

证券代码：872925

证券简称：锦好医疗

主办券商：中信建投



锦好医疗

NEEQ : 872925

惠州市锦好医疗科技股份有限公司

Huizhou JingHao Medical Technology Co.,Ltd.



年度报告

2020

公司年度大事记



公司携手区政府共同抗疫
捐赠防护物资保地区平安



公司积极启动亮剑计划
复工复产促全年业绩增长



2020 年公司品牌战略启动
仪式暨新品发布会成功举办



公司获 2020 年中国创新
创业大赛惠州赛区二等奖

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重大事件	29
第六节	股份变动、融资和利润分配	46
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	51
第八节	行业信息	55
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	56
第十节	财务会计报告	67
第十一节	备查文件目录	141

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
公司法人治理的风险	公司经过多年的经营发展和架构建设，已逐渐形成了现代企业管理体系，建立了相关法人治理结构和内控制度，公司治理水平日益提升。报告期内，公司经营规模进一步扩大，业绩增长速度较快，在经营规模快速扩大的同时，也对公司发展战略规划、人力资源配置、财务制度管理、运营管理控制等方面提出了更高的要求。若公司的法人治理结构和内部控制体系无法跟上公司快速发展的步伐，则将给公司的持续、健康、稳定发展造成不利影响。
实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人为王敏和王芳，其中王敏为公司董事长、王芳为公司副董事长兼总经理，二人系兄妹关系，通过直接和间接方式持有控制公司超过 80% 的股份。公司实际控制人可通过董事会或行使股东表决权等方式影响公司的经营方针、财务

	<p>政策及管理层人事任免等重大事项。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格有效执行，实际控制人通过董事会或行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务、管理等进行不当控制，可能给公司和其他股东的利益带来风险。</p>
税收优惠风险	<p>自 2016 年起，公司连续通过国家高新技术企业认定。2020 年 2 月 19 日科学技术部火炬高新技术产业开发中心颁发《关于广东省 2019 年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]54 号），公司再次通过国家高新技术企业认定。公司在高新技术企业证书有效期内均按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。未来，若公司不能持续被评为高新技术企业或国家调整相关税收政策，将增加公司税负并对经营业绩带来不利影响。</p>
出口退税政策变动风险	<p>公司产品以海外销售为主，报告期内公司海外销售比例为 85.00%，根据 2019 年 3 月 20 日财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号），主要产品退税率为 13.00%。报告期内，公司获得出口退税金额为 1,316.13 万元，如相关政策或退税率发生变化，将对公司经营活动现金流量造成较大影响。</p>
外部市场环境变动风险	<p>公司产品以海外销售为主，主要通过参加国内、外各种展会等方式获取意向客户及订单，同时也通过派遣销售人员前往目的国主要电子产品或医疗器械集散批发市场主动拜访客户，公司客户主要分布在欧洲、亚洲和北美地区。报告期内，受新冠疫情全球蔓延，部分大型展会已取消或延后举办，一定程度上影响公司新订单的获取，加上海外市场经济活动受限，外部市场环境仍然存在较大不确定性，同时中美贸易摩擦、反倾销等外部不利因素，可能导致公司的海外销售收入减少并给公司的经营业绩带来不利影响。</p>
汇率波动风险	<p>公司产品以境外销售为主，且境外业务保持着较高的占比。报告期内公司整体营业收入为 21,148.06 万元，境外营业收入为</p>

	17,975.41 万元，外销占比为 85.00%。报告期内，受新冠肺炎疫情在全球蔓延，中美贸易摩擦等因素影响，外汇汇率出现较频繁的波动，公司出口业务主要以美元定价及结算，人民币对外币汇率的波动，将会影响公司以人民币折算的产品销售价格以及期末外币资产的汇兑损益，进而导致公司的经营业绩产生波动，预计未来上述因素仍存在较大的不确定性，故汇率波动风险将继续存在。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、锦好医疗	指	惠州市锦好医疗科技股份有限公司
锦同丰	指	惠州市锦同丰投资有限责任公司
锦同创	指	惠州市锦同创投资有限责任公司
锦同盛	指	惠州市锦同盛投资合伙企业（有限合伙）
锦同声	指	惠州市锦同声投资合伙企业（有限合伙）
锦同收	指	惠州市锦同收投资有限责任公司
博尔乐	指	博尔乐远东有限公司（BEURER FAR EAST LIMITED）
德国博尔乐	指	Beurer GmbH（德国）
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
中信建投、主办券商	指	中信建投证券股份有限公司
会计师	指	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
一馨医疗	指	深圳一馨医疗器械有限公司
芯海聆	指	湖南芯海聆半导体有限公司
奥听贸易	指	惠州市奥听贸易有限公司
日本绿橡树	指	Oak Lawn Marketing, Inc.，成立于 1993 年，是在日本从事居家用品、医疗运动器材的电视购物和网络销售公司
德国西万拓	指	西万拓听力集团公司（SIVANTOSLIMITED），其前身是德国西门子听力集团。2019 年 3 月 1 日 Sivantos 和 Widex 正式成功合并，新公司命名为 WSAudiology
ODM	指	Original Design Manufacturer 的缩写，指原始设计制造商
FDA	指	美国食品药品监督管理局（Food and Drug Administration 的缩写）

CE 认证	指	欧盟对产品的认证，通过认证的商品可加贴 CE（Conformite Europeenne 的缩写）标志，表示该产品符合有关欧盟指令规定的要求，并用以证实该产品已通过了相应的合格评定程序及制造商的合格声明，是产品被允许进入欧盟市场销售的通行证
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《监督管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
报告期末	指	2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	段皓龄
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
联系地址	惠州市仲恺高新区惠风东二路9号惠成工业大厦六楼
电话	0752-2299287
传真	0752-2299287
电子邮箱	duanhaoling@jinghao.info
公司网址	www.jinghao.cc
办公地址	惠州市仲恺高新区惠风东二路9号惠成工业大厦六楼
邮政编码	516001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011年8月31日
挂牌时间	2018年9月18日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-医疗仪器设备及器械制造（C358）-假肢、人工器官及植（介）入器械制造（C3586）
主要产品与服务项目	医疗电子产品的研发、生产及销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	36,100,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王敏
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（王敏、王芳），一致行动人为（锦同创、锦同声、锦同盛、刘玲）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91441300581432767X	否
注册地址	广东省惠州市仲恺高新区惠风东二路9号惠成工业大厦六楼	否
注册资本	36,100,000	是
<p>2020年3月4日公司召开2020年第一次临时股东大会审议通过《关于公司2020年度第一次股票定向发行方案的议案》，具体发行方案为：公司拟向自然人王敏、王芳定向发行股票合计1,099,999股，预计募集资金10,999,990元，募集资金用于公司的医疗设备生产项目。详见《锦好医疗:2020年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2020-018。</p> <p>2020年6月18日，公司办理完成工商变更登记，公司股份总数由35,000,001股变更为36,100,000股。</p>		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	中信建投	
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路6003号荣超商务中心B栋22层	
报告期内主办券商是否发生变化	是	
主办券商（报告披露日）	中信建投	
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	王忠年	樊江南
	4年	4年
会计师事务所办公地址	中国北京朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	211,480,597.53	149,094,591.94	41.84%
毛利率%	41.85%	41.31%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	41,388,470.16	24,618,829.57	68.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,745,588.80	27,183,179.59	42.54%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	38.95%	34.79%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	36.46%	38.41%	-
基本每股收益	1.16	0.70	65.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	166,944,227.05	103,073,285.15	61.97%
负债总计	46,813,454.79	23,945,095.76	95.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,778,751.68	79,128,189.39	52.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.35	2.26	48.23%
资产负债率%（母公司）	27.74%	23.23%	-
资产负债率%（合并）	28.04%	-	-
流动比率	2.27	3.43	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	44,544,867.68	19,848,982.69	124.42%
应收账款周转率	11.97	10.56	-
存货周转率	3.80	3.73	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	61.97%	28.22%	-
营业收入增长率%	41.84%	42.02%	-
净利润增长率%	65.08%	23.56%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	36,100,000.00	35,000,001.00	3.14%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-26,287.50
计入当期损益的政府补助	956,874.64
委托他人投资或管理资产的损益	2,355,301.53
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,797.37
股份支付	-96,819.11
非经常性损益合计	3,109,272.19
所得税影响数	466,390.83
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,642,881.36

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司主要从事康复医疗器械和家用医疗器械的研发、生产和销售，主要产品包括：助听器、雾化器、防褥疮气垫等。公司产品主要为个人消费者及广大家庭提供辅助听力、呼吸道疾病治疗、保健护理等功能，帮助消费者进行疾病症状的改善、疾病预防和治疗，提升生活品质。

公司主要以海外销售为主，出口地区覆盖欧洲、亚洲、美洲等全球 90 余个国家和地区，客户包括德国西万拓、日本绿橡树、德国博尔乐等知名企业。报告期内，公司的海外销售收入占主营业务收入的比重在 85% 以上，在国际市场具备较强的竞争力。根据海关统计数据在线查询平台获取的数据，2017 年至今，公司助听器产品的出口销售数量和出口销售金额占全国境内助听器产品出口数量和金额的比例逐年增长，报告期内，公司助听器出口销售数量占全国境内助听器出口销售数量的比例已达 12.26%。

报告期内，公司依然重点围绕助听器等产品，持续进行研发创新、提升产品技术水平、加大新产品的开发力度、深耕海外市场的同时加大对国内市场的品牌投入，致力于打造国产助听器的龙头企业。公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2020 年，公司管理层紧密围绕年初制定的年度计划，贯彻执行董事会的战略安排，结合公司优势，坚持以市场需求为导向，以客户为核心，专注于主营业务的稳健发展，同时进一步完善经营管理体系，强化渠道和品牌建设，加大研发及技术创新投入，稳步实施各项技术研发和市场拓展工作，公司总体发

展保持良好势头，并取得了不错的经营成果。

2020年7月，公司新设全资控股子公司深圳一馨医疗器械有限公司，主要用于开展自有品牌产品的国内销售和推广。

2020年8月，公司新设控股子公司湖南芯海聆半导体有限公司，主要致力于助听器芯片及相关算法研究。

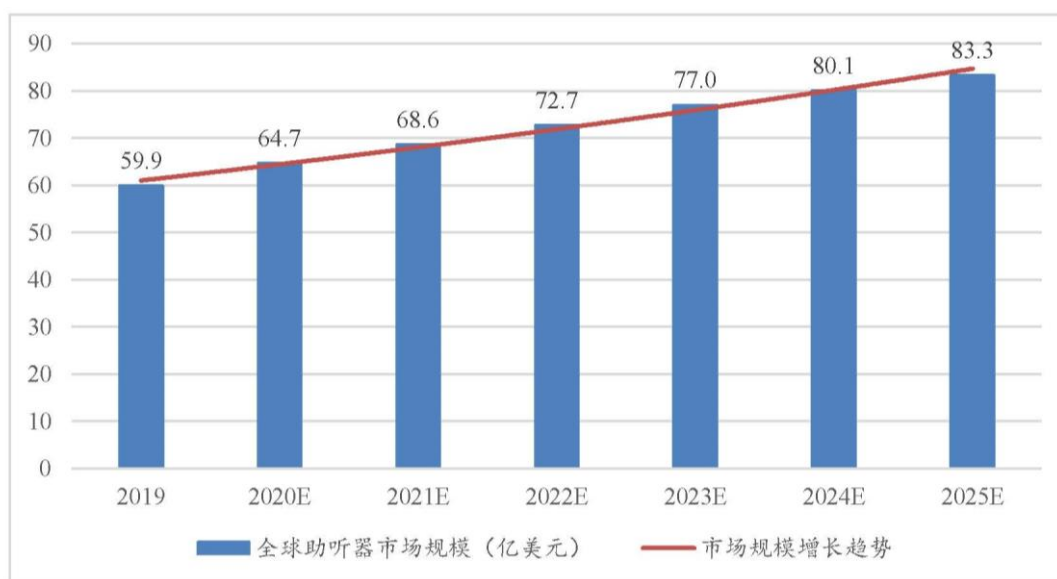
2020年10月，公司成功举办第一次品牌战略启动仪式暨新品发布会，开启品牌建设元年。

报告期内，公司实现营业收入 21,148.06 万元，同比增长 41.84%，实现归属于挂牌公司股东的净利润 4,138.85 万元，同比增长 68.12%。本期末，公司总资产为 16,694.42 万元，归属于挂牌公司股东的净资产为 12,077.88 万元，分别较上年期末增长 61.97%、52.64%。经营活动产生的现金流量净额为 4,454.49 万元，同比增加 2,469.59 万元，同比增长 124.42%。

（二） 行业情况

近年来，随着全球经济的增长和医疗卫生事业的进步，助听器产品性价比的提升，听力障碍人群佩戴助听器的观念的改变，全球助听器规模呈稳步增长的趋势。根据中国产业调研网发布的报告《2019-2025年中国助听器行业发展深度调研与未来趋势预测》，预计2020年全球助听器的市场规模为64.7亿美元，到2025年该市场规模有望达到83.3亿美元的水平，预计5年间市场规模增加28.75%，年平均复合增长率为5.18%。根据该报告的数据，未来全球助听器行业呈现出平稳发展的良好势头，市场规模逐年增长，市场需求与日俱增。

2019-2025年全球助听器市场规模预测

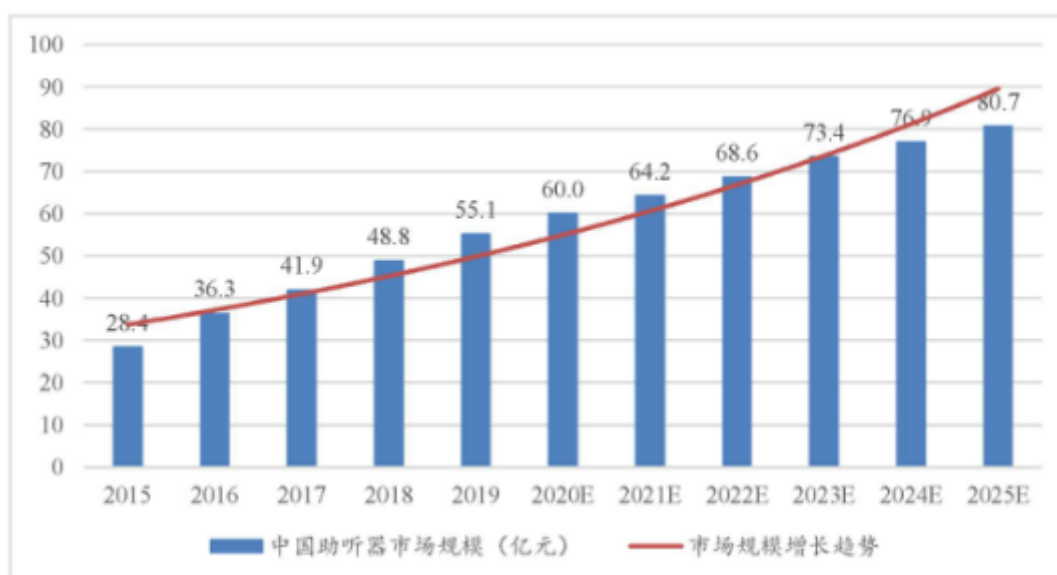


数据来源：《2019-2025 年中国助听器行业发展深度调研与未来趋势预测》

另外，全球助听器市场是一个高度垄断的市场，产品以空气传导助听器为主导，全球五大助听器集团子品牌作为助听器一线品牌占据全球市场接近 90%以上的市场份额，并掌握了助听器最领先的核心技术。一线品牌以高端数字机和定制机型为主，主打线下专业验配销售模式，产品价格较高。而众多中小企业瓜分了该市场约 10%的市场份额，主要以中低端市场为主，产品价格较低，无需线下验配即可购买。

中国本土助听器企业起步较晚，随着国外各大品牌的进入和市场推广，中国助听器市场的需求逐步被激发，近年来保持持续增长的态势。根据中国产业调研网发布的报告《2019-2025 年中国助听器行业发展深度调研与未来趋势预测》，2015-2019 年，中国助听器行业市场规模从 28.4 亿元人民币增长到 55.1 亿元人民币，市场规模增加近一倍，在此期间年平均复合增长率为 18.02%。

2015 年-2025 年中国助听器市场规模及预测



数据来源：《2019-2025 年中国助听器行业发展深度调研与未来趋势预测》

中国人口基数大，中国助听器市场潜力巨大，但目前中国助听器市场的市场份额 90%以上由国外品牌占据，随着国内助听器行业的逐步成熟与发展，国内本土助听器企业也逐步获得了一定的市场份额，并快速在国际市场占领一席之地。综合来看，我国助听器行业的生产能力不断提高，行业总体保持净出口的态势。中国助听器的出口数量反映了国际市场对于国内企业生产的助听器的需求，根据 Wind 的数据，中国助听器的出口数量从 2014 年的 1,001.40 万个增长至 2019 年的 1,831.23 万个，出口数量增长 82.87%，年平均复合增长率为 12.83%，助听器的出口数量总体保持较快增长的趋势。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初 金额变动比例%
	金额	占总资产的 比重%	金额	占总资产的比 重%	
货币资金	36,557,423.37	21.90%	35,812,938.13	34.75%	2.08%
交易性金融资产	10,000,000.00	5.99%	-	-	-
应收票据			-	-	-
应收账款	19,858,189.02	11.90%	13,733,369.14	13.32%	44.60%
预付款项	2,160,071.90	1.29%	1,622,206.57	1.57%	33.16%
存货	33,090,146.41	19.82%	28,674,096.42	27.82%	15.40%
其他流动资产	2,023,254.98	1.21%	223,434.55	0.22%	805.52%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	5,692,060.29	3.41%	4,455,631.56	4.32%	27.75%
在建工程	30,495,689.83	18.27%	11,434,355.26	11.09%	166.70%
短期借款	10,013,291.65	6.00%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	1,297,863.77	0.78%	1,275,035.05	1.24%	1.79%
无形资产	24,290,362.63	14.55%	3,707,016.04	3.60%	555.25%
商誉	-	-	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-	-	-
递延所得税资产	420,042.74	0.25%	335,449.72	0.33%	25.22%
其他非流动资产	1,059,122.11	0.63%	1,799,752.71	1.75%	-41.15%
应付账款	21,688,585.80	12.99%	13,891,746.42	13.48%	56.13%
预收款项	-	-	3,195,141.65	3.10%	-100%
合同负债	5,021,101.84	3.01%	-	-	100%
应付职工薪酬	4,020,586.78	2.41%	3,246,645.37	3.15%	23.84%
应交税费	5,229,861.04	3.13%	3,089,597.47	3.00%	69.27%
其他应付款	360,788.19	0.22%	321,964.85	0.31%	12.06%
递延收益	160,000.00	0.10%	200,000.00	0.19%	-20.00%
预计负债	319,239.49	0.19%	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款：报告期内金额为 1,985.82 万元，较上期末增加 612.48 万元，增长 44.60%，主要是报告期内公司业务规模快速扩张导致，主营收入增长 41.84%，应收账款也随之增加；
- 2、预付款项：报告期内金额为 216.00 万元，较上期末增加 53.78 万元，增长 33.16%，主要是由于公司业务规模扩大，相应预付原材料采购款增加所致；

