且金额重大的预付款项。

本期对于上期预付给嘉兴中明智能设备股份有限公司的口罩包装机的设备预付款作核销处理。由于2020年疫情影响，口罩相关设备行情大幅上涨，为尽快取得设备利于抢占市场公司预先支付了设备款，但后来对方未及时交付设备，且若对方交付设备公司需支付的尾款将高于从市场取得同样设备的全部金额，故出于综合考虑，公司决定不继续支付剩余款项，将已支付的预付款247,000.00元作核销处理。

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	4,256,050.43	3,253,312.15
合计	4,256,050.43	3,253,312.15

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

#### 2) 重要逾期利息

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,500,524.00	2,890,000.00
应收代垫诉讼费及设备款	780,270.00	780,270.00
押金	34,931.00	
出口退税	84,861.24	686,644.37
房产设备转让款	3,240,000.00	
合计	5,640,586.24	4,356,914.37

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	323,332.22		780,270.00	1,103,602.22
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	280,933.59			280,933.59
2021 年 12 月 31 日余额	604,265.81		780,270.00	1,384,535.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	3,415,316.24
1 至 2 年	780,270.00
2 至 3 年	1,445,000.00
合计	5,640,586.24

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	780,270.00					780,270.00
按组合计提坏账准备	323,332.22	280,933.59				604,265.81
合计	1,103,602.22	280,933.59				1,384,535.81

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

其中重要的其他应收款核销情况：无

其他应收款核销说明：无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
------	-------	------	----	------------------	----------

江阴市宸宇农业科技 有限公司	房产设备转让款	3,240,000.00	1 年以内	57.44%	162,000.00
江阴市自然资源和 规划局	土地履约保证金及 利息	1,500,524.00	2-3 年	26.60%	433,500.00
合计	--	4,740,524.00	--	84.04%	595,500.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	20,253,688.85	40,788.85	20,212,900.00	17,222,323.00	91,550.11	17,130,772.89
在产品	19,117,099.50		19,117,099.50	8,784,438.44		8,784,438.44
库存商品	13,790,996.74		13,790,996.74	7,737,339.07		7,737,339.07
发出商品	9,459,499.62		9,459,499.62	3,181,856.18		3,181,856.18
半成品	5,931,374.68		5,931,374.68	4,789,933.72	10,344.26	4,779,589.46
委托加工物资	412,149.29		412,149.29	70,413.86		70,413.86
合计	68,964,808.68	40,788.85	68,924,019.83	41,786,304.27	101,894.37	41,684,409.90

#### (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

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	91,550.11	-50,761.26				40,788.85

半成品	10,344.26	-10,344.26				
合计	101,894.37	-61,105.52				40,788.85

## 本期计提、转回情况说明

类别	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	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、估计销售费用和相关税费后的金额。		
半成品	估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额。		

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

期末存货余额中无资本化利息金额。

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

## 11、持有待售资产

## 12、一年内到期的非流动资产

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上市发行中介费	3,657,837.67	708,490.56
待抵扣增值税进项税	4,020,596.11	2,584,742.73
期末预缴企业所得税		584,494.36
合计	7,678,433.78	3,877,727.65

其他说明：

期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## 14、债权投资

单位：元

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 日余额在	—	—	—	—

本期				
----	--	--	--	--

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：无

## 15、其他债权投资

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：无

## 16、长期应收款

单位：元

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 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		

一、合营企业
二、联营企业

其他说明：无

## 18、其他权益工具投资

## 19、其他非流动金融资产

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

### (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

其他说明：无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	218,128,462.80	133,036,134.12
合计	218,128,462.80	133,036,134.12

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	模具	办公及其他设备	临时建筑	合计
一、账面原值：								
1.期初余额	72,686,716.97	83,274,841.54	2,961,008.48	5,369,738.38	15,680,811.14	6,066,708.81	5,577,209.63	191,617,034.95
2.本期增加金额								
(1) 购置	20,450.00	12,296,531.14	713,710.68	1,240,743.35	3,169,469.04	916,682.35	61,675.73	18,419,262.29
(2) 在建工程转入	49,543,855.	24,296,319.	14,484.95	491,592.9	15,059,941.	2,954,925.	620,454.00	92,981,574.

	40	82		2	72	51		32
(3) 企业合并增加								
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废	5,117,140.47	12,046,452.11	988,708.47	528,118.80	479,887.48	572,948.53		19,733,255.86
4.期末余额	117,133,881.90	107,821,240.39	2,700,495.64	6,573,955.85	33,430,334.42	9,365,368.14	6,259,339.36	283,284,615.70
二、累计折旧								
1.期初余额	16,241,654.57	22,680,110.17	1,941,267.45	1,858,434.98	5,779,413.47	3,565,135.35	1,394,593.36	53,460,609.35
2.本期增加金额								
(1) 计提	4,629,126.00	7,661,308.82	445,011.39	1,155,843.18	3,922,066.09	1,501,786.04	437,991.05	19,753,132.57
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废	3,121,941.80	3,416,008.69	849,487.55	501,712.86	148,306.10	20,132.02		8,057,589.02
4.期末余额	17,748,838.77	26,925,410.30	1,536,791.29	2,512,565.30	9,553,173.46	5,046,789.37	1,832,584.41	65,156,152.90
三、减值准备								
1.期初余额		5,120,291.48						5,120,291.48
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置或报废		5,120,291.48						5,120,291.48
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	99,385,043.13	80,895,830.09	1,163,704.35	4,061,390.55	23,877,160.96	4,318,578.77	4,426,754.95	218,128,462.80