- 3、其他流动资产：报告期内金额为 202.33 万元，较上期末增加 179.98 万元，增长 805.52%，主要是支付给各中介机构与公开发行相关的保荐、审计及法律服务费用 189.62 万元，上述费用待公开发行后可冲减相关资本公积，本期末记录在其他流动资产科目；
- 4、在建工程：报告期内金额为 3,049.57 万元，较上期末增加 1,906.13 万元，增长 166.70%，主要是随着公司平潭厂房建设项目的推进以及 2020 年下半年新增智慧医疗产品生产基地建设项目前期施工准备，导致公司本期末在建工程余额增加；
- 5、无形资产：报告期内金额为 2,429.04 万元，较上期末增加 2,058.34 万元，增长 555.25%。主要是本期因业务开拓需要，通过招拍挂方式以 2,068.21 万元价格取得 1 项土地使用权；
- 6、其他非流动资产：报告期内金额为 105.91 万元，较上期末减少 74.06 万元，减少 41.15%，主要是报告期内因原预付相关资产采购款结转至在建工程所致；
- 7、应付账款：报告期内金额为 2,168.86 万元，较上期末增加 779.69 万元，增长 56.13%，主要是本期业务规模扩大，相应采购金额增加导致对应应付账款余额增加；
- 8、预收账款：报告期内金额为 0 元，较上期末减少 319.51 万元，主要是公司本期执行新收入准则，将原预收账款核算的业务调整至合同负债列示；
- 9、合同负债：报告期内金额为 502.11 万元，较上期末增加 502.11 万元，主要是公司本期执行新收入准则，将原预收账款核算的业务调整至合同负债列示；报告期内公司业务规模快速增长，合同负债也随之增加；
- 10、应交税费：报告期内金额为 522.99 万元，较上期末增加 214.03 万元，增长 69.27%，其中所得税费增加 209.55 万元，主要因本期利润总额增加，导致相应的税费也随之增长。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	211,480,597.53	-	149,094,591.94	-	41.84%
营业成本	122,973,545.09	58.15%	87,504,233.64	58.69%	40.53%
毛利率	41.85%	-	41.31%	-	-
税金及附加	1,214,517.49	0.57%	1,068,803.81	0.72%	13.63%
销售费用	20,222,400.80	9.56%	14,834,942.34	9.95%	36.32%
管理费用	7,559,308.70	3.57%	10,435,622.65	7.00%	-27.56%
研发费用	10,665,039.10	5.04%	8,165,061.81	5.48%	30.62%

财务费用	4,413,550.88	2.09%	-529,274.99	-0.35%	-
信用减值损失	-325,275.80	-0.15%	-12,187.45	-0.01%	-
资产减值损失	-278,677.67	-0.13%	-570,299.83	-0.38%	-
其他收益	954,174.64	0.45%	1,772,106.00	1.19%	-46.16%
投资收益	2,355,301.53	1.11%	2,919.58	0.00%	80,572.61%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	47,137,758.17	22.29%	28,807,740.98	19.32%	63.63%
营业外收入	72,628.35	0.03%	127,003.55	0.09%	-42.81%
营业外支出	176,013.22	0.08%	123,071.59	0.08%	43.02%
净利润	40,640,490.74	19.22%	24,618,829.57	16.51%	65.08%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内金额为 21,148.06 万元，同比增加 6,238.61 万元，增长 41.84%，主要由于公司加大了市场投入力度，通过参加各类国内外展会、阿里巴巴国际站等渠道开拓了较多 ODM 品牌商客户，随着品牌商客户产品知名度的不断提高和市场推广投入的加大，其下游渠道的需求增加，相应客户向公司的采购规模逐步扩大；

2、营业成本：报告期内金额为 12,297.35 万元，较上年同期增长 40.53%，营业成本增长趋势与营业收入增长趋势基本一致；

3、销售费用：报告期内金额为 2,022.24 万元，同比增加 538.75 万元，增长 36.32%，主要是因公司因市场开拓需要，销售人员增加及业绩增长导致销售人员薪酬增加 197.58 万元；同时，公司加强市场宣传力度导致本期业务宣传费增加 315.88 万元；

4、研发费用：报告期内金额为 1,066.50 万元，同比增加 250.00 万元，增长 30.62%，主要是因委外研究开发费增加所致。2020 年公司委外研究开发费较 2019 年增加 163.70 万元，公司控股子公司芯海聆因进行助听器芯片开发需要，新增委托研究开发费 160.00 万元；

5、财务费用：报告期内金额为 441.36 万元，同比增加 494.29 万元，主要由于外汇汇率波动导致本期发生汇兑损失 391.27 万元；

6、信用减值损失：报告期内金额为-32.53 万元，同比增加-31.31 万元，主要由于公司本期末应收账款余额因业务规模扩大较上年末余额增加，导致根据预期信用损失率计提的应收账款坏账损失增加；

7、资产减值损失：报告期内金额为-27.88 万元，损失同比减少 29.15 万元，主要因本期存货按成本与可变现净值孰低原则测算的应计提跌价准备金额下降所致；

8、其他收益：报告期内金额为 95.42 万元，同比减少 81.79 万元，下降 46.16%，主要是本期收到的政府

补助下降所致；

9、投资收益：报告期内金额为 235.53 万元，同比增加 235.24 万元，增长 80,572.61%，其中本期结构性存款等理财产品投资收益为 68.34 万元，较上年增加 32.51 万元，主要因本期累计投入的理财产品资金较上年同期增加；远期结售汇业务因 2020 年下半年以来美元兑人民币汇率持续贬值产生投资收益 167.19 万元，较上年同期增加 202.73 万元；

10、营业利润：报告期内金额为 4,713.78 万元，同比增加 1,833.00 万元，增长 63.63%，主要是受业务规模扩大，营业收入增长 41.84%影响；同时，本期期间费用率较上年同期因股份支付金额减少有所下降；

11、营业外收入：报告期内金额为 7.26 万元，同比减少 5.44 万元，下降 42.81%，主要由于上期对部分长期呆滞的应付账款进行了处置，结转至营业外收入所致；

12、营业外支出：报告期内金额为 17.60 万元，同比增加 5.29 万元，增长 43.02%，主要由于新冠疫情期间向相关政府机构捐赠防疫物资 14.21 万元所致；

13、净利润：报告期内金额为 4,064.05 万元，同比增加 1,602.17 万元，增长 65.08%，与营业利润增长趋势一致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	211,480,597.53	149,094,591.94	41.84%
其他业务收入	0	0	-
主营业务成本	122,973,545.09	87,504,233.64	40.53%
其他业务成本	0	0	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
助听器	154,592,177.96	79,671,227.57	48.46%	56.23%	59.74%	-2.28%
雾化器	45,850,170.82	34,943,725.16	23.79%	15.87%	16.83%	-2.57%
气垫床	7,421,007.28	5,686,527.84	23.37%	5.88%	8.61%	-7.62%
其他	3,617,241.47	2,672,064.52	26.13%	1.46%	7.67%	-14.03%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比	营业成本比	毛利率比上
-------	------	------	------	-------	-------	-------

				上年同期 增减%	上年同期 增减%	年同期增减%
境外	179,754,118.53	104,065,658.00	42.11%	28.04%	26.74%	1.43%
境内	31,726,479.00	18,907,887.09	40.40%	264.41%	250.50%	6.22%
合计	211,480,597.53	122,973,545.09	41.85%	41.84%	40.53%	1.31%

收入构成变动的的原因：

报告期内公司境内营业收入为 3,172.65 万元，同比增加 2,302.03 万元，较上年同期增长 264.41%；境内收入占主营业务收入的比例为 15.00%，占比较上年同期增加 9.16 个百分点，主要由于公司在本期进一步加大市场投入和自主品牌推广力度，天猫等线上销售渠道及境内 ODM 品牌客户销售金额均有较大幅度增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	Oak Lawn Marketing, Inc.	36,343,845.18	17.19%	否
2	Beurer GmbH	16,475,481.88	7.79%	是
3	KING CRAWFORD ENTERPRISES LLC	16,446,038.39	7.78%	否
4	MAQSOOD BROTHERS	15,132,548.31	7.16%	否
5	MOREPEN LABORATORIES LIMITED	13,415,912.16	6.34%	否
	合计	97,813,825.92	46.26%	-

注：Beurer GmbH 披露的销售金额包括公司对其控股孙公司博尔乐的销售数据

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市鼎芯无限科技有限公司	9,711,724.47	8.37%	否
2	深圳市昊轮电器有限公司	8,161,606.41	7.03%	否
3	深圳市兆力电机有限公司	7,907,941.68	6.82%	否
4	IntriConCorporation	6,080,027.18	5.24%	否
5	惠州市伟德高塑胶制品有限公司	5,894,786.56	5.08%	否
	合计	37,756,086.30	32.54%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	44,544,867.68	19,848,982.69	124.42%

投资活动产生的现金流量净额	-51,067,472.44	-12,119,344.68	-
筹资活动产生的现金流量净额	10,019,698.32	-10,500,000.30	-

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,454.49 万元，同比增加 2,469.59 万元，增长 124.42%，主要因业务规模扩大、收入增加导致本期销售商品收到的现金较上年同期大幅增加所致；
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-5,106.75 万元，较上年同期净流出增加 3,894.81 万元，净流出增长 321.37%，主要是因本期购买西坑土地使用权新增支出 2,068.21 万元及本期购买理财产品净流出增加 1,000.00 万元；
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额 1,001.97 万元，同比增加 2,051.97 万元，主要是因本期发行股票收到股东投资款 1,100.00 万元及本期新增银行贷款 1,000.00 万元。

（四） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳一馨医疗器械有限公司	控股子公司	未实际开展业务	34,003.72	-15,996.28	0	-15,996.28
湖南芯海聆半导体有限公司	控股子公司	助听器芯片及相关算法研究	689,078.21	640,048.43	0	-1,759,951.57

主要控股参股公司情况说明

一馨医疗成立于 2020 年 7 月 16 日，为公司全资控股子公司。一馨医疗的经营范围：电子产品销售；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；医疗设备租赁；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；医用口罩零售；医护人员防护用品零售；软件开发；销售代理；软件销售；国内贸易代理。许可经营项目是：医疗服务；货物进出口；技术进出口；进出口代理；第三类医疗器械经营。设立的主要目的是专门开展自有品牌产品的国内销售和推广，与公司主营业务相关，截止报告期末，未实际开展业务。

芯海聆成立于 2020 年 8 月 25 日，为公司控股子公司，公司持有芯海聆 57.50% 的股份。芯海聆经营范围：半导体分立器件设计与测试；集成电路设计、测试；应用、基础的软件开发；移动互联网研发和维护；物联网技术研发、技术服务；人工智能应用；信息科技技术的开发；信息科技技术转让；信息科技技术咨询；信息科技技术服务；软件技术转让；软件技术服务；软件开发系统集成服务；信息系统集

成服务；信息处理和存储支持服务。芯海聆主要是致力于助听器芯片及相关算法研究，与公司主营业务高度相关，公司参股的目的通过自研助听器芯片和算法，以满足公司助听器生产的需要，降低芯片采购成本，提升公司产品竞争力。

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(五) 研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	10,665,039.10	8,165,061.81
研发支出占营业收入的比例	5.04%	5.48%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	3
硕士	0	0
本科以下	31	44
研发人员总计	31	47
研发人员占员工总量的比例	12.92%	14.83%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	102	83
公司拥有的发明专利数量	1	0

研发项目情况：

报告期内，公司研发费用为 1,066.50 万元，占营业收入的比例为 5.04%。报告期内，公司已建立了较为完善的研究创新机制，项目研发主要包括项目调研策划、审核立项、组织实施、项目验收等阶段。研发中心根据公司发展战略规划，持续地进行产品和技术的探索 and 开发，提升公司的持续发展能力。报告期公司已开展的主要研发项目包括自适应验配蓝牙助听器的研发等 15 项。

(六) 审计情况

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认的真实性

收入会计政策和估计的披露详见财务报表附注三、23；收入的披露详见财务报表附注五、26。

1、事项描述

锦好医疗公司于2020年度确认收入211,480,597.53元，较上年同期增加62,386,005.59元，增幅比例为41.84%；由于主营业务收入波动较大，其中境外销售比重较大，且营业收入为财务报表中关键的业绩目标，存在锦好医疗公司管理层（以下简称“管理层”）为了完成业绩目标从而高估收入的风险。因此，我们将收入确认的真实性作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认的真实性主要实施了以下审计程序：

（1）了解、评估并测试了管理层与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性。

（2）选取样本抽查锦好医疗公司与客户签订的销售合同，审阅合同条款，识别合同约定的商品控制权转移相关的条件，并与管理层的沟通，评价收入确认具体方法是否符合企业会计准则的要求。

（3）对收入、成本执行分析性程序，包括对本期的收入、成本、毛利率波动分析；对主要产品的收入、成本、毛利率波动进行分析。同时结合同行业上市公司的趋势，判断收入、成本、毛利率波动合理性。

（4）对主要境外客户进行了背景调查，包括获取前十大客户的中信保资信报告，了解客户的基本情况；对境外客户采取了视频访谈，核实客户业务情况、客户与锦好医疗公司合作背景，关注客户与锦好医疗公司是否存在关联关系；通过检索客户网站的简介、展示的商品，进一步核实交易的真实性；对主要境内客户进行实地走访，同时查询境内客户的工商信息，关注是否存在未披露的关联关系。

（5）对报告期主要客户应收账款的余额及当期销售金额进行函证，检查与之相关的销售合同或订单、出库单、发票、报关单、物流单、回款的资金流水等，以评价收入确认的真实性；

（6）对临近资产负债表日前后的收入记录，以抽样方式核对收入确认的相关依据，以评价收入是否计入恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备的计提

应收账款坏账准备会计政策和估计的披露详见财务报表附注三、9；应收账款及坏账准备的披露详见财务报表附注五、3。

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日止，锦好医疗公司应收账款余额为 20,896,238.30 元，坏账准备为 1,038,049.28 元。锦好医疗公司在资产负债表日评估应收账款的信用风险，根据信用风险特征将应收账款划分为不同组合考虑不同客户的信用风险，以客户区域组合为基础，参考历史信用损失经验并结合当前实际状况以及前瞻性信息预测，确认预期信用损失率，计算预期信用损失。由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此，我们将应收账款预期信用损失作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提主要实施了以下审计程序：

(1) 了解、评价并测试与应收账款日常管理及预期信用损失计量相关的内部控制的设计和运行的有效性。

(2) 对评估应收账款已发生信用减值的相关考虑及客观证据进行复核，评价是否充分识别已发生减值的项目。

(3) 对按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核组合划分的合理性以及账龄划分的准确性，复核基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理，检查坏账准备计提的准确性。

(4) 通过分析锦好医疗公司应收账款的账龄和客户信誉情况，执行应收账款函证程序并检查期后回款情况，评价应收账款预期信用损失计提的合理性。

(5) 根据锦好医疗公司预期信用风险测算表，检查计提方法是否按照会计政策执行，并重新计算预期信用损失计提金额是否准确。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（财会【2017】22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。公司自 2020 年 1 月 1 日起施行新收入准则，不存在追溯调整事项，也不会对会计政策变更之前公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。执行新收入准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	受影响的报表项目	2020年1月1日
预收账款	3,195,141.65	-3,195,141.65	-3,195,141.65
合同负债	-	3,174,508.91	3,174,508.91
其他流动负债		20,632.74	20,632.74

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

2020年7月16日，子公司一馨医疗工商注册成立。2020年8月25日，控股子公司芯海聆工商注册成立。上述两家子公司注册成立后，纳入公司合并范围。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

长期以来，公司积极响应国家号召，践行企业社会责任、参与爱老、敬老等公益活动。新冠疫情发生以后，公司积极应对，部署人力、物力进行抗疫工作，成为广东惠州当地最早一批复工复产的企业，同时，公司尽最大的努力保障员工权益，不仅未裁员，而且积极吸纳新增就业，提高员工待遇。2020年2月，公司向所在地区一线抗疫人员捐赠20,000个医用外科口罩及2,000个3M口罩，携手共同抗击新冠疫情，区政府对公司的抗疫举措给予感谢及赞扬。

报告期内，公司东江义工队组织人员到各社区办事处、康园中心、敬老院等开展“春节暖心送祝福”活动，累计为100多户家庭或老人送去慰问品。2020年7月，公司组织人员在惠城区和龙门县开展“辅具适配定点服务”，免费为用户进行耳道检查、听力检测与筛查、助听器验配以及调试、产品使用以及保养指导、爱耳护耳知识讲解等。活动累计为120多名用户提供服务，积极帮助用户解决困难，适配送出助听器100多台。公司将持续以细心、热情、专业的态度，肩负起更多社会责任，让更多听损人群，重新感受到声情并茂的世界！