2.期初账面价值	56,445,062.40	55,474,439.89	1,019,741.03	3,511,303.40	9,901,397.67	2,501,573.46	4,182,616.27	133,036.134.12
----------	---------------	---------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	----------------

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

## (5) 固定资产清理

## 其他说明

期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值8,309,011.91元。

固定资产减值准备计提原因和依据说明：期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

期末无暂时闲置的固定资产。

期末无融资租赁租入的固定资产。

期末无经营租赁租出的固定资产。

期末无未办妥产权证书的固定资产。

期末无用于借款抵押的固定资产。

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,761,586.84	39,811,108.40
合计	8,761,586.84	39,811,108.40

## (1) 在建工程情况

单位：元

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
待安装设备	8,209,074.16		8,209,074.16	4,777,559.99		4,777,559.99
房屋构筑物				801,077.97		801,077.97
澄鹿路新厂一期项目				34,232,470.44		34,232,470.44

澄鹿路新厂二期项目	552,512.68		552,512.68			
合计	8,761,586.84		8,761,586.84	39,811,108.40		39,811,108.40

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

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
待安装设备		4,777,559.99	44,132,701.72	40,701,187.55		8,209,074.16						
澄鹿路新厂一期项目	45,000,000.00	34,232,470.44	11,619,866.85	45,852,337.29			101.89%	100%				其他
道路		439,992.01	1,662,205.27	2,102,197.28								
澄鹿路新厂二期项目	308,956,200.00		552,512.68			552,512.68	0.18%					其他
合计	353,956,200.00	39,450,022.44	57,967,286.52	88,655,721.12		8,761,586.84	--	--				--

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

其他说明

期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

期末无用于借款抵押的在建工程。

## (4) 工程物资

### 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

## 24、油气资产

适用  不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	房租	合计
租赁	183,142.24	183,142.24
（1）计提	63,392.60	63,392.60
1.期末账面价值	119,749.64	119,749.64

其他说明：无

## 26、无形资产

### （1）无形资产情况

单位：元

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	52,794,499.00	17,500.00		457,350.39	53,269,349.39
2.本期增加金额					
（1）购置				99,238.94	99,238.94
（2）内部研发					
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额					
（1）处置	5,307,883.00				5,307,883.00
4.期末余额	47,486,616.00	17,500.00		556,589.33	48,060,705.33
二、累计摊销					
1.期初余额	3,902,611.65	4,430.52		288,295.75	4,195,337.92
2.本期增加金额					
（1）计提	976,304.10	886.08		123,770.06	1,100,960.24
3.本期减少金额					
（1）处置	432,644.50				432,644.50

4.期末余额	4,446,271.25	5,316.60		412,065.81	4,863,653.66
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	43,040,344.75	12,183.40		144,523.52	43,197,051.67
2.期初账面价值	48,891,887.35	13,069.48		169,054.64	49,074,011.47

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

其他说明：

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

期末无用于抵押或担保的无形资产。

期末无未办妥权证的无形资产。

## 27、开发支出

## 28、商誉

## 29、长期待摊费用

单位：元

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	424,754.11	993,592.73	371,780.13	19,374.94	1,027,191.77
简易车间	84,303.12	168,141.60	51,808.97	64,876.56	135,759.19
新建食堂、车间板房工程		346,865.45	67,298.18		279,567.27
车棚		104,424.77	14,503.45		89,921.32

简易仓库 2		185,916.57	10,328.70		175,587.87
充电棚		12,090.29	1,343.36		10,746.93
挡雨棚		16,466.02	1,829.56		14,636.46
接待室、门厅装修		149,504.95	12,458.76		137,046.19
雨水收集系统		29,026.55	4,837.74		24,188.81
合计	509,057.23	2,006,028.93	536,188.85	84,251.50	1,894,645.81

其他说明

### 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

单位：元

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
内部交易未实现利润	1,402,172.75	210,325.91	622,191.52	93,328.73
坏账准备	4,644,568.33	697,284.21	4,020,299.13	603,044.87
存货跌价准备	40,788.85	6,118.33	101,894.37	15,284.15
固定资产减值准备			5,120,291.47	768,043.72
未抵扣亏损	3,653,537.27	913,384.32	2,878,448.96	719,612.24
政府补助	2,816,639.88	422,495.98	3,184,346.58	477,651.99
合计	12,557,707.08	2,249,608.75	15,927,472.03	2,676,965.70

#### (2) 未经抵销的递延所得税负债

#### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		2,249,608.75		2,676,965.70

#### (4) 未确认递延所得税资产明细

#### (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

### 31、其他非流动资产

单位：元

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
预付工程设备款	15,519,095.14		15,519,095.14	16,269,845.23		16,269,845.23
合计	15,519,095.14		15,519,095.14	16,269,845.23		16,269,845.23

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		19,000,000.00
未到期应付利息		27,221.94
合计		19,027,221.94

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

### 33、交易性金融负债

### 34、衍生金融负债

### 35、应付票据

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	55,663,292.11	43,489,112.06
1-2 年	9,362,078.99	1,527,264.59
2-3 年		24,925.88
合计	65,025,371.10	45,041,302.53

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

江阴市六盛建筑安装工程有限公司	9,005,045.86	未到结算期
江阴市海思中胜安装工程有限公司	286,045.93	未到结算期
合计	9,291,091.79	--

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,864,392.23	14,473,733.92
合计	17,864,392.23	14,473,733.92

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,385,950.79	67,411,507.36	66,334,135.55	7,463,322.60
二、离职后福利-设定提存计划		4,916,593.47	4,910,486.91	6,106.56
合计	6,385,950.79	72,328,100.83	71,244,622.46	7,469,429.16