三、持续经营评价

报告期内，公司产权明晰、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均遵循了

《公司法》《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

报告期内，公司的营业收入、净利润、经营活动产生的现金流量净额等指标分别增长 41.84%、65.08%、124.42%，充分体现公司的高成长性。

报告期内，公司整体健康发展，管理层、核心技术人员、核心业务人员稳定，日常运作规范，不存在异常的经营风险；营销团队稳步壮大，内销高速增长，收入占比提升；海外 B2B 业务在疫情的冲击下，仍保持较高增长；亚马逊 B2C 业务稳步增长；公司在研发上持续投入，新产品持续推出；公司的专利数量和商标注册数量持续增加；体系建设更加规范完善，产品注册证、生产许可证、ISO 认证、FDA、CE 等认证、资质齐全。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、公司法人治理的风险

公司自设立以来努力按照现代企业管理体系逐步建立相关法人治理结构和内控制度。2017 年 12 月 18 日，股份公司创立大会暨第一次股东大会审议通过了《公司章程》，设立了股东大会、董事会、监事会，制定了三会议事规则，并结合自身业务特点和内部控制要求设置了内部机构，陆续制定并通过了相关内部控制管理制度。但由于股份公司挂牌时间较短，现行法人治理结构和内部控制体系尚需要在实践中不断完善和有效执行。随着公司规模的不扩大和人员的持续增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展而影响公司持续、健康、稳定发展的风险。

应对措施：公司进一步完善相关法人治理结构和内控制度，分别于 2020 年 2 月 14 日公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《募集资金管理办法》，2020 年 4 月 28 日公司第一届董事会第十四次会议审议通过修订《信息披露事务管理制度》，2020 年 10 月 30 日公司第一届董事会第十九次会议审议通过《独立董事工作制度》，通过持续优化和完善内部控制管理制度，加强信息披露管理工作，提升公司治理水平，不断降低公司法人治理风险。

2、实际控制人不当控制的风险

实际控制人王敏为公司董事长，共同实际控制人王芳为公司副董事长兼总经理，二人系兄妹关系，通过直接和间接方式持有控制公司超过 80% 的股份，且董事王伟与王敏、王芳系堂兄妹关系。公司实际控制人可通过董事会或行使股东表决权等方式影响公司的经营方针、财务政策及管理层人事任免等重大事项。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格有效执行，实际控制人通过董事会或行使表决权等方式对公司的经营决策、人事、财务、管理等进行不当控制，可能给公司和其他股东的利益带来风险。

应对措施：公司进一步健全董事会制度，制定独立董事工作制度，这有利于降低公司经营风险，保护中小股东利益。

3. 税收优惠风险

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

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

4. 出口退税政策变动风险

公司产品以海外销售为主，2020 年公司海外销售比例为 85.00%，根据 2019 年 3 月 20 日财政部、税务总局、海关总署发布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号），主要产品退税率为 13.00%。2020 年公司获得出口退税金额为 1,316.13 万元，如相关政策或退税率发生变化，将对公司经营活动现金流量造成较大影响。

应对措施：公司持续加大国内业务的拓展力度，内销占比持续提升，逐步降低对海外客户的依赖，未来公司内外销比例将会更加均衡，降低出口退税政策变动对公司利润的影响。

5、外部市场环境变动风险

公司产品以海外销售为主，主要通过参加国内、外各种展会等方式获取意向客户及订单，同时也通过派遣销售人员前往目标国主要电子产品或医疗器械集散批发市场主动拜访客户，公司客户主要分布在欧洲、日本和北美地区。报告期内，公司海外销售收入为 17,975.41 万元，占公司营业收入的 85.00%，海外销售收入占比较高，当前海外市场新冠疫情依然严重，各国经济发展如果外部市场环境发动变化，

将严重影响到公司的营业收入水平。

应对措施：公司加大国内市场的营销力度，启动品牌战略，拓宽销售渠道，提升国内市场份额。截止报告期末，国内销售收入为 3,172.65 万元，占公司营业收入的 15.00%，国内销售收入较上年同期提升了 264.41%，从而逐步降低公司依赖海外收入的风险。

6、汇率波动风险

因公司产品的海外销售占据了较大的比例，报告期内公司整体营业收入为 21,148.06 万元，其中海外营业收入为 17,975.41 万元，外销占比为 85.00%，公司出口业务主要以美元定价及结算，人民币对外币汇率的波动，在一定程度上影响公司以人民币折算的产品销售价格以及期末外币资产的汇兑损益，报告期内，公司汇兑损益达到 391.27 万元，这对公司的经营业绩产生不利影响。

应对措施：为进一步减少汇率波动风险，公司于报告期内启动品牌战略，着力开拓国内市场，提升国内市场的销售份额，以逐步减少对海外的依赖，进而减少外币结算在公司整体收入中的占比。

(二) 报告期内新增的风险因素

无
你好

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(六)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

是 否

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力	2,000,000.00	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	30,000,000.00	16,475,481.88
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	120,000.00	96,000.00

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	10,000,000.00	10,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次交易为偶发性关联交易，公司实际控制人、控股股东王敏先生为公司提供担保，因公司业务迅速发展，并且公司资产负债率较低，为优化公司融资渠道，与银行建立信用合作基础，公司向中国工商银行股份有限公司惠州仲恺支行申请不超过 1,000.00 万元信用贷款，期限为一年。公司实际控制人、控股股东王敏先生无偿提供连带责任担保。

本次关联交易为支持公司业务发展，对公司经营活动具有积极作用，不存在损害公司及股东利益情形。

(五) 股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施

2020年7月，黄金凤等22名公司员工作为锦同盛有限合伙人与罗莹等14名公司员工签署《合伙企业份额转让协议》，将持有锦同盛4.69%的份额（公司总股本为36,100,000股，锦同盛4.69%份额对应公司股份70,174股）以77.75万元（对应公司整体估值约为4亿元，对应公司每股转让价格为11.08元）转让给上述14名自然人。

同期，2020年11月外部投资机构中信建投投资以12.46元/股价格通过大宗交易方式，从公司实际控制人之一王敏受让公司3.92%的股权，转让价格对应公司整体估值约为4.5亿元。

此次员工持股平台锦同盛的份额转让行为从形式上虽属于员工间的份额转让，但因转让定价低于同期公司实际控制人与外部投资机构的价格交易，公司基于谨慎性考虑，将此次锦同盛有限合伙人间份额转让行为亦认定为公司员工的股权激励，以外部投资者的交易价格与员工间份额转让价格的差异部分确认为股份支付，当期确认股份支付金额为9.68万元。

(六) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
其他	2021年5月6日	-	任职	全国股转系统董事会秘书任职资格	自全国股转系统董事会秘书资格考试举行起的3个月内,取得有董事会秘书资格。	正在履行中
公司	2020年10月30日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年10月30日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2020年10月30日	-	发行	规范和减少关联交易承诺	承诺尽量避免和减少关联交易,对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易,遵循平等、自愿、等价、有偿等原则进行。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年10月30日	-	发行	规范和减少关联交易承诺	承诺尽量避免和减少关联交易,对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易,遵循平等、自愿、等价、有偿等原则进行。	正在履行中
其他股东	2020年10月30日	-	发行	规范和减少关联交易承诺	承诺尽量避免和减少关联交易,对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易,遵循平等、自愿、等价、有偿等原则进行。	正在履行中
董监高	2020年10月30日	-	发行	规范和减少关联交易承诺	承诺尽量避免和减少关联交易,对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易,遵循平等、自愿、等价、有偿等原则进行。	正在履行中
公司	2020年10月30日	-	发行	资金占用承诺	公司承诺杜绝一切非法占用公司及其控股子公司资金、资产和违规对外担保。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年10月30日	-	发行	资金占用承诺	公司承诺杜绝一切非法占用公司及其控股子公司资金、资产和	正在履行中

					违规对外担保。	
其他股东	2020年10月30日	-	发行	资金占用承诺	公司承诺杜绝一切非法占用公司及其控股子公司资金、资产和违规对外担保。	正在履行中
董监高	2020年10月30日	-	发行	资金占用承诺	公司承诺杜绝一切非法占用公司及其控股子公司资金、资产和违规对外担保。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年10月30日	-	发行	股份锁定和减持承诺	承诺严格按照相关规定执行股份的锁定和减持要求。	正在履行中
其他股东	2020年10月30日	-	发行	股份锁定和减持承诺	承诺严格按照相关规定执行股份的锁定和减持要求。	正在履行中
董监高	2020年10月30日	-	发行	股份锁定和减持承诺	承诺严格按照相关规定执行股份的锁定和减持要求。	正在履行中
公司	2020年10月30日	-	发行	稳定公司股价承诺	详见公司《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后稳定公司股价措施预案的公告》，公告编号：2020-075。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年10月30日	-	发行	稳定公司股价承诺	详见公司《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后稳定公司股价措施预案的公告》，公告编号：2020-075。	正在履行中
其他股东	2020年10月30日	-	发行	稳定公司股价承诺	详见公司《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后稳定公司股价措施预案的公告》，公告编号：2020-075。	正在履行中
董监高	2020年10月30日	-	发行	稳定公司股价承诺	详见公司《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后稳定公司股价措施预案的公	正在履行中

					告》，公告编号：2020-075。	
公司	2020年10月30日	-	发行	业绩补偿承诺	承诺切实履行公司制定的关于填补回报的措施。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年10月30日	-	发行	业绩补偿承诺	承诺切实履行公司制定的关于填补回报的措施。	正在履行中
其他股东	2020年10月30日	-	发行	业绩补偿承诺	承诺切实履行公司制定的关于填补回报的措施。	正在履行中
董监高	2020年10月30日	-	发行	业绩补偿承诺	承诺切实履行公司制定的关于填补回报的措施。	正在履行中
公司	2020年10月30日	-	发行	分红承诺	详见公司《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年股东分红回报规划的公告》，公告编号：2020-074。	正在履行中
公司	2020年10月30日	-	发行	未履行承诺之约束措施承诺	承诺履行已作出的相关承诺，否则愿承担相关责任。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年10月30日	-	发行	未履行承诺之约束措施承诺	承诺履行已作出的相关承诺，否则愿承担相关责任。	正在履行中
其他股东	2020年10月30日	-	发行	未履行承诺之约束措施承诺	承诺履行已作出的相关承诺，否则愿承担相关责任。	正在履行中
董监高	2020年10月30日	-	发行	未履行承诺之约束措施承诺	承诺履行已作出的相关承诺，否则愿承担相关责任。	正在履行中
公司	2020年10月30日	-	发行	公开披露信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏承诺	承诺申报信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年10月30日	-	发行	公开披露信息不存在虚假记载、误导	承诺申报信息不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏	正在履行中

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

承诺事项详细情况：

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

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

1、关于避免同业竞争的承诺

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

2、关于规范和减少关联交易的承诺

公司、公司控股股东及其一致行动人、实际控制人、本次公开发行前持股 5%以上的股东、董事、监事和高级管理人员均出具了《关于规范和减少关联交易的承诺函》，主要承诺内容如下：“一、承诺人将严格按照《中华人民共和国公司法》等法律、法规、规范性文件以及公司《章程》等制度的规定，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，避免公司违规对外提供任何形式的担保。二、承诺人将尽量避免和减少公司的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，将遵循平等、自愿、等价、有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，依法签订协议，协议内容应当明确、具体、可执行，切实保护公司及其股东利益，保证不通过关联交易输送利益或调节利润，损害公司及其股东的合法权益，不以任何方式隐瞒关联关系。三、如出现因承诺人违反上述承诺而导致公司或其股东权益受到损害的情况，承诺人承诺将不可撤销地授权公司从当年及其后年度应付承诺人现金分红（如有）和应付承诺人薪酬中扣留与上述收益和损失相等金额的款项归公司所有，直至承诺人承诺履行完毕并弥补完公司的损失。”

3、关于避免资金占用和违规担保的承诺

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

4、关于股份锁定和减持意向的承诺

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

公司控股股东、实际控制人及其一致行动人、本次公开发行前持股 10%以上的股东承诺：“1、自公司本次发行股票并在精选层挂牌之日起十二个月内（以下简称“锁定期”），不转让或者委托他人管理本人/本企业在公司本次发行股票并在精选层挂牌前所直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。若本人在公司担任董事或监事或高级管理人员期间，本人每年转让的股份数不超过本人直接和间接持有的公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让直接和间接持有的公司股份。本人/本企业将遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于精选层挂牌公司股东股份锁定的相关规定，如相关法律、行政法规、中国证券监督管理委员会和全国中小企业股份转让

系统有限责任公司对本人/本企业持有的公司股份锁定另有要求的，则本人/本企业将按相关要求执行。2、公司本次发行股票并在精选层挂牌后，本人/本企业减持公司股票意向如下：（1）若锁定期满后本人/本企业拟减持公司股票，本人/本企业将认真遵守中国证券监督管理委员会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于精选层挂牌企业股东减持的相关规定，结合公司稳定股价、开展经营、资本运作的需要，审慎制定股票减持计划。（2）本人/本企业拟减持公司股票前，将按照全国中小企业股份转让系统有限责任公司的规则及时、准确地履行信息披露义务。3、本人/本企业严格履行承诺，若违反上述承诺，本人/本企业将立即停止违反承诺的行为，并对由此给公司造成的损失依法承担赔偿责任。”

（2）公司董事、监事、高级管理人员关于股份锁定和减持意向的承诺

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

5、关于稳定股价的承诺

公司、控股股东及其一致行动人、实际控制人、董事（独立董事除外）、高级管理人员就公司公开发行并在精选层挂牌后三年内执行的稳定公司股价措施预案，承诺如下：

“一、启动股价稳定措施的具体条件

1.预警条件：当公司股票连续5个交易日的收盘价低于每股净资产的120%时，公司将在10个工作日内召开投资者见面会，与投资者就挂牌公司经营状况、财务指标、发展战略进行深入沟通。

2.启动条件：当公司股票连续 20 个交易日的收盘价（如果因派发现金红利、送股、转增股本、增发新股等原因进行除权、除息的，须按照全国中小企业股转转让系统的有关规定作相应调整，下同）均低于公司上一个会计年度终了时经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中的归属于母公司普通股股东权益合计数÷年末公司股份总数，下同）时，为维护广大股东利益，增强投资者信心，维护公司股价稳定，公司应当在 30 日内实施相关稳定股价的方案，并应提前公告具体实施方案。

二、稳定股价的具体措施及实施程序

在启动股价稳定措施的条件满足时，公司应在三个交易日内，根据当时有效的法律法规和本股价稳定预案，与控股股东、董事（本议案以下若无特别说明，均指在公司领取薪酬且不含独立董事的董事）、高级管理人员协商一致，提出稳定公司股价的具体方案，履行相应的审批程序和信息披露义务。股价稳定措施实施后，公司的股权分布应当符合精选层挂牌条件。

当公司需要采取股价稳定措施时，按以下顺序实施：

1.实施利润分配或资本公积转增股本

在启动股价稳定措施的条件满足时，公司将首先通过利润分配或资本公积转增股本的方式降低每股净资产，稳定公司股价，公司董事会将根据法律、法规和《公司章程》的规定，在保证公司经营资金需求的前提下，提议公司实施利润分配方案或者资本公积转增股本方案。公司将在 5 个交易日内召开董事会，讨论利润分配方案或资本公积转增股本方案，并提交股东大会审议。在股东大会审议通过利润分配方案或资本公积转增股本方案后的两个月内，将该等方案实施完毕。公司利润分配或资本公积转增股本应符合相关法律法规、公司章程的规定。

2.公司以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购股份（以下简称“公司回购股份”）

公司启动股价稳定措施后，当公司根据股价稳定措施“1”完成利润分配或资本公积转增股本后，公司股票连续 10 个交易日的收盘价仍低于公司上一会计年度经审计的每股净资产时，或无法实施股价稳定措施“1”时，公司应在 5 个交易日内召开董事会，讨论公司向社会公众股东回购公司股份的方案，并提交股东大会审议。在股东大会审议通过股份回购方案后，公司依法通知债权人，向证券监督管理部门、全国中小企业股份转让系统等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。在完成必需的审批、备案、信息披露等程序后，公司方可实施相应的股份回购方案。

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个会计年度终了时经审计的每股净资产的价格，回购股份的方式为以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购股份。如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，公司可不再实施向社会公众股东回购股份。回购股份后，公司的股权分布应当符合精选层挂牌条件。

公司以法律法规允许的交易方式向社会公众股东回购公司股份应符合法律、法规、规范性文件的规定。

3.控股股东、实际控制人通过二级市场以竞价交易方式增持公司股份（以下简称“控股股东、实际控制人增持公司股份”）

公司启动股价稳定措施后，当公司根据股价稳定措施“2”完成公司回购股份后，公司股票连续 10 个交易日的收盘价仍低于公司上一会计年度经审计的每股净资产时，或公司未按照前述规定实施股价稳定措施“2”时，公司控股股东、实际控制人应在 5 个交易日内，提出增持公司股份的方案（包括拟增持公司股份的数量、价格区间、时间等），并依法履行证券监督管理部门、全国中小企业股份转让系统等主管部门的审批手续，在获得批准后的三个交易日内通知公司，公司应按照相关规定披露控股股东增持公司股份的计划。在公司披露控股股东增持公司股份计划的三个交易日后，控股股东开始实施增持公司股份的计划。

控股股东、实际控制人增持公司股份的价格不高于公司上一会计年度终了时经审计的每股净资产。如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，控股股东、实际控制人可不再实施增持公司股份。控股股东、实际控制人增持公司股份后，公司的股权分布应当符合精选层挂牌条件。

公司控股股东、实际控制人增持公司股份应符合相关法律法规的规定。

4.董事、高级管理人员买入公司股份

公司启动股价稳定措施后，当公司根据股价稳定措施“3”完成控股股东、实际控制人增持公司股份后，公司股票连续 10 个交易日的收盘价仍低于公司上一会计年度经审计的每股净资产时，或控股股东未按照前述规定实施股价稳定措施“3”时，公司时任董事、高级管理人员（包括本预案承诺签署时尚未就任或未来新选聘的公司董事、高级管理人员）应通过法律法规允许的交易方式买入公司股票以稳定公司股价。公司董事、高级管理人员买入公司股份后，公司的股权分布应当符合精选层挂牌条件。

公司董事、高级管理人员通过法律法规允许的交易方式买入公司股份，买入价格不高于公司上一会计年度终了时经审计的每股净资产。如果公司股价已经不能满足启动稳定公司股价措施的条件，董事、高级管理人员可不再买入公司股份。

公司董事、高级管理人员买入公司股份应符合相关法律、法规的规定，需要履行证券监督管理部门、全国中小企业股份转让系统有限责任公司等主管部门审批的，应履行相应的审批手续。因未获得批准而未买入公司股份的，视同已履行本预案及承诺。

三、应启动而未启动股价稳定措施的约束措施

在启动股价稳定措施的条件满足时，如公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员未采取

上述稳定股价的具体措施，公司、控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员承诺接受以下约束措施：

1.公司、控股股东、董事、高级管理人员将在公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未采取上述稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

2.如果控股股东、实际控制人未采取上述稳定股价的具体措施的，则控股股东、实际控制人持有的公司股份不得转让，直至其按本预案的规定采取相应的稳定股价措施并实施完毕。

3.如果董事、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施的，将在前述事项发生之日起 10 个交易日内，公司有权停止发放未履行承诺董事、高级管理人员的薪酬，同时该等董事、高级管理人员持有的公司股份不得转让，直至该等董事、高级管理人员按本预案的规定采取相应的股价稳定措施并实施完毕。

公司在未来聘任新的董事、高级管理人员前，将要求其签署承诺书，保证其履行公司本次公开发行并在精选层挂牌时董事、高级管理人员已作出的相应承诺。”

6、关于被摊薄即期回报填补措施的承诺

(1) 公司承诺

公司就本次公开发行摊薄即期回报对公司主要财务指标的影响进行了认真分析，并就填补被摊薄即期回报制定应对措施，具体如下：

①加强市场开拓力度，提高公司竞争能力和持续盈利能力

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

②加强募集资金运用管理，保证募集资金的有效使用

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

③加快募投项目的投资进度，早日实现项目预期效益

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

提升股东投资回报，降低精选层挂牌后即期回报被摊薄的风险。

④重视投资者回报，增加公司投资价值

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

⑤保持并发展公司现有业务

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

⑥完善公司内部治理，提高日常运营效率

公司将持续完善内部治理，提升管理水平，在日常运营中提高生产效率，强化内部成本和费用控制。公司将适时择机对现有生产线进行升级改造，在确保产品质量的前提下，降低单位产出成本，提升生产效益。公司将继续通过加强预算管控和内部监督，强化内部管理和费用管控，进一步优化管理成本。

(2) 公司控股股东及其一致行动人、实际控制人承诺

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

①不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益。

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

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

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

(3) 董事和高级管理人员承诺

为保障公司本次发行并在精选层挂牌的填补回报措施能够得到切实履行，维护公司和全体股东的合

法权益，承诺人作为公司的董事和高级管理人员，承诺如下：

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

②本人承诺对本人的职务消费行为进行约束；

③本人承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；

④本人承诺由董事会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

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

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

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

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

7、关于利润分配政策的承诺

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

“一、股东回报规划制定考虑因素

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

二、股东回报规划制定原则

（一）基本原则

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

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

（二）利润分配形式

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

（三）现金分红的具体条件和比例

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

三、股东回报规划决策机制

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

四、股东回报规划制定周期

公司股票在精选层挂牌后至少每三年重新审阅一次股东分红回报规划，根据形势或政策变化等以及股东（特别是公众投资者）、独立董事和监事的意见对公司正在实施的股利分配政策作出适当且必要的修改，确定该时段的股东回报计划。

五、公司未分配利润的使用原则

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

8、关于未能履行承诺事项的约束措施的承诺

（1）公司关于未履行承诺时的约束措施

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(3) 董事、监事、高级管理人员关于未履行承诺事项时采取约束措施

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

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

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

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

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

(1) 公司承诺

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

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

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

(2) 回购数量为本次公开发行的全部新股；

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

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

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

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

(2) 控股股东及其一致行动人、实际控制人承诺

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

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

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

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

(3) 公司全体董事、监事、高级管理人员承诺

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

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

3、本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺切实履行上述承诺，若违反该等承诺并给投资者造成损失的，本公司全体董事、监事、高级管理人员愿意依法承担对投资者的赔偿责任。”

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

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	3,500,001	10%	2,381,754	5,881,755	16.29%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	31,500,000	90%	-1,281,755	30,218,245	83.71%
	其中：控股股东、实际控制人	23,690,630	67.69%	-1,530,755	22,159,875	61.38%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		35,000,001	-	1,099,999	36,100,000	-
普通股股东人数						76

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2020年3月4日公司召开2020年第一次临时股东大会审议通过《关于公司2020年度第一次股票定向发行方案的议案》，具体发行方案为：公司拟向自然人王敏、王芳定向发行股票合计1,099,999股，预计募集资金10,999,990.00元，募集资金用于公司的医疗设备生产项目。详见《锦好医疗:2020年第一次临时股东大会决议公告》，公告编号：2020-018。

2020年4月29日，本次定向发行新增股份在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2020年6月18日，公司办理完成工商变更登记，公司股份总数由35,000,001股变更为36,100,000股。

报告期内，控股股东、实际控制人通过二级市场累计转让公司股份2,630,754股。截止2020年11月16日，控股股东、实际控制人合计持有公司股份22,159,875股，并于2020年11月17日起申请自愿限售。

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	王敏	14,214,378	-1,546,321	12,668,057	35.0916%	12,668,057	-	-	-
2	王芳	9,476,252	15,566	9,491,818	26.2931%	9,491,818	-	-	-
3	锦同创	4,738,126	-	4,738,126	13.125%	4,738,126	-	-	-
4	博尔乐	3,500,001	-	3,500,001	9.6953%	-	3,500,001	-	-
5	锦同声	1,574,996	-	1,574,996	4.3629%	1,574,996	-	-	-
6	锦同盛	1,496,248	-	1,496,248	4.1447%	1,496,248	-	-	-
7	中信建投投资有限公司	0	1,415,120	1,415,120	3.92%	-	1,415,120	-	-
8	睿信	0	423,639	423,639	1.1735%	-	423,639	-	-
9	刘玲	0	249,000	249,000	0.6898%	249,000	-	-	-
10	张惠玲	0	133,334	133,334	0.3693%	-	133,334	-	-
	合计	35,000,001	690,338	35,690,339	98.8652%	30,218,245	5,472,094	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

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

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

报告期末，王敏直接持有公司 35.09%的股权，系公司的控股股东。

王敏先生，汉族，中国国籍，无境外居留权，1975年11月出生，现任公司董事长兼法定代表人，

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

（二） 实际控制人情况

报告期末，王敏直接持有公司35.09%的股权，间接持有公司8.60%的股权，王芳直接持有公司26.29%的股权，间接持有公司5.98%的股权，王敏和王芳二人及一致行动人直接或间接控制公司80%以上的股份。有限公司阶段，王敏担任公司董事长、总经理，王芳担任监事、营销总监，二人对公司的财务和经营决策等能够实施有效控制。股份公司阶段，王敏担任股份公司董事长、王芳担任股份公司副董事长兼总经理，二人在股东大会、董事会及经营管理层的决策过程中能够继续起到主导作用，继续对公司形成实际控制。王敏、王芳共同签署了《一致行动人协议》，协议约定，为保障公司持续、稳定发展，提高公司经营、决策的效率，二人拟在公司股东大会中采取“一致行动”，以共同控制公司。故王敏与王芳兄妹为公司的实际控制人，报告期内未发生变化。

王敏，见控股股东情况介绍；

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

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2020	2020	2020年4	10.00	1,099,999	王敏、	不适用	10,999,990.00	用于医疗

年第 (一) 次股票 发行	年 3 月 5 日	月 29 日			王芳			设备生产 项目
------------------------	--------------	--------	--	--	----	--	--	------------

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况 报告书披 露时间	募集金额	报告期内使 用金额	是否变更 募集资金 用途	变更用途 情况	变更用途 的募集资 金金额	是否履行必 要决策程序
2020年第 (一)次 股票发行	2020年4 月23日	10,999,990.00	11,094,094.54	否	不适用	0.00	已事前及时 履行

募集资金使用详细情况：

为了提高公司闲置募集资金的使用效率，公司分别于2020年4月14日购买中国工商银行保本型法人91天稳利人民币理财产品1,100万元，并于2020年7月14日到期全额赎回并获利79,531.51元；于2020年7月24日购买中国工商银行保本型法人35天稳利人民币理财产品400万元，并于2020年8月28日到期全额赎回并获利7,863.01元。2020年8月4日，公司召开了第一届董事会第十五次会议和第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于补充确认使用闲置募集资金购买银行保本型理财产品的议案》，该议案已于2020年8月19日经第三次临时股东大会审议通过。

截至2020年12月31日，募集资金使用用途和金额如下：

募集资金主要用于医疗设备生产项目，其中：其他账户转入的手续费2,000.00元，银行理财产品收益收87,394.52元，支付医疗设备生产项目工程款11,094,094.54元，支付手续费843.58元，账户余额1,932.14元。募集资金已使用完毕，公司不存在改变资金用途使用情况。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国工商银行惠州仲恺支行	银行	10,000,000.00	2020年6月2日	2021年5月20日	4.35%
合计	-	-	-	10,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2020年10月14日	3.000000	-	-
合计	3.000000	-	-

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王敏	董事长	男	1975年11月	2020年12月18日	2023年12月17日
王芳	副董事长、总经理	女	1982年8月	2020年12月18日	2023年12月17日
王伟	董事、人事主管	女	1991年5月	2020年12月18日	2023年12月17日
彭月初	董事、财务总监	男	1973年8月	2020年12月18日	2023年12月17日
陈文香	董事、高级业务员	女	1991年2月	2020年12月18日	2023年12月17日
袁英红	独立董事	女	1965年5月	2020年12月18日	2023年12月17日
李忠轩	独立董事	男	1973年11月	2020年12月18日	2023年12月17日
王华东	研发总监、监事会主席	男	1985年1月	2020年12月18日	2023年12月17日
刘雪映	生产总监、监事	女	1974年7月	2020年12月18日	2023年12月17日
钟梅	业务总监、监事	女	1993年1月	2020年12月18日	2023年12月17日
段皓龄	董事会秘书	男	1985年11月	2020年12月18日	2023年12月17日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

王敏与王芳系兄妹关系；王伟与王敏系堂兄妹关系、与王芳系堂姐妹关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王敏	董事长	14,214,378	-1,546,321	12,668,057	35.0916%	0	0
王芳	副董事长、总经理	9,476,252	15,566	9,491,818	26.2931%	0	0
合计	-	23,690,630	-	22,159,875	61.3847%	0	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
------	-----------	--

	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘玲	董事会秘书	离任	总经理助理	个人原因
段皓龄	-	新任	董事会秘书	原董事会秘书刘玲辞职
乐开康	董事	离任	-	个人原因
陈文香	高级业务员	新任	董事、高级业务员	原董事乐开康辞职
袁英红	-	新任	独立董事	新增独立董事席位
李忠轩	-	新任	独立董事	新增独立董事席位

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：√适用 不适用

段皓龄先生，汉族，中国国籍，无境外居住权，1985年11月出生，本科学历，现任公司董事会秘书。2005年9月至2009年6月就读于长沙理工大学国际经济与贸易专业。2010年4月至2019年12月先后任广发证券股份有限公司惠州下埔路证券营业部客户经理、投资顾问、区域经理助理、机构业务总监；2020年2月入职本公司；2020年4月至今任公司董事会秘书。

陈文香女士，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1991年2月出生，本科学历，现任公司董事、高级业务员。2008年9月至2011年6月就读于惠州经济职业技术学院物流管理专业，2012年12月至2013年12月就读于华南师范大学商务英语专业。2010年12月至2011年12月任广发证券下埔路营业部柜台助理；2012年1月至2012年3月任广州证券麦地路营业部客户经理；2012年7月至2017年11月任有限公司外贸经理助理；2017年12月至2018年10月任股份公司董事；2018年10月至2020年8月任公司高级业务员；2020年8月至今任股份公司董事兼高级业务员。

袁英红女士，汉族，中国国籍，1965年5月出生，本科学历，注册会计师、审计师。1982年9月至1985年7月就读于华南师范大学经济管理大专，1998年9月至2000年12月就读于中共广东省委党校经济管理专业本科。1985年8月至1991年4月在广东省华侨职业技术学校担任财会教研室教师，1991年5月至2001年7月在广东省审计厅任直属分局文卫科副科长、工业科科长，2001年8月至今在广州注册会计师协会任行业党委副书记、行业工会主席、副秘书长，期间2014年12月至2017年11月担任深圳市奔达康电缆股份有限公司独立董事。2020年4月至今担任广东永顺生物制药股份有限公司独立董事。2021年1月至今担任广州恒运企业集团股份有限公司独立董事。现任本公司独立董事。

李忠轩先生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，1973年11月出生。毕业于美国华盛顿李大学，

法学硕士学位，美国纽约州律师资格、中国注册律师，中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员。2000年4月至2003年4月在深圳市中小企业信用担保中心任法务负责人，2004年7月-2006年4月在华为技术有限公司担任海外法务经理，2006年10月至2008年3月在北京市金杜律师事务所深圳分所担任律师，2008年3月至今，在北京德恒（深圳）律师事务所担任高级合伙人。2019年12月至今，在跨境通宝电子商务股份有限公司任独立董事，2020年9月至今，在深圳市力合微电子股份有限公司担任独立董事。现任本公司独立董事。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	5	1	1	5
生产人员	130	106	62	174
销售人员	49	26	11	64
技术人员	31	18	2	47
财务人员	7	0	0	7
行政人员	18	5	3	20
员工总计	240	156	79	317

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	3
硕士	0	0
本科	44	46
专科	52	66
专科以下	144	202
员工总计	240	317

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 员工薪酬政策

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

2. 培训计划

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

3. 需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司不存在需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规的要求，逐步建立健全了由股东大会、董事会、独立董事、监事会和高级管理层组成的治理结构。报告期内公司新制定了《募集资金管理办法》、《独立董事工作制度》、《利润分配制度》等新内控制度。进一步完善了《信息披露事务管理制度》，与公司原《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《承诺管理制度》共同构成了治理制度体系。

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

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

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

陷。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司对《公司章程》进行了三次修订，分别为：

(1) 2020年3月4日，公司2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于拟增加公司注册资本并修订<公司章程>的议案》，因公司拟进行2020年度第一次股票定向发行，公司章程原第五条“公司注册资本为人民币35,000,001元”修订为“公司注册资本为人民币36,100,000元”。原第十七条“公司股份总数为35,000,001股，每股面值为1元，均为普通股”修订为“公司股份总数为36,100,000股，每股面值为1元，均为普通股”。

(2) 2020年5月8日，公司2020年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，对《公司章程》的部分条款进行修订。涉及章程第一条、第九条、第二十一条等等，具体内容详见2020年4月16日于全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《锦好医疗：关于拟修订公司章程公告》，公告编号：2020-038。

(3) 2020年11月20日，公司2020年第六次临时股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》，因公司制定了独立董事的相关议事规则，需对公司章程进行修订。涉及章程第二条、第四十五条、第五十四条等等，具体内容详见2020年11月2日于全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《锦好医疗：关于拟修订公司章程公告》，公告编号：2020-078。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	12	(1) 第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于公司2020年度第一次股票定向发行方案的议案》、《关于公司签署附生效条件的股票认购合同的议案》、《关于公司提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》、《关于拟增加公司注册资本并修订<公司章程>的议案》、《关于公司设立募集资金专用账户并签署<三方监管协议>的议案》、《关于公司制定<募集资金管理办法>的议案》、《关于公司制定<利润分配管理制度>的议案》、《关于公司预计2020年度日常关联交易的议案》、《关于公司召开2020年第一次临时股东大会

		<p>的议案》9个议案。</p> <p>(2) 第一届董事会第十二次会议，审议通过了《关于公司 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年度总经理工作报告的议案》、《关于公司 2019 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算工作报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算工作报告的议案》、《关于公司 2020 年开展外汇套期保值交易的议案》、《关于公司续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）的议案》、《关于公司 2019 年年度利润分配的议案》、《关于公司提请召开 2019 年年度股东大会的议案》、《关于公司补充确认 2019 年关联交易的议案》10 个议案。</p> <p>(3) 第一届董事会第十三次会议，审议通过了《关于聘任段皓龄为公司董事会秘书的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于公司向中国工商银行股份有限公司惠州仲恺支行申请信用贷款暨关联担保的议案》、《关于公司召开 2020 年第二次临时股东大会的议案》4 个议案。</p> <p>(4) 第一届董事会第十四次会议，审议通过了《关于修订<信息披露事务管理制度>的议案》。</p> <p>(5) 第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于提名陈文香女士为第一届董事会董事的议案》、《关于补充确认使用闲置募集资金购买银行保本型理财产品的议案》、《关于提请召开 2020 年第三次临时股东大会的议案》3 个议案。</p> <p>(6) 第一届董事会第十六次会议，审议通过了《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商中信建投证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》、《关于提请召开 2020 年第四次临时股东大会的议案》5 个议案。</p> <p>(7) 第一届董事会第十七次会议，审议通过了《关于<2020 年半年度报告>的议案》、《关于<2020 年半年度权益分派预案>的议案》、《关于<2020 年半年度募集资金存放与实际使用情况专项报告>的议案》、《关于提请召开 2020 年第五次临时股东大会的议案》4 个议案。</p>
--	--	---