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,235,746.79	61,928,112.21	60,792,421.64	7,371,437.36
2、职工福利费		1,665,217.71	1,665,217.71	
3、社会保险费	68,880.00	2,766,657.16	2,831,554.92	3,982.24
其中：医疗保险费	62,244.00	2,267,259.94	2,325,988.03	3,515.91
工伤保险费		260,674.27	260,578.04	96.23

生育保险费	6,636.00	238,722.95	244,988.85	370.10
4、住房公积金	81,324.00	1,051,520.28	1,044,941.28	87,903.00
合计	6,385,950.79	67,411,507.36	66,334,135.55	7,463,322.60

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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		4,767,921.63	4,762,000.12	5,921.51
2、失业保险费		148,671.84	148,486.79	185.05
合计		4,916,593.47	4,910,486.91	6,106.56

其他说明：

应付职工薪酬期末数中无属于拖欠性质的金额。

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,640.01	
企业所得税	6,519,518.09	5,726,185.46
城市维护建设税	112,365.97	198,969.03
房产税	326,467.58	183,760.84
印花税	20,467.50	17,103.80
土地使用税	42,425.25	45,169.35
教育费附加	112,365.98	198,969.03
合计	7,140,250.38	6,370,157.51

其他说明：

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	163,598.09	271,700.88
合计	163,598.09	271,700.88



(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代收代付款项	121,490.96	271,700.88
预提费用	32,222.60	
一般往来	9,884.53	
合计	163,598.09	271,700.88

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明

本期无账龄超过1年的大额其他应付款。

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	55,329.58	721,598.57
合计	55,329.58	721,598.57

## 45、长期借款

## 46、应付债券

## (1) 应付债券

## (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）

## (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

## (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	107,638.54	
合计	107,638.54	

其他说明：无

## 48、长期应付款

## (1) 按款项性质列示长期应付款

## (2) 专项应付款

## 49、长期应付职工薪酬

## 50、预计负债

## 51、递延收益

单位：元

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	4,010,797.69	1,198,000.00	536,890.03	4,671,907.66	与资产相关
合计	4,010,797.69	1,198,000.00	536,890.03	4,671,907.66	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

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	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
注射针自动化改造补贴	180,000.00			22,500.00			157,500.00	与资产相关

16 年的技改补贴	431,580.00			71,930.00			359,650.00	与资产相关
17 年的技改补贴	394,871.11			57,320.00			337,551.11	与资产相关
应急物资保障体系建设资金	3,004,346.58			345,206.70			2,659,139.88	与资产相关
20 年技改补贴		1,198,000.00		39,933.33			1,158,066.67	与资产相关

其他说明：

涉及政府补助的项目的具体情况及分摊方法详见本节“政府补助”之说明。

## 52、其他非流动负债

## 53、股本

单位：元

	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	70,526,322.00						70,526,322.00

其他说明：

股东名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
陆军	26,600,000.00	-	-	26,600,000.00
赵红	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
陆维炜	15,200,000.00	-	-	15,200,000.00
无锡维达元投资企业（有限合伙）	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00
无锡维达丰投资企业（有限合伙）	3,600,000.00	-	-	3,600,000.00
江阴市新国联投资发展有限公司	3,157,900.00	-	-	3,157,900.00
江阴市炜达尔企业管理中心(有限合伙)	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
中信保诚人寿保险有限公司	7,368,422.00	-	-	7,368,422.00
<b>合计</b>	<b>70,526,322.00</b>	-	-	<b>70,526,322.00</b>

## 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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

## 55、资本公积

单位：元

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）	113,267,812.41			113,267,812.41
其他资本公积	18,643,750.00			18,643,750.00
合计	131,911,562.41			131,911,562.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 56、库存股

## 57、其他综合收益

## 58、专项储备

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	12,297,460.21	6,984,440.23		19,281,900.44
合计	12,297,460.21	6,984,440.23		19,281,900.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2021 年度按照母公司实现的净利润提取 10% 的法定盈余公积 6,984,440.23 元。

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	164,707,438.77	51,740,124.89
加：本期归属于母公司所有者的净利润	130,681,695.99	137,031,334.43
减：提取法定盈余公积	6,984,440.23	4,316,650.39
应付普通股股利		19,747,370.16
期末未分配利润	288,404,694.53	164,707,438.77

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	439,387,645.03	246,492,934.07	501,261,888.22	260,268,709.31
其他业务	2,664,287.21	1,668,778.40	3,744,154.73	2,602,546.79
合计	442,051,932.24	248,161,712.47	505,006,042.95	262,871,256.10

经审计扣除非经常损益前后净利润孰低是否为负值

是  否

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 140,774,028.08 元,其中, 140,774,028.08 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明

无

## 62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	670,947.08	1,433,657.22
教育费附加	670,947.10	1,433,657.23
房产税	1,082,534.08	731,889.77
土地使用税	173,359.80	181,132.94

印花税	121,110.20	153,214.40
残疾人保障金	180,460.45	81,208.41
车船税	7,976.16	4,196.16
环境保护税	143,627.20	
合计	3,050,962.07	4,018,956.13

其他说明：

计缴标准详见本节六“税项”之说明。

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,689,092.89	1,433,507.18
营销费用	1,585,275.68	1,041,854.45
运杂费	366,844.10	4,736,510.57
差旅交通	44,255.87	10,743.15
其他	166,033.33	158,104.55
合计	3,851,501.87	7,380,719.90