		<p>(8) 第一届董事会第十八次会议，审议通过了《公司拟购买土地使用权的议案》。</p> <p>(9) 第一届董事会第十九次会议，审议通过了《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请股票公开发行并在精选层挂牌事宜的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性方案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》、《关于制定公司股票在精选层挂牌后适用的<惠州市锦好医疗科技股份有限公司章程(草案)(精选层挂牌后适用)>的议案》、《关于制定<公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年股东分红回报规划>的议案》、《关于开立公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于制定<公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后稳定公司股价措施预案>的议案》、《关于制定<公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施>的议案》、《关于公司就向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌出具有关承诺并接受相应约束措施的议案》、《关于聘请公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌中介机构的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提名公司第一届董事会独立董事候选人的议案》、《关于确定公司独立董事津贴的议案》、《关于制定<惠州市锦好医疗科技股份有限公司独立董事工作制度>的议案》、《关于制定公司股票在精选层挂牌后适用的相关制度的议案》、《关于审议公司股票在精选层挂牌后适用的<惠州市锦好医疗科技股份有限公司信息披露事务管理制度(精选层挂牌后适用)>和<惠州市锦好医疗科技股份有限公司投资者关系管理制度(精选层挂牌后适用)>的议案》、《关于提请召开公司 2020 年第六次临时股东大会的议案》18 个议案。</p> <p>(10) 第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于更正 2018 年、2019 年度报告及摘要、2019 年半年度报告、2020 年半年度报告的议案》、《关于确认公司 2017 年至 2020 年 6 月关联交</p>
--	--	---

		<p>易的议案》、《关于公司 2017 年、2018 年、2019 年以及 2020 年 1-6 月份审计报告的议案》、《关于提请召开 2020 年第七次临时股东大会的议案》5 个议案。</p> <p>（11）第一届董事会第二十一次会议，审议通过了《关于公司董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提请召开 2020 年第八次临时股东大会的议案》2 个议案。</p> <p>（12）第二届董事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届董事会董事长和副董事长的议案》、《关于聘任公司第二届高级管理人员的议案》、《关于变更会计师事务所暨聘请 2020 年度审计机构的议案》、《关于提请召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》4 个议案。</p>
监事会	8	<p>（1）第一届监事会第七次会议，审议通过了《关于惠州市锦好医疗科技股份有限公司 2020 年第一次股票定向发行说明书》、《关于公司签署附生效条件的股票认购合同》、《关于公司设立募集资金专用账户并签署<三方监管协议>》、《关于公司制定<募集资金管理办法>》4 个议案。</p> <p>（2）第一届监事会第八次会议，审议通过了《关于公司 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于公司 2019 年年度年报告及摘要的议案》、《关于公司 2019 年度财务决算工作报告的议案》、《关于公司 2020 年度财务预算工作报告的议案》、《关于公司补充确认 2019 年关联交易的议案》5 个议案。</p> <p>（3）第一届监事会第九次会议，审议通过了《关于补充确认使用闲置募集资金购买银行保本型理财产品的议案》。</p> <p>（4）第一届监事会第十次会议，审议通过了《关于<2020 年半年度报告>的议案》、《关于<2020 年半年度权益分派预案>的议案》2 个议案。</p> <p>（5）第一届监事会第十一次会议，审议通过了《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性方案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》、《关于制定公司股票在精选层挂牌后适用的<惠州市锦好医疗科技股份有限公司章程（草案）（精选层挂牌后适用）>的议案》、《关于制定<公司向不特定合格投资者公开发</p>

		<p>行股票并在精选层挂牌后三年股东分红回报规划>的议案》、《关于开立公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于制定<公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后稳定公司股价措施预案>的议案》、《关于制定<公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施>的议案》、《关于公司就向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌出具有关承诺并接受相应约束措施的议案》、《关于聘请公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌中介机构的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于确定公司独立董事津贴的议案》、《关于制定公司股票在精选层挂牌后适用的相关制度的议案》13个议案。</p> <p>(6) 第一届监事会第十二次会议，审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于更正2018年、2019年度报告及摘要、2019年半年度报告、2020年半年度报告的议案》、《关于确认公司2017年至2020年6月关联交易的议案》、《关于公司2017年、2018年、2019年以及2020年1-6月份审计报告的议案》4个议案。</p> <p>(7) 第一届监事会第十三次会议，审议通过了《关于公司监事会换届暨提名第二届监事会监事候选人的议案》。</p> <p>(8) 第二届监事会第一次会议，审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。</p>
股东大会	9	<p>(1) 2019年年度股东大会审议通过了《2019年度董事会工作报告》、《2019年度监事会工作报告》、《2019年年度报告及摘要》、《2019年度财务决算工作报告》、《2020年度财务预算工作报告》、《关于公司2020年开展外汇套期保值交易的议案》、《关于公司续聘大信会计师事务所(特殊普通合伙)的议案》、《关于公司2019年年度利润分配的议案》、《关于补充确认2019年关联交易的议案》9个议案。</p> <p>(2) 2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司2020年度第一次股票定向发行方案的议案》、《关于公司签署附生效条件的股票认购合同的议案》、《关于公司提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》、《关于拟增加公司注册资本并修订</p>

		<p><公司章程>的议案》、《关于公司设立募集资金专用账户并签署<三方监管协议>的议案》、《关于公司制定<募集资金管理办法>的议案》、《关于公司制定<利润分配管理制度>的议案》、《关于公司预计 2020 年度日常关联交易的议案》8 个议案。</p> <p>(3) 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》、《关于公司向中国工商银行股份有限公司惠州仲恺支行申请信用贷款暨关联担保的议案》2 个议案。</p> <p>(4) 2020 年第三次临时股东大会审议通过了《关于提名陈文香女士为第一届董事会董事的议案》、《关于补充确认使用闲置募集资金购买银行保本型理财产品的议案》2 个议案。</p> <p>(5) 2020 年第四次临时股东大会审议通过了《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的议案》、《关于公司与承接主办券商中信建投证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》、《关于公司与广发证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜的议案》4 个议案。</p> <p>(6) 2020 年第五次临时股东大会审议通过了《关于<2020 年半年度权益分派预案>的议案》。</p> <p>(7) 2020 年第六次临时股东大会审议通过了《关于公司申请股票向不特定合格投资者公开发行并在精选层挂牌的议案》、《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司申请股票公开发行并在精选层挂牌事宜的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金投资项目及其可行性方案的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票前滚存利润分配方案的议案》、《关于制定公司股票在精选层挂牌后适用的<惠州市锦好医疗科技股份有限公司章程(草案)(精选层挂牌后适用)>的议案》、《关于制定<公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后三年股东分红回报规划>的议案》、《关于开立公司向不特定合格投资者公开发行股票募集资金专项账户并签署募集资金三方监管协议的议案》、《关于制定<公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌后稳定公司股价措施预案>的议案》、《关于制定《公司向不特定合格投资者公开发</p>
--	--	---

		<p>行股票并在精选层挂牌摊薄即期回报的填补措施》的议案》、《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌出具有关承诺并接受相应约束措施的议案》、《关于聘请公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌中介机构的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提名公司第一届董事会独立董事候选人的议案》、《关于确定公司独立董事津贴的议案》、《关于制定<惠州市锦好医疗科技股份有限公司独立董事工作制度>的议案》、《关于制定公司股票在精选层挂牌后适用的相关制度的议案》14 个议案。</p> <p>(8) 2020 年第七次临时股东大会审议通过了《关于公司前期会计差错更正的议案》、《关于更正 2018 年、2019 年度报告及摘要、2019 年半年度报告、2020 年半年度报告的议案》、《关于确认公司 2017 年至 2020 年 6 月关联交易的议案》、《关于公司 2017 年、2018 年、2019 年以及 2020 年 1-6 月份审计报告的议案》4 个议案。</p> <p>(9) 2020 年第八次临时股东大会审议通过了《关于公司董事会换届暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司监事会换届暨提名第二届监事会监事候选人的议案》2 个议案。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司持续优化内部治理机制，董事会新设 2 名独立董事席位，新制定《独立董事工作制度》，进一步完善了公司内控制度，确保董事会决策更加科学、合理、有效，维护公司全体股东利益。公司严格按照相关规定和流程，进行董事会和监事会的换届选举，通过民主选举方式产生了公司新一届董事会和监事会成员，并按要求进行公开披露。

(四) 投资者关系管理情况

公司自 2017 年 12 月股份制改制时便制定了《投资者关系管理制度》，详细规定了投资者关系处理

的工作内容和方式，为公司处理投资者关系事务提供了制度支持，详细内容详见公司 2020 年 2 月 17 日于全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《惠州市锦好医疗科技股份有限公司投资者关系管理制度》，公告编号：2020-010。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

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

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

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

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

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

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

（三） 对重大内部管理制度的评价

1、关于内部管理制度

报告期内，公司依据国家和行业的相关法律、法规、规范、指引等要求，结合公司的实际情况，制定和完善了公司的内部管理制度，保证了公司内部控制制度符合现代企业规范管理、规范治理的要求。各级管理人员严格依照公司内部管理制度的要求履行了职责。

2、关于财务管理

报告期内，公司严格贯彻国家关于财务管理方面相关法律、法规的要求，从财务会计人员管理、财务部门管理、财务管理制度等几个方面持续完善，严格执行了公司既定的会计政策和财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守公司《信息披露事务管理制度》，公司已建立《年度报告重大差错责任追究制度》，报告期内不存在需要追究的重大差错。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√适用 □不适用

报告期内，在审议公司股票向不特定合格投资者公开发行人并在精选层挂牌的重大事项中，为充分保障中小股东的权益，公司已申请开通了股东大会网络投票功能，并在股东大会中实施了网络投票服务。

报告期内，因公司股东人数较少，股东大会暂未实行累计投票制。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是				
审计意见	无保留意见				
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明				
审计报告编号	致同审字(2021)第 441A003778 号				
审计机构名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）				
审计机构地址	中国北京朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场 5 层				
审计报告日期	2021 年 3 月 17 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>王忠年</td> <td>樊江南</td> </tr> <tr> <td>4 年</td> <td>4 年</td> </tr> </table>	王忠年	樊江南	4 年	4 年
王忠年	樊江南				
4 年	4 年				
会计师事务所是否变更	是				
会计师事务所连续服务年限	1 年				
会计师事务所审计报酬	35 万元				

审计报告

致同审字(2021)第 441A003778 号

惠州市锦好医疗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了惠州市锦好医疗科技股份有限公司（以下简称“锦好医疗公司”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了锦好医疗公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

锦好医疗公司管理层对其他信息负责。其他信息包括锦好医疗公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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。

四、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认的真实性

收入会计政策和估计的披露详见财务报表附注三、23；收入的披露详见财务报表附注五、26。

1、事项描述

锦好医疗公司于2020年度确认收入211,480,597.53元，较上年同期增加62,386,005.59元，增幅比例为41.84%；由于主营业务收入波动较大，其中境外销售比重较大，且营业收入为财务报表中关键的业绩目标，存在锦好医疗公司管理层（以下简称“管理层”）为了完成业绩目标从而高估收入的风险。因此，我们将收入确认的真实性作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对收入确认的真实性主要实施了以下审计程序：

（1）了解、评估并测试了管理层与收入确认相关的内部控制设计和运行的有效性。

（2）选取样本抽查锦好医疗公司与客户签订的销售合同，审阅合同条款，识别合同约定的商品控制权转移相关的条件，并与管理层的沟通，评价收入确认具体方法是否符合企业会计准则的要求。

（3）对收入、成本执行分析性程序，包括对本期的收入、成本、毛利率波动分析；对主要产品的收入、成本、毛利率波动进行分析。同时结合同行业上市公司的趋势，判断收入、成本、毛利率波动合理性。

（4）对主要境外客户进行了背景调查，包括获取前十大客户的中信保资信报告，了解客户的基本情况；对境外客户采取了视频访谈，核实客户业务情况、客户与锦好医疗公司合作背景，关注客户与锦好医疗公司是否存在关联关系；通过检索客户网站的简介、展示的商品，进一步核实交易的真实性；对主要境内客户进行实地走访，同时查询境内客户的工商信息，关注是否存在未披露的关联关系。

（5）对报告期主要客户应收账款的余额及当期销售金额进行函证，检查与之相关的销售合同或订单、出库单、发票、报关单、物流单、回款的资金流水等，以评价收入确认的真实性；

（6）对临近资产负债表日前后的收入记录，以抽样方式核对收入确认的相关依据，以评价收入是否计入恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备的计提

应收账款坏账准备会计政策和估计的披露详见财务报表附注三、9；应收账款及坏账准备的披露详见财务报表附注五、3。

1、事项描述

截至 2020 年 12 月 31 日止，锦好医疗公司应收账款余额为 20,896,238.30 元，坏账准备为 1,038,049.28 元。锦好医疗公司在资产负债表日评估应收账款的信用风险，根据信用风险特征将应收账款划分为不同组合考虑不同客户的信用风险，以客户区域组合为基础，参考历史信用损失经验并结合当前实际状况以及前瞻性信息预测，确认预期信用损失率，计算预期信用损失。由于管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重大会计估计和判断，且影响金额重大，因此，我们将应收账款预期信用损失作为关键审计事项。

2、审计应对

我们对应收账款坏账准备的计提主要实施了以下审计程序：

(1) 了解、评价并测试与应收账款日常管理及预期信用损失计量相关的内部控制的设计和运行的有效性。

(2) 对评估应收账款已发生信用减值的相关考虑及客观证据进行复核，评价是否充分识别已发生减值的项目。

(3) 对按照信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款，复核组合划分的合理性以及账龄划分的准确性，复核基于迁徙率模型所测算出的历史损失率及前瞻性调整是否合理，检查坏账准备计提的准确性。

(4) 通过分析锦好医疗公司应收账款的账龄和客户信誉情况，执行应收账款函证程序并检查期后回款情况，评价应收账款预期信用损失计提的合理性。

(5) 根据锦好医疗公司预期信用风险测算表，检查计提方法是否按照会计政策执行，并重新计算预期信用损失计提金额是否准确。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

锦好医疗公司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，管理层负责评估锦好医疗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锦好医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督锦好医疗公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这

些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师： 王忠年

（项目合伙人）

中国注册会计师： 樊江南

二〇二一年三月十七日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	36,557,423.37	35,812,938.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	19,858,189.02	13,733,369.14
应收款项融资			
预付款项	五、4	2,160,071.90	1,622,206.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	1,297,863.77	1,275,035.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	33,090,146.41	28,674,096.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	2,023,254.98	223,434.55
流动资产合计		104,986,949.45	81,341,079.86
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	5,692,060.29	4,455,631.56
在建工程	五、9	30,495,689.83	11,434,355.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	五、10	24,290,362.63	3,707,016.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、11	420,042.74	335,449.72
其他非流动资产	五、12	1,059,122.11	1,799,752.71
非流动资产合计		61,957,277.60	21,732,205.29
资产总计		166,944,227.05	103,073,285.15
流动负债：			
短期借款	五、13	10,013,291.65	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、14	21,688,585.80	13,891,746.42
预收款项	五、15		3,195,141.65
合同负债	五、16	5,021,101.84	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、17	4,020,586.78	3,246,645.37
应交税费	五、18	5,229,861.04	3,089,597.47
其他应付款	五、19	360,788.19	321,964.85
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			
流动负债合计		46,334,215.30	23,745,095.76
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			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、20	319,239.49	

递延收益	五、21	160,000.00	200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		479,239.49	200,000.00
负债合计		46,813,454.79	23,945,095.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	36,100,000.00	35,000,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	36,301,674.87	26,309,581.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	8,940,263.96	4,698,620.10
一般风险准备			
未分配利润	五、25	39,436,812.85	13,119,986.55
归属于母公司所有者权益合计		120,778,751.68	79,128,189.39
少数股东权益		-647,979.42	
所有者权益合计		120,130,772.26	79,128,189.39
负债和所有者权益总计		166,944,227.05	103,073,285.15

法定代表人：王敏

主管会计工作负责人：彭月初

会计机构负责人：彭月初

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		36,183,396.73	35,812,938.13
交易性金融资产		10,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、1	19,858,189.02	13,733,369.14
应收款项融资			
预付款项		1,845,071.90	1,622,206.57
其他应收款	十四、2	1,336,317.27	1,275,035.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		33,090,146.41	28,674,096.42
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		2,020,601.10	223,434.55
流动资产合计		104,333,722.43	81,341,079.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	2,300,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,672,205.38	4,455,631.56
在建工程		30,495,689.83	11,434,355.26
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		24,290,362.63	3,707,016.04
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		420,042.74	335,449.72
其他非流动资产		1,059,122.11	1,799,752.71
非流动资产合计		64,237,422.69	21,732,205.29
资产总计		168,571,145.12	103,073,285.15
流动负债：			
短期借款		10,013,291.65	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		21,688,585.80	13,891,746.42
预收款项			3,195,141.65
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,974,934.61	3,246,645.37
应交税费		5,228,312.43	3,089,597.47
其他应付款		358,959.19	321,964.85
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		5,021,101.84	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		46,285,185.52	23,745,095.76
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		319,239.49	
递延收益		160,000.00	200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		479,239.49	200,000
负债合计		46,764,425.01	23,945,095.76
所有者权益：			
股本		36,100,000.00	35,000,001.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,301,674.87	26,309,581.74
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		8,940,263.96	4,698,620.10
一般风险准备			
未分配利润		40,464,781.28	13,119,986.55
所有者权益合计		121,806,720.11	79,128,189.39
负债和所有者权益合计		168,571,145.12	103,073,285.15

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		211,480,597.53	149,094,591.94
其中：营业收入	五、26	211,480,597.53	149,094,591.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		167,048,362.06	121,479,389.26
其中：营业成本	五、26	122,973,545.09	87,504,233.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			

提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	1,214,517.49	1,068,803.81
销售费用	五、28	20,222,400.80	14,834,942.34
管理费用	五、29	7,559,308.70	10,435,622.65
研发费用	五、30	10,665,039.10	8,165,061.81
财务费用	五、31	4,413,550.88	-529,274.99
其中：利息费用		258,583.33	
利息收入		91,847.36	110,455.59
加：其他收益	五、32	954,174.64	1,772,106.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	2,355,301.53	2,919.58
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）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、34	-325,275.80	-12,187.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、35	-278,677.67	-570,299.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,137,758.17	28,807,740.98
加：营业外收入	五、36	72,628.35	127,003.55
减：营业外支出	五、37	176,013.22	123,071.59
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		47,034,373.30	28,811,672.94
减：所得税费用	五、38	6,393,882.56	4,192,843.37
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		40,640,490.74	24,618,829.57
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,640,490.74	24,618,829.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-747,979.42	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		41,388,470.16	24,618,829.57
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		40,640,490.74	24,618,829.57
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		41,388,470.16	24,618,829.57
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-747,979.42	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		1.16	0.7
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.16	0.7

法定代表人：王敏

主管会计工作负责人：彭月初

会计机构负责人：彭月初

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十四、4	211,480,597.53	149,094,591.94
减：营业成本	十四、4	122,973,545.09	87,504,233.64
税金及附加		1,214,017.49	1,068,803.81
销售费用		20,222,400.80	14,834,942.34
管理费用		7,404,528.17	10,435,622.65
研发费用		9,044,067.51	8,165,061.81
财务费用		4,413,855.15	-529,274.99
其中：利息费用		258,583.33	
利息收入		91,235.19	110,455.59
加：其他收益		954,174.64	1,772,106
投资收益（损失以“-”号填列）		2,355,301.53	2,919.58
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）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-325,275.80	-12,187.45

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-278,677.67	-570,299.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		48,913,706.02	28,807,740.98
加：营业外收入		72,628.35	127,003.55
减：营业外支出		176,013.22	123,071.59
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		48,810,321.15	28,811,672.94
减：所得税费用		6,393,882.56	4,192,843.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		42,416,438.59	24,618,829.57
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		42,416,438.59	24,618,829.57
（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		42,416,438.59	24,618,829.57
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		208,582,900.04	148,438,066.85
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			

收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		13,161,293.56	12,793,379.36
收到其他与经营活动有关的现金	五、39（1）	1,316,351.09	2,370,033.35
经营活动现金流入小计		223,060,544.69	163,601,479.56
购买商品、接受劳务支付的现金		121,578,771.80	99,075,479.71
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,817,347.93	26,007,050.85
支付的各项税费		5,634,624.23	5,282,913.06
支付其他与经营活动有关的现金	五、39（2）	21,484,933.05	13,387,053.25
经营活动现金流出小计		178,515,677.01	143,752,496.87
经营活动产生的现金流量净额		44,544,867.68	19,848,982.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		241,000,000.00	142,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,355,301.53	358,323.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		243,355,301.53	142,358,323.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,422,773.97	12,477,668.26
投资支付的现金		251,000,000.00	142,000,000.00
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		294,422,773.97	154,477,668.26
投资活动产生的现金流量净额		-51,067,472.44	-12,119,344.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		11,094,990.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,094,990.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,075,291.68	10,500,000.30
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			
筹资活动现金流出小计		11,075,291.68	10,500,000.30
筹资活动产生的现金流量净额		10,019,698.32	-10,500,000.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,752,608.32	366,375.35
五、现金及现金等价物净增加额		744,485.24	-2,403,986.94
加：期初现金及现金等价物余额		35,812,938.13	38,216,925.07
六、期末现金及现金等价物余额		36,557,423.37	35,812,938.13

法定代表人：王敏

主管会计工作负责人：彭月初

会计机构负责人：彭月初

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		208,582,900.04	148,438,066.85
收到的税费返还		13,161,293.56	12,793,379.36
收到其他与经营活动有关的现金		1,315,754.92	2,370,033.35
经营活动现金流入小计		223,059,948.52	163,601,479.56
购买商品、接受劳务支付的现金		121,578,771.80	99,075,479.71
支付给职工以及为职工支付的现金		29,723,300.31	26,007,050.85
支付的各项税费		5,634,124.23	5,282,913.06
支付其他与经营活动有关的现金		19,573,085.47	13,387,053.25
经营活动现金流出小计		176,509,281.81	143,752,496.87
经营活动产生的现金流量净额		46,550,666.71	19,848,982.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		241,000,000.00	142,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,355,301.53	358,323.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		243,355,301.53	142,358,323.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,402,599.64	12,477,668.26
投资支付的现金		253,300,000.00	142,000,000.00
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		296,702,599.64	154,477,668.26
投资活动产生的现金流量净额		-53,347,298.11	-12,119,344.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,994,990.00	
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,994,990.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,075,291.68	10,500,000.30
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,075,291.68	10,500,000.30
筹资活动产生的现金流量净额		9,919,698.32	-10,500,000.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,752,608.32	366,375.35
五、现金及现金等价物净增加额		370,458.60	-2,403,986.94
加：期初现金及现金等价物余额		35,812,938.13	38,216,925.07
六、期末现金及现金等价物余额		36,183,396.73	35,812,938.13

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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

3.股份支付计入所有者权益的金额				96,819.11							96,819.11
4.其他											
(三) 利润分配							4,241,643.86	-15,071,643.86			-10,830,000.00
1.提取盈余公积							4,241,643.86	-4,241,643.86			
2.提取一般风险准备											
3.对所有者（或股东）的分配								-10,830,000.00			-10,830,000.00
4.其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	36,100,000.00			36,301,674.87			8,940,263.96	39,436,812.85	-647,979.42		120,130,772.26

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	7,386,887.00				30,459,261.82				2,236,737.14		20,130,634.24		60,213,520.20
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	7,386,887.00				30,459,261.82				2,236,737.14		20,130,634.24		60,213,520.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,613,114.00				-4,149,680.08				2,461,882.96		-7,010,647.69		18,914,669.19
（一）综合收益总额											24,618,829.57		24,618,829.57
（二）所有者投入和减少资本					4,795,839.92								4,795,839.92
1.股东投入的普通股													
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					4,795,839.92								4,795,839.92

4.其他												
(三) 利润分配								2,461,882.96	-12,961,883.26		-10,500,000.30	
1.提取盈余公积								2,461,882.96	-2,461,882.96			
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配									-10,500,000.30		-10,500,000.30	
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转	27,613,114.00									-18,667,594.00		
1.资本公积转增资本（或股本）	8,945,520.00									-8,945,520.00		
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	18,667,594.00									-18,667,594.00		
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,000,001.00				26,309,581.74			4,698,620.10	13,119,986.55		79,128,189.39	

法定代表人：王敏

主管会计工作负责人：彭月初

会计机构负责人：彭月初

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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

2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配											-10,830,000.00	-10,830,000.00
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	36,100,000.00				36,301,674.87				8,940,263.96		40,464,781.28	121,806,720.11

项目	2019年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	7,386,887.00			30,459,261.82			2,236,737.14		20,130,634.24	60,213,520.20
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	7,386,887.00			30,459,261.82			2,236,737.14		20,130,634.24	60,213,520.20
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,613,114.00			-4,149,680.08			2,461,882.96		-7,010,647.69	18,914,669.19
（一）综合收益总额									24,618,829.57	24,618,829.57
（二）所有者投入和减少资本				4,795,839.92						4,795,839.92
1.股东投入的普通股										
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				4,795,839.92						4,795,839.92
4.其他										
（三）利润分配							2,461,882.96		-12,961,883.26	-10,500,000.30
1.提取盈余公积							2,461,882.96		-2,461,882.96	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者（或股东）的分配									-10,500,000.30	-10,500,000.30
4.其他										
（四）所有者权益内部结转	27,613,114.00			-8,945,520.00					-18,667,594.00	
1.资本公积转增资本（或股本）	8,945,520.00			-8,945,520.00						
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	18,667,594.00									-18,667,594.00		
(五) 专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	35,000,001.00				26,309,581.74				4,698,620.10		13,119,986.55	79,128,189.39

三、 财务报表附注

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

(1) 2011年8月公司设立

惠州市锦好医疗科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身是惠州市锦好电子有限公司（以下简称“有限公司”），由王敏、王芳出资组建，于2011年08月31日取得由惠州市工商行政管理局颁发的注册号为：441300000162070的《营业执照》，法定代表人：王敏，住所：惠州市惠环古塘坳白云前东风村厂房A幢。

有限公司成立时注册资本为人民币50.00万元，股东王敏以货币出资40.00万元，占注册资本80.00%，股东王芳以货币出资10.00万元，占注册资本20.00%。

设立时的股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王敏	40.00	80.00	货币
王芳	10.00	20.00	货币
合计	50.00	100.00	-

(2) 2016年11月公司第一次增资

2016年11月11日，有限公司召开股东会议并一致通过决议，同意有限公司注册资本由人民币50.00万元变更为500.00万元；本次新增注册资本人民币450.00万元，其中王敏以货币方式认缴出资人民币260.00万元，于2021年12月31日前缴足；王芳以货币方式认缴出资人民币190.00万元，于2021年12月31日前缴足。2016年11月30日，有限公司取得惠州仲恺高新技术产业开发区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码：91441300581432767X《营业执照》；

2017年5月3日，惠州市民和会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（惠民和验字[2017]第080号），经审验，截至2016年12月5日，有限公司已收到股东缴纳的新增注册资本（实收资本）合计人民币450.00万元；各股东以货币出资450.00万元；截至2016年12月5日，变更后的注册资本累计为人民币500.00万元，实收资本为人民币500.00万元。

本次实收资本变更后，有限公司的股东及股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王敏	300.00	60.00	货币
王芳	200.00	40.00	货币
合计	500.00	100.00	-

(3) 2017年6月公司第二次增资

2017年6月8日，有限公司召开股东会议并一致通过决议，同意有限公司注册资本由人民币500.00万元变更为631.5789万元；本次新增注册资本人民币131.5789万元，其中惠州市锦同创投资有限责任公司（以下简称“锦同创”）以货币方式认缴出资人民币100.00万元，

于 2017 年 12 月 31 日前缴足；惠州市锦同盛投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“锦同盛”)以货币方式认缴出资人民币 31.5789 万元，于 2017 年 12 月 31 日前缴足；2017 年 6 月 8 日，锦同创、锦同盛与有限公司签订《投资合同书》，合同约定锦同创以现金人民币 372.754372 万元对有限公司进行溢价增资，其中 100.00 万元用于有限公司增资，剩余 272.754372 元进入有限公司资本公积；锦同盛以现金人民币 117.711730 万元对有限公司进行溢价增资，其中 31.5789. 万元用于有限公司增资，剩余 86.13283 万元进入有限公司资本公积。上述增资于 2017 年 8 月 30 日业经惠州市民和会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（惠民和验字[2017]第 161 号）审验。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王敏	300.00	47.5000	货币
王芳	200.00	31.6667	货币
锦同创	100.00	15.8333	货币
锦同盛	31.5789	5.0000	货币
合计	631.5789	100.00	-

（4）2017 年 7 月公司第三次增资

根据有限公司 2017 年 7 月 28 日股东会决议和修改后的章程规定，有限公司申请增加注册资本 33.2409 万元，变更后注册资本为人民币 664.8198 万元。本次新增注册资本人民币 33.2409 万元，由惠州市锦同声投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“锦同声”）以货币方式认缴出资人民币 33.2409 万元，于 2017 年 12 月 31 日前缴足；2017 年 7 月 28 日，锦同声与有限公司签订《投资合同书》，合同约定锦同声以现金人民币 200.00 万元对有限公司进行溢价增资，其中 33.2409 万元用于有限公司增资，剩余 166.7591 万元计入有限公司资本公积。

上述增资于 2017 年 8 月 31 日业经惠州市民和会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（惠民和验字[2017]第 162 号）审验，截至 2017 年 8 月 31 日，有限公司已收到股东锦同声缴纳的出资注册资本人民币 33.2409 万元；股东锦同声以货币出资人民币 200.00 万元，其中实收资本 33.2409 万元，资本公积 166.7591 万元；截至 2017 年 8 月 31 日，有限公司股东累计实缴注册资本为人民币 664.8198 万元，实收资本为人民币 664.8198 万元，占已登记注册资本总额的 100.00%。

本次增资完成后各股东出资额和出资比例情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王敏	300.00	45.1250	货币
王芳	200.00	30.0833	货币
锦同创	100.00	15.0417	货币
锦同盛	31.5789	4.7500	货币
锦同声	33.2409	5.0000	货币
合计	664.8198	100.00	-

（5）2017 年 9 月股份改制

2017 年 9 月 30 日，有限公司召开股东会议并一致通过决议，同意依照《公司法》等法律法规的规定，以现有五名股东作为发起人将有限公司整体变更为股份有限公司；更名为“惠州市锦好医疗科技股份有限公司”，公司业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具的大信

审字[2017]第 34-00119 号《审计报告》审定的 2017 年 9 月 30 日扣除专项储备后的净资产 27,538,639.64 元，以 4.142271:1 的比例折股投入，其中：人民币 6,648,198.00 元折合为公司股本，每股面值人民币 1 元。上述净资产扣除折合股本后的余额 20,890,441.64 元计入资本公积。

2017 年 11 月 21 日，惠州市工商行政管理局核发编号为惠名称变核内字[2017]第 1700464919 号《企业名称核准变更登记通知书》，核准有限公司名称变更为“惠州市锦好医疗科技股份有限公司”。

整体变更设立股份公司后，公司的股东及其持股情况如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王敏	300.00	45.1250	净资产折股
王芳	200.00	30.0833	净资产折股
锦同创	100.00	15.0417	净资产折股
锦同盛	31.5789	4.7500	净资产折股
锦同声	33.2409	5.0000	净资产折股
合计	664.8198	100.00	-

（6）2018 年 2 月公司第四次增资

2018 年 2 月 9 日，股份公司召开第一届董事会第三次会议并一致通过决议，同意通过增发股份的方式引进博尔乐远东有限公司（BEURER FAR EAST LIMITED）（以下简称“博尔乐”）投资，由博尔乐向公司投资人民币 1,000.00 万元整，具体投资币种为美元，博尔乐向公司投资总额为人民币 1,000.00 万元，其中人民币 73.8689 万元计入注册资本（股本），剩余人民币 926.1311 万元计入资本公积（股本溢价）。

2018 年 4 月 9 日，大信会计师事务所（特殊普通合伙）出具大信验字[2018]第 34-00007 号《验资报告》，经审验确认，截至 2018 年 4 月 8 日止，公司实际已收到博尔乐缴纳的出资额人民币 1000.00 万元，其中计入股本人民币 73.8689 万元，溢缴出资（即人民币 926.1311 万元）计入资本公积，公司变更后的累计注册资本为人民币 738.6887 万元，股本为人民币 738.6887 万元。

本次增资完成后，股份公司的股东及股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）	出资方式
王敏	300.00	40.6125	货币
王芳	200.00	27.0750	货币
锦同创	100.00	13.5375	货币
锦同盛	31.5789	4.2750	货币
锦同声	33.2409	4.5000	货币
博尔乐	73.8689	10.0000	货币
合计	738.6887	100.00	-

2018 年 7 月 10 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司下发《关于同意惠州市锦好医疗科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2018〕2452 号），本公司股票于 2018 年 9 月 18 日在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称为“锦好医疗”，证券代码为 872925。

(7) 2019年6月公司资本公积和未分配利润转增资本

2019年6月18日，公司召开2019年第一次临时股东大会并一致通过决议，同意通过公司拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以未分配利润向全体股东以每10股转增25.27126股，以资本公积向全体股东以每10股转增12.11股的决议；以未分配利润转增股本合计18,667,594.00股，以资本公积转增股本合计8,945,520.00股。

本次变更后，股份公司各股东出资额和出资比例如下：

股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）	出资方式
王敏	14,214,378.00	40.6125	货币
王芳	9,476,252.00	27.0750	货币
锦同创	4,738,126.00	13.5375	货币
锦同盛	1,496,248.00	4.2750	货币
锦同声	1,574,996.00	4.5000	货币
博尔乐	3,500,001.00	10.0000	货币
合计	35,000,001.00	100.00	-

(8) 2020年公司增资

2020年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向投资者王敏和王芳定向公司人民币普通股1,099,999.00股，每股面值1元，每股认购价格为人民币10.00元，募集资金总额1099.999万元。上述增资经由大信会计师事务所(特殊普通合伙)出具大信验字[2020]第34-00002号验资报告验资。2020年，股东王敏通过大宗交易的方式向中信建投投资有限公司转让1,415,120.00股股份，另股东王敏、王芳通过集合竞价和大宗交易的方式向社会公众股东出售其持有的公司股份1,215,634.00股。变更后，股份公司各股东出资额和出资比例如下：

股东名称	持股数量（股）	出资比例（%）	出资方式
王敏	12,668,057.00	35.0916	货币
王芳	9,491,818.00	26.2931	货币
锦同创	4,738,126.00	13.1250	货币
博尔乐	3,500,001.00	9.6953	货币
锦同声	1,574,996.00	4.3629	货币
锦同盛	1,496,248.00	4.1447	货币
中信建投投资有限公司	1,415,120.00	3.9200	货币
东莞市睿信股权投资企业(有限合伙)	423,639.00	1.1735	货币
刘玲	249,000.00	0.6898	货币
张惠玲	133,334.00	0.3693	货币
侯灿生	103,333.00	0.2862	货币
其他投资人	306,328.00	0.8486	货币
合计	36,100,000.00	100.00	-