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪项目	9,902,548.51	6,570,661.12
办公经费	1,459,697.99	797,921.24
差旅交通费	177,143.83	87,068.00
审计中介机构费	197,641.49	690,370.78
测试服务注册费	1,252,956.97	2,314,775.70
咨询顾问费	274,399.24	466,251.00
折旧及摊销	4,242,102.59	3,931,388.35
业务招待费	1,637,075.05	962,693.06
股份支付		18,643,750.00
其他	753,951.35	918,716.59
合计	19,897,517.02	35,383,595.84

其他说明：无

**65、研发费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,464,239.09	8,099,896.84
直接投入	6,592,317.60	9,313,289.81
折旧与摊销	663,245.24	861,610.16
其他	720,185.98	425,962.72
合计	18,439,987.91	18,700,759.53

其他说明：无

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	239,000.05	3,570,063.07
减：利息收入	899,911.06	750,417.16
汇兑损失	2,602,892.32	4,358,504.01
手续费支出	89,548.79	102,562.76
合计	2,031,530.10	7,280,712.68

其他说明：无

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	58,154.72	120,432.00
返个税手续费	70,595.10	1,857.33
失业基金支付以工代训补贴		12,000.00
工会经费返还		30,000.00
知识产权经费返还		11,600.00
收到发明专利奖励	4,000.00	
电动车政府补助		8,333.33
2 亿支兽用注射针加工自动化改造补贴	22,500.00	22,500.00
2021 年度绿色金融奖补资金	600,000.00	
无锡市级以上龙头企业补贴	100,000.00	
2020 年骨干企业奖金	20,000.00	

摊销 16 年技改补贴款	71,930.00	71,930.00
摊销 17 年技改补贴款	57,320.00	57,320.00
摊销应急物资建设资金	345,206.70	145,653.42
两化融合管理体系补贴款	106,700.00	
企业奖励款	327,000.00	
摊销 2020 年技改补贴款	39,933.33	
知识产权补贴-21 年度省国（境）外专利资助项目	4,000.00	
知识产权补贴-21 年度省国（境）外专利 PCT	20,000.00	
就业补贴	4,000.00	
一次性吸纳补贴	1,000.00	
一次性注射器等 CE 认证补贴	100,000.00	
防护口罩 CE 认证补贴	94,400.00	
境外商标注册补贴	9,800.00	
祝塘政府奖励款		95,000.00
收到 MDSAP 及 13485 医疗器械专用质量管理体系认证补贴款		41,200.00
19 年美国医疗展会人员费用补贴		18,000.00
19 年第四季度申请的弹簧回缩注射器产品认证补贴款		9,200.00
19 年第四季度申请的德国展会补贴款		204,400.00
合计	2,056,539.85	849,426.08

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	29,166.67	
合计	29,166.67	

其他说明：无

## 69、净敞口套期收益

## 70、公允价值变动收益

单位：元



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	170,771.31	
合计	170,771.31	

其他说明：无

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-280,933.59	-65,914.27
应收账款坏账损失	-343,335.61	-2,257,706.90
预付账款坏账损失	-247,000.00	
合计	-871,269.20	-2,323,621.17

其他说明：无

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	61,105.52	-58,928.84
五、固定资产减值损失		-5,120,291.47
合计	61,105.52	-5,179,220.31

其他说明：无

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	3,797,120.72	125,529.27
其中：固定资产	-3,246,514.30	125,529.27
资产处置组	7,043,635.02	

## 74、营业外收入

单位：元

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

无需支付的款项		140.00	
其他	80,582.52	54,657.68	80,582.52
合计	80,582.52	54,797.68	80,582.52

计入当期损益的政府补助：无

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	200,000.00	25,000.00	200,000.00
非流动资产毁损报废损失		409,875.33	
其他	29.95		29.95
合计	200,029.95	434,875.33	200,029.95

其他说明：无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	20,633,655.30	23,153,414.51
递延所得税费用	427,356.95	2,277,330.05
合计	21,061,012.25	25,430,744.56

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	151,742,708.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,761,406.24
子公司适用不同税率的影响	-78,107.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-437,016.47
研究开发费用加计扣除	-1,185,269.73
所得税费用	21,061,012.25

其他说明：无

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	899,911.06	750,423.16
补贴收入	2,647,054.72	3,691,832.00
往来款	1,427,952.20	2,956,800.00
其他	70,595.10	35,362.77
合计	5,045,513.08	7,434,417.93

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公经费	1,804,872.20	1,918,472.95
营销费用	1,552,501.94	951,221.52
运输费	366,844.10	4,045,804.27
差旅费	160,087.54	94,010.15
业务招待费	1,660,572.08	1,055,977.06
审计及中介机构费	53,618.10	1,162,068.89
咨询顾问费	418,422.63	2,784,026.70
研究开发费	9,239,460.54	9,739,252.53
银行手续费	89,548.79	102,568.76
往来款	829,703.76	3,005,032.17
其他	854,560.78	306,236.38
合计	17,030,192.46	25,164,671.38

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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
江阴市华士镇财政所		17,863,759.00
合计		17,863,759.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
IPO 中介费	2,949,347.11	708,490.56
偿还借款		3,819,925.00
使用权资产-房租	77,500.00	
合计	3,026,847.11	4,528,415.56

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

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	130,681,695.99	137,031,334.43
加：资产减值准备	-61,105.52	5,179,220.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,753,132.57	14,797,871.62
使用权资产折旧	63,392.60	
无形资产摊销	1,100,960.24	1,138,118.02
长期待摊费用摊销	536,188.85	219,419.52
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）	-3,797,120.72	-125,529.27
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		409,875.33
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-170,771.31	
财务费用（收益以“-”号填列）	2,841,892.37	7,928,567.08