本财务报表及财务报表附注经本公司第二届董事会第三次会议于2021年3月17日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期间，本公司新设立两家子公司，具体情况参见附注七“1、在子公司中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、13、附注三、16、附注三、17和附注三、23。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的合并及公司财务状况以及2020年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值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（股本溢价）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

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与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。

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

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；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收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予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

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。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产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。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式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；
- 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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，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，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

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和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

(4) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、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除外）。
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产

预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

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

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

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。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

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

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

- 应收账款组合 1：应收境内客户
- 应收账款组合 2：应收境外客户

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

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

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收出口退税款
- 其他应收款组合 2：保证金及押金
- 其他应收款组合 3：其他

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

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

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

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

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

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

(7) 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。

10、公允价值计量

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

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、委托加工物资、库存商品、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权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。原股权于转换日的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转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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；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之间的差额计入当期损益。

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。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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

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

权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。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。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	40	5.00	2.38
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00
电子设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

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

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

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

(6) 大修理费用

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

14、在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司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。在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后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

16、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

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。

资产负债表日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。

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

17、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

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

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

18、资产减值

对采用成本模式进行后续计量的固定资产、在建工程、无形资产的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

（2）短期薪酬

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。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。

（3）离职后福利

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。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

(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作出最佳估计，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) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在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，按照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和资本公积。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。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

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

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

23、收入

（1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

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

满足下列条件之一时，本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客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

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

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。
- ⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、9

(6)。本公司拥有的、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。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

(2) 收入确认的具体方法

①境内销售

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

②境外销售

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

24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产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。

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

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

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。

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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来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。

29、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

新收入准则

财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号——收入(修订)》(以下简称“新收入准则”)，本公司自2020年1月1日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，本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。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本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作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在2020年1月1日尚未完成的合同的累积影响数调整本公司2020年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额(2020年1月1日)
因执行新收入准则，本公司将与销售商品及提供劳	预收款项	-3,195,141.65
	合同负债	3,174,508.91

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020年1月1日）
务相关的预收款项重分类至合同负债。	其他流动负债	20,632.74

与原收入准则相比，执行新收入准则对2020年度财务报表相关项目的影

受影响的资产负债表项目	影响金额（2020年12月31日）
预收款项	-5,021,101.84
合同负债	5,021,101.84

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6.00、13.00
城市维护建设税	应纳流转税额	7.00
教育费附加	应纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

2、税收优惠及批文

根据2020年2月19日科学技术部火炬、高技术产业开发中心文件《关于广东省2019年第三批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2020]54号），本公司取得发证日期为2019年12月2日，编号GR201944008806的《高新技术企业证书》；原2016年11月30日广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的证书编号GR201644003725的《高新技术企业证书》已到期失效。本公司2019至2021年度继续享受高新技术企业税收优惠税率，即享受减按15.00%的企业所得税优惠税率。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	2020.12.31	2019.12.31
库存现金	28,125.22	34,624.40
银行存款	35,795,519.56	34,350,567.51
其他货币资金	733,778.59	1,427,746.22
合计	36,557,423.37	35,812,938.13

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、交易性金融资产

项目	2020.12.31	2019.12.31
交易性金融资产	-	-
其中：其他	10,000,000.00	-
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	-	-

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
其中：其他	-	-
合 计	10,000,000.00	-

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	20,816,021.65	14,135,482.15
1 至 2 年	80,216.65	310,660.47
小 计	20,896,238.30	14,446,142.62
减：坏账准备	1,038,049.28	712,773.48
合 计	19,858,189.02	13,733,369.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2020. 12. 31					2019. 12. 31				
	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	预期信 用损失 率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信 用损失 率 (%)	
按单项计提坏 账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏 账准备	20,896,238.30	100.00	1,038,049.28	4.97	19,858,189.02	14,446,142.62	100.00	712,773.48	4.93	13,733,369.14
其中：										
应收境外客户	17,746,274.99	84.93	888,867.44	5.01	16,857,407.55	14,174,295.13	98.12	704,672.42	4.97	13,469,622.71
应收境内客户	3,149,963.31	15.07	149,181.84	4.74	3,000,781.47	271,847.49	1.88	8,101.06	2.98	263,746.43
合 计	20,896,238.30	100.00	1,038,049.28	4.97	19,858,189.02	14,446,142.62	100.00	712,773.48	4.93	13,733,369.14

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收境内客户

	2020. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	3,149,963.31	149,181.84	4.74

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

	2019. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	271,847.49	8,101.06	2.98

组合计提项目：应收境外客户

	2020. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)

2020. 12. 31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	17,666,058.34	880,508.87	4.98
1年至2年	80,216.65	8,358.57	10.42
合计	17,746,274.99	888,867.44	-

2019年12月31日，坏账准备计提情况

2019. 12. 31			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	13,863,634.66	675,097.54	4.87
1年至2年	310,660.47	29,574.88	9.52
合计	14,174,295.13	704,672.42	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2019. 12. 31	712,773.48
本期计提	325,275.80
2020. 12. 31	1,038,049.28

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16,144,665.21 元，占应收账款期末余额合计数的比例 77.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 797,775.35 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	1,941,176.90	89.86	1,549,790.23	95.53
1至2年	166,063.00	7.69	68,384.34	4.22
2至3年	48,800.00	2.26	4,032.00	0.25
3年以上	4,032.00	0.19	-	-
合计	2,160,071.90	100.00	1,622,206.57	100.00

5、其他应收款

项目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
其他应收款	1,297,863.77	1,275,035.05

①按账龄披露

账龄	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	1,096,603.77	1,084,135.05

账龄	2020.12.31	2019.12.31
1至2年	10,360.00	107,900.00
2至3年	107,900.00	-
3至4年	-	83,000.00
4至5年	83,000.00	-
5年以上	-	-
小计	1,297,863.77	1,275,035.05
减：坏账准备	-	-
合计	1,297,863.77	1,275,035.05

②按款项性质披露

项目	2020.12.31			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
出口退税	843,654.61	-	843,654.61	980,931.14	-	980,931.14
保证金及押金	265,260.00	-	265,260.00	184,253.64	-	184,253.64
其他	188,949.16	-	188,949.16	109,850.27	-	109,850.27
合计	1,297,863.77	-	1,297,863.77	1,275,035.05	-	1,275,035.05

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备					
其中：保证金及押金	265,260.00	-	-	265,260.00	初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失
出口退税	843,654.61	-	-	843,654.61	初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，公司预期不会发生损失
其他	188,949.16	-	-	188,949.16	初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，公司预期不会发生损失
合计	1,297,863.77	-	-	1,297,863.77	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 1,144,697.27 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 88.20%。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,315,493.74	904,149.80	20,411,343.94	15,182,174.59	729,514.46	14,452,660.13
库存商品	8,240,983.17	698,085.85	7,542,897.32	7,016,192.88	594,043.52	6,422,149.36
发出商品	2,867,399.83	-	2,867,399.83	3,664,956.81	-	3,664,956.81
在产品	1,147,212.53	-	1,147,212.53	2,506,691.05	-	2,506,691.05
委托加工物资	1,121,292.79	-	1,121,292.79	1,627,639.07	-	1,627,639.07
合 计	34,692,382.06	1,602,235.65	33,090,146.41	29,997,654.40	1,323,557.98	28,674,096.42

(2) 存货跌价准备

项 目	2020. 01. 01	本期增加		本期减少		2020. 12. 31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	729,514.46	174,635.34	-	-	-	904,149.80
库存商品	594,043.52	104,042.33	-	-	-	698,085.85
发出商品	-	-	-	-	-	-
在产品	-	-	-	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
合 计	1,323,557.98	278,677.67	-	-	-	1,602,235.65

7、其他流动资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待抵扣进项税额	36,041.97	223,434.55
应收退货成本	90,986.61	-
其他	1,896,226.40	-
合 计	2,023,254.98	223,434.55

8、固定资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
固定资产	5,692,060.29	4,455,631.56
固定资产清理	-	-
合 计	5,692,060.29	4,455,631.56

(1) 固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值：						
1. 2019. 12. 31	1,520,706.44	1,194,702.18	1,611,047.42	1,586,447.79	185,848.76	6,098,752.59
2. 本期增加金额	-	366,637.43	1,302,166.71	254,998.30	114,276.49	2,038,078.93
(1) 购置	-	366,637.43	1,302,166.71	254,998.30	114,276.49	2,038,078.93
3. 本期减少金额	-	24,981.62	-	56,718.05	10,543.69	92,243.36

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
(1) 处置或报废	-	24,981.62	-	56,718.05	10,543.69	92,243.36
4. 2020. 12. 31	1,520,706.44	1,536,357.99	2,913,214.13	1,784,728.04	289,581.56	8,044,588.16
二、累计折旧						
1. 2019. 12. 31	3,009.73	246,762.00	892,408.46	432,485.96	68,454.88	1,643,121.03
2. 本期增加金额	36,116.76	126,890.11	267,125.13	306,743.39	38,487.31	775,362.70
(1) 计提	36,116.76	126,890.11	267,125.13	306,743.39	38,487.31	775,362.70
3. 本期减少金额	-	8,575.90	-	51,436.15	5,943.81	65,955.86
(1) 处置或报废	-	8,575.90	-	51,436.15	5,943.81	65,955.86
4. 2020. 12. 31	39,126.49	365,076.21	1,159,533.59	687,793.20	100,998.38	2,352,527.87
三、账面价值						
1. 2020. 12. 31 账面价值	1,481,579.95	1,171,281.78	1,753,680.54	1,096,934.84	188,583.18	5,692,060.29
2. 2019. 12. 31 账面价值	1,517,696.71	947,940.18	718,638.96	1,153,961.83	117,393.88	4,455,631.56

9、在建工程

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
在建工程	30,495,689.83	11,434,355.26

(1) 在建工程

①在建工程明细

项 目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
平潭厂房工程	30,249,689.83	-	30,249,689.83	11,434,355.26	-	11,434,355.26
智慧医疗产品生产基地建设项目	246,000.00	-	246,000.00	-	-	-
合计	30,495,689.83	-	30,495,689.83	11,434,355.26	-	11,434,355.26

②重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.01.01	本期增加	转入 固定 资产	其他 减少	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%	2020. 12. 31
平潭厂房工程	11,434,355.26	18,815,334.57	-	-	-	-	-	30,249,689.83
智慧医疗产品生产基地建设项目	-	246,000.00	-	-	-	-	-	246,000.00
合计	11,434,355.26	19,061,334.57	-	-	-	-	-	30,495,689.83

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度	资金来源
------	-----	--------------	------	------

平潭厂房工程	45,000,000.00	67.22	67.22%	自筹
智慧医疗产品生产基地建设项目	148,306,700.00	0.17	0.17%	自筹
合计	193,306,700.00			

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	其他	合计
一、账面原值			
1. 2019. 12. 31	4,057,091.93	116,076.74	4,173,168.67
2. 本期增加金额	20,682,135.00	125,663.72	20,807,798.72
(1) 购置	20,682,135.00	125,663.72	20,807,798.72
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020. 12. 31	24,739,226.93	241,740.46	24,980,967.39
二、累计摊销			
1. 2019. 12. 31	411,636.81	54,515.82	466,152.63
2. 本期增加金额	192,538.79	31,913.34	224,452.13
(1) 计提	192,538.79	31,913.34	224,452.13
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 2020. 12. 31	604,175.60	86,429.16	690,604.76
三、账面价值			
1. 2020. 12. 31 账面价值	24,135,051.33	155,311.30	24,290,362.63
2. 2019. 12. 31 账面价值	3,645,455.12	61,560.92	3,707,016.04

11、递延所得税资产

项 目	2020. 12. 31		2019. 12. 31	
	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
坏账准备	1,038,049.28	155,707.39	712,773.48	106,916.02
存货跌价准备	1,602,235.65	240,335.35	1,323,557.98	198,533.70
递延收益	160,000.00	24,000.00	200,000.00	30,000.00
小 计	2,800,284.93	420,042.74	2,236,331.46	335,449.72

12、其他非流动资产

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预付长期资产采购款	1,059,122.11	1,799,752.71

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
-----	--------------	--------------

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
保证借款	10,000,000.00	-
借款-应付利息	13,291.65	-
合 计	10,013,291.65	-

说明：2020年5月29日，公司与中国工商银行股份有限公司惠州仲恺高新区支行签订流动资金借款合同（工行仲恺支行2020年借字第011号），借款本金金额为人民币1,000万元，借款期限12个月，以定价基准加浮动点数（加50个基点，一个基点0.01%）确定；按月计息；保证人：王敏。

14、应付账款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款	21,583,139.03	13,679,435.09
服务费	103,122.77	211,871.33
其他	2,324.00	440.00
合 计	21,688,585.80	13,891,746.42

15、预收款项

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款	-	3,195,141.65

16、合同负债

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
货款	5,021,101.84	-

17、应付职工薪酬

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
短期薪酬	3,078,299.77	30,648,132.20	29,809,670.39	3,916,761.58
离职后福利-设定提存计划	-	92,259.29	92,259.29	-
辞退福利	168,345.60	-	64,520.40	103,825.20
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	3,246,645.37	30,740,391.49	29,966,450.08	4,020,586.78

(1) 短期薪酬

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
工资、奖金、津贴和补贴	3,077,566.34	27,819,280.55	26,980,085.31	3,916,761.58
职工福利费	733.43	1,954,278.98	1,955,012.41	-
社会保险费	-	535,132.77	535,132.77	-
其中：1. 医疗保险费	-	534,150.04	534,150.04	-
2. 工伤保险费	-	982.73	982.73	-

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
3. 生育保险费	-	-	-	-
住房公积金	-	296,711.00	296,711.00	-
工会经费和职工教育经费	-	42,728.90	42,728.90	-
合 计	3,078,299.77	30,648,132.20	29,809,670.39	3,916,761.58

(2) 设定提存计划

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
离职后福利	-	92,259.29	92,259.29	-
其中：1. 基本养老保险费	-	90,409.28	90,409.28	-
2. 失业保险费	-	1,850.01	1,850.01	-
合 计	-	92,259.29	92,259.29	-

(3) 辞退福利

说明：辞退福利为竞业协议补偿金。

18、应交税费

税 项	2020. 12. 31	2019. 12. 31
企业所得税	5,002,958.72	2,907,457.79
个人所得税	125,484.67	84,713.45
城市维护建设税	51,000.18	50,119.10
教育费附加	25,714.36	25,336.76
地方教育费附加	17,142.91	16,891.17
印花税	7,560.20	5,079.20
合 计	5,229,861.04	3,089,597.47

19、其他应付款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
其他应付款	360,788.19	321,964.85

(1) 其他应付款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
往来款	208,012.49	219,859.63
其他	152,775.70	102,105.22
合 计	360,788.19	321,964.85

20、预计负债

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	形成原因
应付退货款	319,239.49		历史退货率

21、递延收益

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31	形成原因
政府补助	200,000.00		40,000.00	160,000.00	省科技创新战略专项资金

说明：根据 2019 年 11 月 18 日惠市科字[2019]142 号文件，公司收到省科技创新战略专项资金 20 万元，补助项目名称：充电式自适应降噪数字助听器的研发；项目编号：2019SG0119019。本公司于 2020 年购入设备以总额法摊销。

22、股本（单位：股）

项 目	2019. 12. 31	本期增减（+、-）				2020. 12. 31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	35,000,001.00	1,099,999.00	-	-	- 1,099,999.00	36,100,000.00

说明：见附注一、1。

23、资本公积

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
股本溢价	21,274,373.76	9,895,274.02	-	31,169,647.78
其他资本公积	5,035,207.98	96,819.11	-	5,132,027.09
合 计	26,309,581.74	9,992,093.13	-	36,301,674.87

说明：

（1）资本公积-股本溢价变动的原因见附注一、1。

（2）其他资本公积本期增加原因系 2020 年，本公司员工之间签订《合伙企业份额转让协议》，将其持有的惠州市锦同盛投资合伙企业（有限合伙）4.69%股权进行转让。

据此上述股权转让，本公司确认股份支付金额 96,819.11 元。

24、盈余公积

项 目	2019. 12. 31	调整数	2020. 01. 01	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
法定盈余公积	4,698,620.10	-	4,698,620.10	4,241,643.86	-	8,940,263.96

25、未分配利润

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	13,119,986.55	20,130,634.24	-
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后 期初未分配利润	13,119,986.55	20,130,634.24	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	41,388,470.16	24,618,829.57	-
减：提取法定盈余公积	4,241,643.86	2,461,882.96	10%
应付普通股股利	10,830,000.00	10,500,000.30	-
未分配利润折股	-	18,667,594.00	-

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31	提取或分配比例
期末未分配利润	39,436,812.85	13,119,986.55	-

26、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,480,597.53	122,973,545.09	149,094,591.94	87,504,233.64

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
助听器	154,592,177.96		98,949,298.01	49,876,673.56
雾化器	45,850,170.82	34,943,725.16	39,570,895.36	29,910,265.33
气垫床	7,421,007.28	5,686,527.84	7,009,065.30	5,235,671.84
其他	3,617,241.47	2,672,064.52	3,565,333.27	2,481,622.91
合 计	211,480,597.53	122,973,545.09	149,094,591.94	87,504,233.64

(2) 主营业务（内外销）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	179,754,118.53		140,388,389.81	82,109,723.97
内销		18,907,887.09	8,706,202.13	5,394,509.67
合 计	211,480,597.53	122,973,545.09	149,094,591.94	87,504,233.64

27、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	621,871.90	569,715.80
教育费附加	450,622.80	413,368.44
土地使用税	52,145.70	12,826.00
其他	89,877.09	72,893.57
合 计	1,214,517.49	1,068,803.81

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,645,417.55	7,669,589.79
业务宣传费	7,049,576.60	3,890,847.37
运杂费	1,667,002.47	1,426,032.48
差旅费	488,814.68	728,884.88
保险费	455,737.55	412,411.89