投资损失（收益以“-”号填列）	-29,166.67	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	427,356.95	2,277,330.05
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）	-27,178,504.41	-5,978,104.96
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,577,116.27	-49,471,331.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	51,930,610.14	35,649,673.23
其他	1,532,379.17	20,967,371.17
经营活动产生的现金流量净额	160,053,823.98	170,023,815.30
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	129,407,612.04	126,883,718.57
减：现金的期初余额	126,883,718.57	26,674,940.17
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	2,523,893.47	100,208,778.40

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	129,407,612.04	126,883,718.57
可随时用于支付的银行存款	129,407,612.04	126,883,718.57
三、期末现金及现金等价物余额	129,407,612.04	126,883,718.57

其他说明：无

**80、所有者权益变动表项目注释****81、所有权或使用权受到限制的资产****82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

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	--	--	
其中：美元	8,909,684.97	6.3757	56,805,478.46
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	9,266,825.69	6.3757	59,082,500.55
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
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

**83、套期****84、政府补助****(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
发明专利奖励	4,000.00	其他收益	4,000.00
2021 年度绿色金融奖补资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
兽用注射针加工自动化改造补贴	225,000.00	递延收益	22,500.00
稳岗返还	58,154.72	其他收益	58,154.72
无锡市级以上龙头企业补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
2020 年骨干企业奖金	20,000.00	其他收益	20,000.00
2017 年技改补贴	573,200.00	递延收益	57,320.00
2016 年技改补贴	719,300.00	递延收益	71,930.00
应急物资保障体系建设资金	3,150,000.00	递延收益	345,206.70
两化融合管理体系补贴款	106,700.00	其他收益	106,700.00
企业奖励	327,000.00	其他收益	327,000.00
2020 年技改补贴	1,198,000.00	递延收益	39,933.33
知识产权认证及注册补贴	229,200.00	其他收益	229,200.00
就业补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
合 计			1,985,944.75

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

### ①本期收到政府补助2,647,054.72元。其中：

(1) 根据苏知发〔2020〕33号《关于组织开展2020年度知识产权发展奖补工作的通知》，公司2021年收到发明专利奖励4,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

(2) 根据苏环办[2021]86号《江苏省生态环境厅 江苏省财政厅关于组织申报2021年度江苏省绿色金融奖补资金的通知》，公司2021年收到绿色金融奖补资金600,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

(3) 根据人社部发〔2020〕30号《人力资源社会保障部 财政部关于实施企业稳岗扩岗专项支持计划的通知》，公司2021年收到稳岗补贴58,154.72元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

(4) 根据澄农发[2021]75号《江阴市农业农村局 江阴市财政局 江阴市全面推进乡村振兴加快实现农业农村现代化奖励政策意见项目指南》，公司2021年收到无锡市级以上龙头企业补贴100,000.00元，系与

收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

(5) 根据《2020年度江阴市重点骨干企业评定说明》，公司2021年收到骨干企业奖励款20,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

(6) 根据苏工信融合〔2020〕635号《关于公布2020年江苏省两化融合管理体系贯标试点企业名单的通知》，公司2021年收到两化融合管理体系补贴款106,700.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

(7) 根据祝委发[2020]28号《关于大力推进产业强镇建设 推动经济高质量发展的政策意见》，公司2021年收到企业奖励款327,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

(8) 根据澄工信发〔2021〕8号《关于组织申报2021年度江阴市企业技术改造专项资金的通知》，公司2021年收到技改补贴1,198,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，在资产的折旧期间进行分摊，本期分摊金额39,933.33元。

(9) 根据澄商务〔2021〕49号《关于做好2021年度部省商务发展专项资金项目申报工作的意见》，公司2021年收到相关知识产权、认证、注册补贴合计229,200.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

(10) 根据财社〔2017〕164号财政部 人力资源社会保障部关于印发《就业补助资金管理办法》的通知，公司2021年收到就业补贴4,000.00元，系与收益相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，全额计入其他收益。

## ②以前年度收到，至本期初尚未处理完毕的政府补助项目情况如下：

(1) 根据《江阴市工业和信息化专项资金（企业技术改造）管理实施细则》、《关于组织申报2019年度江阴市企业技术改造专项资金的通知》，公司2019年度收到技术改造补贴225,000.00元，系与资产相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，在资产的折旧期间进行分摊，本期摊销金额22,500.00元，计入其他收益。

(2) 根据《澄财规（2018）2号/江阴市经济和信息化委员会文件》，公司2018年度收到技改补贴款573,200.00元，系与资产相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，在资产的折旧期间进行分摊，本期摊销金额57,320.00元，计入其他收益。

(3) 根据《澄财规（2017）4号/江阴市经济和信息化委员会文件》，公司2017年度收到技改补贴款719,300.00元，系与资产相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，在资产的折旧期间进行分摊，本期摊销金额71,930.00元，计入其他收益。



(4) 根据《江阴市财政局、江阴市工业和信息化局、江阴市发展和改革委员会关于下达2020年中央财政应急物资保障体系建设补助资金的通知》（澄财工贸[2020]23号），2020年度收到江阴市财政国库集中支付中心发放的3,150,000.00元补助资金，系与资产相关的政府补助，且与企业日常经营活动相关，在资产的折旧期间进行分摊，本期摊销金额345,206.7元，计入其他收益。

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

### 2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

### 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

本报告期末发生反向购买事项。

### 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

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

## 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：

以直接设立方式增加的子公司

2021年2月，本公司出资设立上海采纳国际贸易有限公司。该公司于2021年2月23日完成行政审批设立登记，注册资本为人民币100.00万元，其中本公司出资人民币100.00万元，占注册资本的100%，自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。截至2021年12月31日，该公司的净资产为76.84万元，成立日至期末的净利润为-23.16万元。

## 6、其他

## 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

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	
江苏采纳医疗科技有限公司	江苏江阴	江阴市	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
江阴采纳检验检测有限公司	江苏江阴	江阴市	技术服务业	100.00%		设立
上海采纳国际贸易有限公司	上海市	上海市	批发业	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：无

- (2) 重要的非全资子公司
- (3) 重要非全资子公司的主要财务信息
- (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制
- (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

其他说明：无

## 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

- (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明
- (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

- (1) 重要的合营企业或联营企业
- (2) 重要合营企业的主要财务信息
- (3) 重要联营企业的主要财务信息
- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

## 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：不适用

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。本公司

的主要金融工具包括货币资金、股权投资、债权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

#### （一）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

##### 1. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内、美国、欧洲，国内业务以人民币结算、出口业务主要以美元结算。故本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)存在外汇风险。相关外币资产及外币负债包括：以外币计价的货币资金、应收账款等。外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见第十节、七的“外币货币性项目”。

本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低外汇风险。此外，公司还签署远期外汇合约以防范本公司以美元结算的收入存在的汇兑风险。本期末，本公司面临的外汇风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额见第十节、七的“外币货币性项目”。

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元(外币)升值或者贬值5%，对本公司净利润的影响如下：

汇率变化	对净利润的影响(万元)	
	本期数	上期数
上升5%	-492.81	-212.76

下降5%	492.81	212.76
------	--------	--------

管理层认为5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

## 2.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。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，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至2021年12月31日，本公司无银行借款。因此，本公司不会受到利率变动所导致的现金流量变动风险的影响。

## 3.其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资，不存在其他价格风险。

## （二）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司按照客户管理信用风险集中度，设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的应收款项客户广泛分散于不同的地区和行业中，因此在本公司不存在重大信用风险集中。

本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。本公司所承担的最大信用风险敞口为资产负债表中各项金融资产的账面价值。

### 1.信用风险显著增加的判断依据

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。当满足以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为信用风险已显著增加：

- (1)合同付款已逾期超过 30 天。
- (2)根据外部公开信用评级结果，债务人信用评级等级大幅下降。
- (3)债务人生产或经营环节出现严重问题，经营成果实际或预期发生显著下降。
- (4)债务人所处的监管、经济或技术环境发生显著不利变化。
- (5)预期将导致债务人履行其偿债义务能力的业务、财务或经济状况发生显著不利变化。
- (6)其他表明金融资产发生信用风险显著增加的客观证据。

## 2.已发生信用减值的依据

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：

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

## 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损失准备。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：

- (1)违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。
- (2)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。
- (3)违约损失率是指本公司对违约敞口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，以及担保物或其他信用支持的可获得性不同，违约损失率也有所不同。

本公司通过预计未来各月份中单个敞口或资产组合的违约概率、违约损失率和违约风险敞口，来确定预期信用损失。本报告期内，预期信用损失估计技术或关键假设未发生重大变化。

## 4.预期信用损失模型中包括的前瞻性信息

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。本公司通过历史数据分析，识别

出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的相关信息，如GDP增速等宏观经济状况，所处行业周期阶段等行业发展状况等。本公司在考虑公司未来销售策略或信用政策的变化的基础上来预测这些信息对违约概率和违约损失率的影响。

### (三)流动风险

流动风险，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下(单位：人民币元)：

项 目	期末数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付账款	65,025,371.10	-	-	-	65,025,371.10
其他应付款	163,598.09	-	-	-	163,598.09
短期借款	-	-	-	-	-
租赁负债	107,638.54	-	-	-	107,638.54
金融负债和或有负债合计	65,296,607.73	-	-	-	65,296,607.73

续上表：

项 目	期初数				
	一年以内	一至两年	两至三年	三年以上	合计
应付账款	45,041,302.53	-	-	-	45,041,302.53
其他应付款	271,700.88	-	-	-	271,700.88
短期借款	19,027,221.94	-	-	-	19,027,221.94
租赁负债	-	-	-	-	-
金融负债和或有负债合计	64,340,225.35	-	-	-	64,340,225.35

合计					
----	--	--	--	--	--

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### (四)资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为16.73%，2020年12月31日的资产负债率分别为 20.24%。

## 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

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产		45,170,771.31		45,170,771.31
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		45,170,771.31		45,170,771.31
(3) 衍生金融资产		45,170,771.31		45,170,771.31
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 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

### 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

对于公司持有的银行理财产品和外汇远期合约，采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型同类型工具的市场报价或交易商报价。估值技术的输入值主要包括合同挂钩标的观察值、合同约定的预期收益率及到期合约相应的所报远期汇率。



- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期应付款等。本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明：不适用

本企业最终控制方是陆军、赵红、陆维炜。

其他说明：

本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为陆军及其家族成员赵红和陆维炜，陆军直接持有公司37.72%股份，为公司控股股东。陆维炜直接持有公司21.55%股份，赵红直接持有公司8.51%股份，陆军与陆维炜系父子关系，陆军与赵红系夫妻关系；陆军和赵红通过无锡维达丰投资企业（有限合伙）控制公司5.10%股份，通过无锡维达元投资企业（有限合伙）控制公司5.10%股份，陆军和陆维炜通过江阴市炜达尔企业管理中心(有限合伙)控制公司7.09%股份，三人合计控制公司85.07%股份，为公司实际控制人。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、九“在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