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	187,493.73	218,625.55
办公费	162,151.77	171,227.27
业务招待费	144,954.51	155,533.34
折旧及摊销	107,463.76	67,446.98
其他	313,788.18	94,342.79
合 计	20,222,400.80	14,834,942.34

29、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,157,244.62	3,365,647.96
中介及咨询费	1,327,867.26	372,809.21
折旧及摊销	388,645.58	362,563.85
存货盘亏及损毁	339,813.49	337,058.89
办公费	288,606.03	356,502.49
差旅费	188,111.00	230,038.86
业务招待费	192,205.81	199,663.66
劳动保护费	121,932.26	-
股份支付	96,819.11	4,795,839.92
其他	458,063.54	415,497.81
合 计	7,559,308.70	10,435,622.65

30、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
直接投入	2,232,245.28	2,120,634.63
直接人工	4,680,098.51	4,126,394.86
折旧及摊销费	197,486.37	95,993.68
委外研究开发费	2,542,675.09	905,660.18
其他	1,012,533.85	916,378.46
合 计	10,665,039.10	8,165,061.81

31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	258,583.33	-
减：利息收入	91,847.36	110,455.59
汇兑损益	3,912,748.94	-670,254.91
手续费及其他	334,065.97	251,435.51
合 计	4,413,550.88	-529,274.99

32、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
-----------------	-------	-------	-------------

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
工业和信息化专项资金	203,000.00	-	与收益相关
2020年市级科技专项资金	100,000.00	-	与收益相关
商务发展专项资金	86,040.00	-	与收益相关
省级短期险保费扶持资金	80,751.72	-	与收益相关
划拨生产和配送疫情防控急需物资企业新 招用员工一次性就业补贴	74,000.00	-	与收益相关
省级促进民营经济发展专项资金	64,800.00	-	与收益相关
外经贸发展专项资金	62,100.00	25,350.00	与收益相关
仲恺高新区高企认定奖补资金	50,000.00	-	与收益相关
仲恺创新集团有限公司发放二等奖金	50,000.00	-	与收益相关
其他-递延收益摊销	40,000.00	-	与资产相关
企业研发市级财政补助	38,700.00	-	与收益相关
经济高质量发展专项资金	30,798.00	-	与收益相关
失业待遇补贴	23,304.01	-	与收益相关
失业保险稳岗补贴	23,296.45	28,324.63	与收益相关
中央财政2020年外经贸发展	17,280.00	-	与收益相关
个人所得税返还-待报解预算收入	10,104.46	-	与收益相关
2019年惠州市发展利用资本市场专项奖励 奖金	-	1,000,000.00	与收益相关
新三板挂牌专项资金	-	500,000.00	与收益相关
商务发展专项资金（出口信用保险）	-	80,000.00	与收益相关
商务发展专项资金（开拓国际市场）	-	33,184.00	与收益相关
“小升规”专项资金	-	20,000.00	与收益相关
开拓国际市场专项资金	-	47,937.00	与收益相关
残疾人基本康复服务补贴款	-	4,000.00	与收益相关
仲恺高新区代理费资助	-	2,000.00	与收益相关
个人所得税返还	-	15,052.00	与收益相关
促进经济发展专项资金	-	16,258.37	与收益相关
合 计	954,174.64	1,772,106.00	

说明：根据惠州仲恺高新区财政局文件惠仲财工[2020]58号《关于下达2020年惠州市工业和信息化专项资金（推动民营企业创新发展奖励用途）的通知》，公司于2020年7月获得惠州市工业和信息化补贴200,000.00元；

根据惠州市仲恺高新区财政局惠仲财工[2020]104号《2020年惠州市工业和信息化专项资金》，公司于2020年12月获得工业和信息化专项资金3,000.00元；

根据惠州仲恺高新区财政局文件惠仲财工[2020]61号《关于安排2020年市级科技专项资金（第二批高企认定奖补）的通知》，公司于2020年9月获得2020年市级科技专项资金补贴100,000.00元；

根据惠州仲恺高新区财政局文件惠仲财工[2020]59号《关于下达2020年惠州市商务发展专项资金（外经贸事项、商贸流通事项、公共商务建设事项）的通知》，公司于2020年7月获得惠州市商务发展专项补贴86,040.00元；

根据惠州市商务局惠市商务函[2020]820号文件《惠州市商务局关于印发2021年省级促进经济高质量发展专项资金(促进外贸发展方向)促进投保出口信用保险项目申报指南的通知》，公司于2020年12月获得省级短期险保费扶持资金80,751.72元；

根据2020年12月划拨生产和配送疫情防控急需物资企业新招用员工一次性就业补贴，公司于2020年12月获得补贴74,000.00元；

根据惠州市工业和信息化局文件惠市工信[2020]192号《惠州市工业和信息化局关于下达2020年省级促进经济高质量发展专项资金(上市挂牌融资奖补)项目计划的通知》，公司于2020年9月获得促进民营经济发展补贴64,800.00元；

根据惠州市《仲恺高新区经济发展局关于转发中央财政2019年度外经贸发展专项资金(外贸中小企业开拓市场、企业品牌培育项目)申报指南的通知(惠市商务函(2019)467号)》，公司于2020年4月获得外经补贴62,100.00元；

根据惠州市科学技术局惠州仲恺高新区管理委员会文件惠市科字[2020]120号《关于第九届中国创新创业大赛(广东·惠州赛区)暨惠州市第四届“天鹅杯”科技创新创业大赛获奖企业名单的公示》，公司于2020年12月获得二等奖奖金50,000.00元；

33、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,355,301.53	2,919.58

34、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-325,275.80	-12,187.45

35、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-278,677.67	-570,299.83

36、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,700.00	3,700.00	2,700.00
其他	69,928.35	123,303.55	69,928.35
合 计	72,628.35	127,003.55	72,628.35

37、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	149,505.90	104,265.53	149,505.90
非流动资产毁损报废损失	26,287.50	1,795.27	26,287.50
罚款支出	219.82	10,000.00	219.82
其他		7,010.79	
合 计	176,013.22	123,071.59	176,013.22

38、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,478,475.58	4,310,216.46
递延所得税费用	-84,593.02	-117,373.09
合 计	6,393,882.56	4,192,843.37

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	47,034,373.30	28,811,672.94
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	7,055,156.00	4,321,750.94
某些子公司适用不同税率的影响	-177,594.79	-
对以前期间当期所得税的调整	4,401.75	-
不可抵扣的成本、费用和损失	34,785.46	751,445.44
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	443,986.97	-
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-966,852.83	-880,353.01
所得税费用	6,393,882.56	4,192,843.37

39、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	917,480.91	1,975,806.00
利息收入	91,847.36	110,455.59
往来款	307,022.82	160,468.21
其他	-	123,303.55
合 计	1,316,351.09	2,370,033.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	19,173,573.10	12,860,606.62
手续费	334,065.97	251,435.51
往来款及其他	1,977,293.98	275,011.12
合 计	21,484,933.05	13,387,053.25

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	40,640,490.74	24,618,829.57
加：资产减值损失	278,677.67	570,299.83

信用减值损失	325,275.80	12,187.45
固定资产折旧	775,362.70	497,349.00
无形资产摊销	224,452.13	182,127.99
长期待摊费用摊销	-	85,493.56
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	26,287.50	1,795.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	3,011,191.65	-366,375.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,355,301.53	-2,919.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-84,593.02	-117,373.09
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）	-4,694,727.66	-13,078,977.36
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,483,962.30	-1,596,092.69
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,784,894.89	4,246,798.17
其他	96,819.11	4,795,839.92
经营活动产生的现金流量净额	44,544,867.68	19,848,982.69
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	36,557,423.37	35,812,938.13
减：现金的期初余额	35,812,938.13	38,216,925.07
现金及现金等价物净增加额	744,485.24	-2,403,986.94

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	36,557,423.37	35,812,938.13
其中：库存现金	28,125.22	34,624.40
可随时用于支付的银行存款	35,795,519.56	34,350,567.51
可随时用于支付的其他货币资金	733,778.59	1,427,746.22
二、期末现金及现金等价物余额	36,557,423.37	35,812,938.13

41、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	28,418,763.15
其中：美元	3,892,772.29	6.5249	25,399,949.93
欧元	358,414.15	8.025	2,876,273.55

加元	18,893.95	5.1161	96,663.34
日元	725,478.00	0.063236	45,876.33

六、合并范围的变动

1、2020年7月16日，本公司设立全资子公司深圳一馨医疗器械有限公司，注册资本500万元人民币，截至2020年12月31日，本公司尚未实际出资。

2、2020年8月25日，本公司设立控股子公司湖南芯海聆半导体有限公司，注册资本1000万元人民币，截至2020年12月31日，本公司实际出资230万元人民币。

七、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	
深圳一馨医疗器械有限公司	深圳市	深圳市	医疗器械产品销售	100.00		设立
湖南芯海聆半导体有限公司	长沙市	长沙市	软件开发	57.50		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南芯海聆半导体有限公司	42.50	-747,979.42	-	-647,979.42

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖南芯海聆半导体有限公司	669,223.30	19,854.91	689,078.21	49,029.78	-	49,029.78

八、金融工具风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司会定期检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险/权益工具价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款等。

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

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

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 77.26%（2019 年：80.35%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 88.20%（2019 年：98.97%）。

（2）流动性风险

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

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

期末，本公司持有的金融资产、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：人民币万元）：

项目	2020. 12. 31		合计
	一年以内	一年以上	
应收账款	2,081.60	8.02	2,089.62
其他应收款	109.66	20.13	129.79
金融资产合计	2,191.26	28.15	2,219.41
应付账款	2,152.23	16.63	2,168.86
其他应付款	18.30	17.78	36.08
短期借款	1,001.33	-	1,001.33
金融负债合计	3,171.86	34.41	3,206.27

期初，本公司持有的金融资产、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：人民币万元）：

项目	2019. 12. 31		合计
	一年以内	一年以上	
应收账款	1, 413. 55	31. 06	1, 444. 61
其他应收款	108. 41	19. 09	127. 50
金融资产合计	1, 521. 96	50. 15	1, 572. 11
应付账款	1, 384. 51	4. 66	1, 389. 17
其他应付款	20. 33	11. 87	32. 20
金融负债合计	1, 404. 84	16. 53	1, 421. 37

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。

已签订的担保合同最大担保金额并不代表即将支付的金额。

(3) 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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司主要业务以美元结算。本公司密切关注汇率变动对本公司汇率风险的影响。管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标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，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具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 2020 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 28.04%（2019 年 12 月 31 日：23.23%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

截止资产负债表日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

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、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

十、关联方及关联交易

1、本公司的控制人

股东王敏、王芳为一致行动人，同为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

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

关联方名称	与本公司关系
袁英红	独立董事
惠州市梦拼赢实业有限公司	公司控股股东王敏之配偶控制的公司
醴陵市五洲陶瓷材料有限公司	公司实际控制人王芳之配偶控制的公司
湖南芯海聆半导体有限公司	控股子公司
深圳一馨医疗器械有限公司	全资子公司

4、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
BeurerGmbH	销售商品	8,438,502.61	8,380,267.88
BeurerFarEastLtd	销售商品	8,036,979.27	69,687.28

(2) 关联租赁情况

① 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
刘玲、王芳	租赁办公场所	96,000.00	96,000.00

(3) 关联担保情况

① 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
王敏	10,000,000.00	2020/5/28	2021/5/20	否

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 10 人，上期关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,918,216.26	2,843,118.48

5、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.12.31		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	BeurerGmbH	534,426.55	26,614.45	-	-
应收账款	BeurerFarEastLtd	1,503,630.58	74,880.80	-	-
其他应收款	王伟	1,256.00	-	-	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付账款	刘玲、王芳		40,000.00

(3) 预收关联方款项

项目名称	关联方	2020. 12. 31	2019. 12. 31
预收款项	Beurer GmbH	-	149.59

十一、承诺及或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、收购子公司

公司于 2021 年 2 月 18 日收购彭友余持有的惠州市奥听贸易有限公司 100% 股权，并于 2021 年 2 月 22 日完成工商变更手续。惠州市奥听贸易有限公司成立于 2018 年 7 月 6 日，注册资本 100 万元，成立至今实缴注册资本为 0 元。本次交易完成后，公司持有惠州市奥听贸易有限公司 100% 股权。

十三、其他重要事项

2020 年，公司实际控制人之一王敏与中信建投投资有限公司签订《股份转让协议》，王敏将其持有的本公司 3.92% 的股份（对应股数为 1,415,120 股）转让给中信建投投资有限公司，转让价格为 12.46 元/股，对应 1,415,120 股的交易对价为 17,632,395.20 元。若公司未达到以下条件情况之一，中信建投投资有限公司有权要求王敏回购股份：（1）公司未能在 2021 年 12 月 31 日之前完成全国股份转让系统精选层挂牌上市；（2）公司 2020 年度经具有证券期货相关业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益的合并净利润低于 4,000 万元。本公司未完成（2）的内容，已触发了对赌条款。目前中信建投投资有限公司与王敏之间未有进一步的协商情况。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1 年以内	20,816,021.65	14,135,482.15
1 至 2 年	80,216.65	310,660.47
小计	20,896,238.30	14,446,142.62
减：坏账准备	1,038,049.28	712,773.48
合计	19,858,189.02	13,733,369.14

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	价值
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	20,896,238.30	100.00	1,038,049.28	4.97	19,858,189.02	14,446,142.62	100.00	712,773.48	4.93	13,733,369.14
其中：										
应收境外客户	17,746,274.99	84.93	888,867.44	5.01	16,857,407.55	14,174,295.13	98.12	704,672.42	4.97	13,469,622.71
应收境内客户	3,149,963.31	15.07	149,181.84	4.74	3,000,781.47	271,847.49	1.88	8,101.06	2.98	263,746.43
合计	20,896,238.30	100.00	1,038,049.28	4.97	19,858,189.02	14,446,142.62	100.00	712,773.48	4.93	13,733,369.14

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收境内客户

	2020. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	3, 149, 963. 31	149, 181. 84	4. 74

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

	2019. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	271, 847. 49	8, 101. 06	2. 98

组合计提项目：应收境外客户

	2020. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	17, 666, 058. 34	880, 508. 87	4. 98
1 年至 2 年	80, 216. 65	8, 358. 57	10. 42
合计	17, 746, 274. 99	888, 867. 44	-

2019 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况

	2019. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	13, 863, 634. 66	675, 097. 54	4. 87
1 年至 2 年	310, 660. 47	29, 574. 88	9. 52
合计	14, 174, 295. 13	704, 672. 42	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额

	坏账准备金额
2019. 12. 31	712, 773. 48
本期计提	325, 275. 80
2020. 12. 31	1, 038, 049. 28

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 16, 144, 665. 21 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 77. 26%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 797, 775. 35 元。

2、其他应收款

项 目	2020. 12. 31	2019. 12. 31
其他应收款	1, 336, 317. 27	1, 275, 035. 05

① 按账龄披露

账 龄	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,135,057.27	1,084,135.05
1 至 2 年	10,360.00	107,900.00
2 至 3 年	107,900.00	-
3 至 4 年	-	83,000.00
4 至 5 年	83,000.00	-
5 年以上	-	-
小 计	1,336,317.27	1,275,035.05
减：坏账准备	-	-
合 计	1,336,317.27	1,275,035.05

②按款项性质披露

项目	2020. 12. 31			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
出口退税	843, 654. 61	-	843, 654. 61	980, 931. 14	-	980, 931. 14
保证金及押金	257, 260. 00	-	257, 260. 00	184, 253. 64	-	184, 253. 64
其他	235, 402. 66	-	235, 402. 66	109, 850. 27	-	109, 850. 27
合 计	1, 336, 317. 27	-	1, 336, 317. 27	1, 275, 035. 05	-	1, 275, 035. 05

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账 准备	账面价值	理由
按组合计提 坏账准备	-	-	-	-	-
其中：保证 金及押金	257,260.00	-	-	257,260.00	初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，预期不会发生损失
出口退税	843,654.61	-	-	843,654.61	初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，公司预期不会发生损失
其他	235,402.66	-	-	235,402.66	初始确认后信用风险未显著增加，历史未发生过损失，公司预期不会发生损失
合计	1,336,317.27	-	-	1,336,317.27	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。

④本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收账款汇总金额 1,144,697.27 元，占其他应收款期末余额合计数的比例 85.66%。

3、长期股权投资

项 目	2020.12.31			2019.12.31		
	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	2,300,000.00	-	2,300,000.00	-	-	-

(1) 对子公司投资

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖南芯海聆 半导体有限 公司	-	2,300,000.00	-	2,300,000.00	-	-

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	211,480,597.53	122,973,545.09	149,094,591.94	87,504,233.64

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
助听器	154,592,177.96	79,671,227.57	98,949,298.01	49,876,673.56
雾化器	45,850,170.82	34,943,725.16	39,570,895.36	29,910,265.33
气垫床	7,421,007.28	5,686,527.84	7,009,065.30	5,235,671.84
其他	3,617,241.47	2,672,064.52	3,565,333.27	2,481,622.91
合 计	211,480,597.53	122,973,545.09	149,094,591.94	87,504,233.64

(2) 主营业务（内外销）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
外销	179,754,118.53	104,065,658.00	140,388,389.81	82,109,723.97
内销	31,726,479.00	18,907,887.09	8,706,202.13	5,394,509.67
合计	211,480,597.53	122,973,545.09	149,094,591.94	87,504,233.64

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-26,287.50	固定资产报废
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）	956,874.64	政府补助
委托他人投资或管理资产的损益	2,355,301.53	投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-79,797.37	
股份支付	-96,819.11	
非经常性损益总额	3,109,272.19	
减：非经常性损益的所得税影响数	466,390.83	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	2,642,881.36	

2、净资产收益率和每股收益

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

惠州市锦好医疗科技股份有限公司

2021年3月17日

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会办公室