江阴昊宇精密五金有限公司（简称江阴昊宇）	实际控制人关系密切的家庭成员控制的公司
阮心艳	实际控制人之一陆维炜的配偶

其他说明

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
江阴昊宇	原材料	8,209,802.57	8,209,802.57	否	5,609,710.77

### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

### （3）关联租赁情况

### （4）关联担保情况

### （5）关联方资金拆借

### （6）关联方资产转让、债务重组情况

### （7）关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
报酬总额	2,951,958.00	2,677,098.00

### （8）其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### （1）应收项目

### （2）应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	江阴昊宇精密五金有限公司	2,955,838.78	1,105,641.35

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 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

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日，本公司无应披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至财务报告批准报出日，本公司无应披露的重大资产负债表日后非调整事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

### 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	32,912,292.70
经审议批准宣告发放的利润或股利	32,912,292.70

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

2022年3月9日公司第二届董事会第八次会议审议通过2021年度利润分配预案，拟以本报告披露日的总股本94,035,122股为基数，向全体股东按每10股派发现金股利3.50元（含税），共计派发32,912,292.70元，剩余未分配利润暂不分配转入以后年度，本年度不送红股，不以资本公积金转增股本。以上股利分配预案尚须提交2021年度公司股东大会审议通过后方可实施。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

- (1) 追溯重述法
- (2) 未来适用法

### 2、债务重组

### 3、资产置换

- (1) 非货币性资产交换
- (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

### 6、分部信息

- (1) 报告分部的确定依据与会计政策
- (2) 报告分部的财务信息
- (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
- (4) 其他说明

### 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

### 8、其他

#### (1) 申请首次公开发行股票并在创业板上市事项

2021年12月14日，经中国证券监督管理委员会《关于核准采纳科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2021]3937号）核准，公司于2022年1月17日向社会公开发行人民币普通股（A股）23,508,800.00股，每股面值人民币1元，发行价为每股人民币50.31元，募集资金总额为人民币1,182,727,728.00元，减除发行费用人民币85,465,325.60元，实际募集资金净额为人民币1,097,262,402.40元，其中23,508,800.00元计入股本，剩余1,073,753,602.40元计入资本公积，上述公开发行新增股本业经中汇会计师事务所有限公司审验，并出具中汇会验[2022]0084号验资报告。公司尚

未办妥工商变更登记手续。

## （2）出售土地及厂房

2020 年 11 月 3 日，公司与江阴市宸宇农业科技有限公司签署《资产出售协议》，将位于华士镇曙新村的苏（2018）江阴市不动产权第 0000181 号土地及其地上建筑物等资产出售，转让价格为 1,620.00 万元，截止 2021 年 12 月 31 日本公司已收到部分转让价款 1,296.00 万元，本次资产处置净损益 7,043,635.02 元。

截止 2021 年 12 月 31 日，澄鹿路新厂房已投入使用，搬迁工作已完成。

## （3）其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

自新型冠状病毒肺炎疫情发生以来，各国陆续出台防疫措施，防疫措施对进出口交易产生一定的影响，影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各国防控政策的实施情况。自疫情发生以来本公司积极配合本地政府的新型冠状病毒疫情防控工作，持续关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截止至本报告日，尚未发现重大不利影响。

自新型冠状病毒肺炎疫情发生后为积极配合政府疫情防控工作，公司自 2020 年一季度开始开展口罩产品的生产、销售业务，2020 年度口罩业务给公司带来毛利 125,360,513.49 元，占公司 2020 年度毛利总额的 51.77%，随着口罩产品市场日趋饱和，口罩单价逐渐下降利润趋于合理空间，口罩产品的生产、销售业务对公司的毛利贡献及利润贡献已有所下降。2021 年度口罩业务毛利为 148,777.51 元，占公司 2021 年度毛利总额的 0.08%，本期从 6 月开始已不再销售口罩产品。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	36,161,750.75	100.00%	1,265,805.08	3.50%	34,895,945.67	42,935,371.37	100.00%	1,909,358.37	4.45%	41,026,013.00
其中：										
合计	36,161,750.75	100.00%	1,265,805.08	3.50%	34,895,945.67	42,935,371.37	100.00%	1,909,358.37	4.45%	41,026,013.00

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联方组合	10,845,649.12		
账龄组合	25,316,101.63	1,265,805.08	5.00%
合计	36,161,750.75	1,265,805.08	--

确定该组合依据的说明：

其中：账龄组合

账龄	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	25,316,101.63	1,265,805.08	5.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	36,161,750.75
合计	36,161,750.75

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,909,358.37	-643,553.29				1,265,805.08
合计	1,909,358.37	-643,553.29				1,265,805.08

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Neogen Corporation	20,468,712.79	56.60%	1,023,435.64
江苏采纳医疗科技有限公司	10,845,649.12	29.99%	
南京迈迪维特国际贸易有限公司	1,571,177.48	4.34%	78,558.87
宁波欧迈达进出口有限公司	1,044,441.64	2.89%	52,222.08
Neogen Latinoamerca	852,214.32	2.36%	42,610.72
合计	34,782,195.35	96.18%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

.应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例(%)
江苏采纳医疗科技有限公司	子公司	10,845,649.12	29.99

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



其他应收款	4,142,247.80	2,601,000.00
合计	4,142,247.80	2,601,000.00

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

## 2) 重要逾期利息

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：无

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	1,500,524.00	2,890,000.00
押金		
房产设备转让款	3,240,000.00	
合计	4,740,524.00	2,890,000.00

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

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	289,000.00			289,000.00
2021年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	309,276.20			309,276.20
2021年12月31日余额	598,276.20			598,276.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	3,295,524.00
2至3年	1,445,000.00
合计	4,740,524.00

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	289,000.00	309,276.20				598,276.20
合计	289,000.00	309,276.20				598,276.20

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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
江阴市自然资源和规划局	土地履约保证金	55,524.00	1年以内	1.17%	2,776.20
江阴市自然资源和规划局	土地履约保证金	1,445,000.00	2-3年	30.48%	433,500.00
江阴市宸宇农业科技有限公司	房产设备转让款	3,240,000.00	1年以内	68.35%	162,000.00
合计	--	4,740,524.00	--	100.00%	598,276.20

## 6) 涉及政府补助的应收款项

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：无

## 3、长期股权投资

单位：元

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	139,035,738.11		139,035,738.11	138,035,738.11		138,035,738.11
合计	139,035,738.11		139,035,738.11	138,035,738.11		138,035,738.11

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
江苏采纳医疗科技有限公司	134,635,738.11					134,635,738.11	
江阴采纳检验检测有限公司	3,400,000.00					3,400,000.00	
上海采纳国际贸易有限公司		1,000,000.00				1,000,000.00	
合计	138,035,738.11	1,000,000.00				139,035,738.11	

## (2) 对联营、合营企业投资

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	214,274,625.07	121,381,798.74	155,423,667.78	73,581,835.36
其他业务	3,984,729.24	2,249,118.38	3,652,469.43	1,896,861.87

合计	218,259,354.31	123,630,917.12	159,076,137.21	75,478,697.23
----	----------------	----------------	----------------	---------------

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 39,936,697.70 元，其中，39,936,697.70 元预计将于 2022 年度确认收入。

其他说明：无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	29,166.67	
合计	29,166.67	

## 6、其他

### 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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,797,120.72	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,985,944.75	
委托他人投资或管理资产的损益	29,166.67	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	170,771.31	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-119,447.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	389,947.60	
减：所得税影响额	938,057.57	
合计	5,315,446.05	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用  不适用

其他符合非经常性损益定义的损益项目主要系口罩业务的相关损益。

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

## 2、净资产收益率及每股收益

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	29.38%	1.85	1.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	28.19%	1.78	1.78

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

### （1）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净资产差异情况

适用  不适用

### （2）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净资产差异情况

适用  不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 4、其他

### 公司主要财务报表项目的异常情况及原因

#### （1）合并资产负债表项目

报表项目	期末数较期初数 变动幅度	变动原因说明
预付款项	增长65.29%	主要系本期原料的采购较上年末增长所致。
其他应收款	增长30.82%	主要系本期新增江阴市宸宇农业科技有限公司房产设备转让款所致。
存货	增长65.35%	主要原因系企业的订单增长,期末在产品及产成品较上年度相比较增长幅度较大。
其他流动资产	增长98.01%	主要系本期上市发行费用增加所致。
固定资产	增长63.96%	澄鹿路一期（在建工程）项目2019年施工，本期竣工后转入固定资产导致固

		定资产增幅度较高。
在建工程	减少77.99%	澄鹿路一期（在建工程）项目2019年施工，本期竣工后转入固定资产导致在建工程账余额减少。
长期待摊费用	增长272.19%	主要系澄陆路新厂房配套及装修增加所致
短期借款	减少100%	主要系本期公司流动资金充足，归还以前年度借款后未新增借款。
应付账款	增长44.37%	主要系销售订单的增长,本期的材料采购亦增加,导致期末应付的材料采购款也有所增长。
合同负债	增长23.43%	主要系本期新增客户 Singapore Teamstand PTE LTD 和 POWER SELLER PRODUCTS INC，其信用政策为预付30%，发货后付清，由于第四季度订单较多所致。
其他流动负债	减少92.33%	主要系本期末预收款项外销客户较多所致。

## （2）合并利润表项目

报表项目	本期数较上期数 变动幅度	变动原因说明
营业收入	减少12.47%	主要系本期口罩业务大幅减少所致。
税金及附加	减少24.09%	主要系本期内销销售收入减少所致。
销售费用	减少47.82%	主要系本期运杂费按新收入准则调整至营业成本所致。
管理费用	减少43.77%	本期管理费用较上期变动主要原因为上期企业实施股权激励，金额合计18,643,750.00元，扣除股权激励影响后，管理费用本期较上期上涨8.92%。
财务费用	减少72.10%	主要系本期银行短期借款较少，相比于上期利息支出费用明显减少；同时相比于上期本期人民币兑美元汇率波动幅度较少，汇兑损失降低，导致本期财务费用较少。
其他收益	增长142.11%	本期其他收益涨幅较大主要原因为下半年受企业过会影响，本期获得无锡市政府绿色金融奖补、市级以上龙头企业补贴及高质量发展补贴合计102.7万元，扣除上述三项补贴影响后，本期其他收益较上期上涨9.60%。
信用减值损失	减少62.50%	主要系本期末科技公司应收账款较上期减少所致。
资产减值损失	减少101.18%	主要系上年度半成品存在跌价的存货已于本期出售,同时因为存货跌价的基数较小,故导致本期的资产减值损失波动幅度较大。
资产处置收益	增幅较大	主要系本期出售采纳科技泰富路2号老厂房，导致本期的资产处置收益增长幅度较大。