

证券代码：832278

证券简称：鹿得医疗

公告编号：2022-049

**西恩**  
**SCIAn**

**鹿得医疗**

832278

**江苏鹿得医疗电子股份有限公司**  
**(HONSUN (NANTONG) CO.,LTD)**



**年度报告**

— 2021 —

## 公司年度大事记



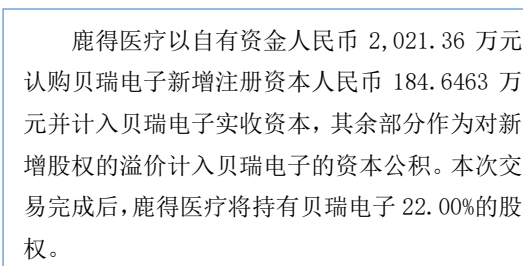
公司参与制定的中华人民共和国医药行业标准《听诊器》（标准号：YY/T 1035-2021）获国家药品监督管理局批准发布，于2022年4月1日正式实施。本次发布的行业标准代替YY91035-1999《听诊器》和YY/T91077-1999《听诊器传声特性测试方法》，适用于听诊器，包括电子听诊器。



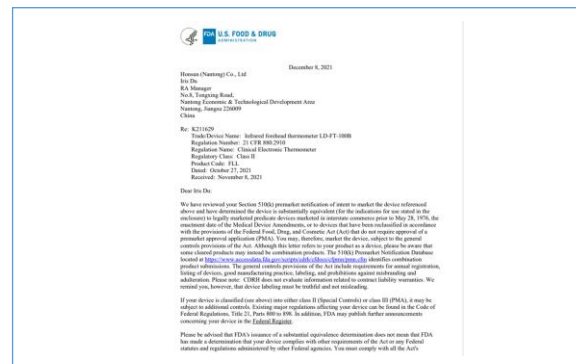
公司申请的“基于心音的心率计算方法”获得发明专利授权，体现了公司在电子听诊应用方面的技术创新以及自主研发能力。截至报告期末，公司已累计取得包含本次发明专利在内的授权发明专利7项。



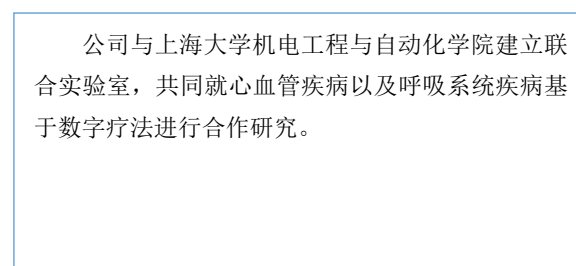
根据《关于组织申报2021年度省知识产权战略推进计划项目的通知》（苏知发〔2021〕3号），经项目申报、受理审查、专家评审、现场答辩、集体决策等，公司承担2021年度江苏省知识产权战略推进计划项目。



鹿得医疗以自有资金人民币2,021.36万元认购贝瑞电子新增注册资本人民币184.6463万元并计入贝瑞电子实收资本，其余部分作为对新增股权的溢价计入贝瑞电子的资本公积。本次交易完成后，鹿得医疗将持有贝瑞电子22.00%的股权。



收到美国食品药品监督管理局通知，公司红额头温度计（以下简称“額温计”）正式获得美国FDA510(K)的审核通过。



公司与上海大学机电工程与自动化学院建立联合实验室，共同就心血管疾病以及呼吸系统疾病基于数字疗法进行合作研究。

# 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 .....	31
第六节	股份变动及股东情况 .....	40
第七节	融资与利润分配情况 .....	45
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	47
第九节	行业信息 .....	51
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	53
第十一节	财务会计报告 .....	60
第十二节	备查文件目录 .....	176

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人项友亮、主管会计工作负责人张玉军及会计机构负责人（会计主管人员）张玉军保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input 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
经营风险	<p>（一）对境外客户销售占比较高的风险。公司对境外客户的销售收入占比 80%以上，同时中美贸易战、反倾销、境外市场准入门槛提高等外部不利因素，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> <p>（二）原材料价格波动的风险。公司主营业务所需的原材料品类繁多，主要包括塑胶类、电器类、金属类、纺织类和电子元器件类等。报告期内，公司直接材料占主营业务成本的比重较高，原材料采购价格的波动对公司的主营业务成本和盈利水平具有较大影响。公司主要原材料中的金属材料和塑料外壳（最终上游为石油化工行业）所处行业均为充分竞争市场，价格信息较为透明，产品供应充足，能够满足生产经营所需。但是，近年来受供给侧改革、环保政策趋严等因素的影响，上游矿业开采和石化企业生产成本上升，并将价格上涨的压力传导至下游行业，造成公司原材料市场价格存在一定的波动。未来，如果公司的原材料采购价格出现较大幅度的上升，会直接导致公司主营业务成本上升，将对公司盈利水平和生产经营产生较大不利影响。</p> <p>（三）存货减值的风险。公司存货主要为原材料和库存商</p>

	<p>品，随着业务规模的扩大，公司在各期末均保持适当的存货余额。公司 ODM 模式下主要系根据客户订单以及要求确定原材料采购计划和生产计划，即以“以销定产”为主，公司自有品牌的产销模式系采取“市场预判+主动备货”的策略。未来，随着生产规模的进一步扩大，公司存货规模仍可能持续增加。若客户的生产经营情况发生重大不利变化，无法继续执行订单，将可能导致公司存货的可变现净值降低，进而带来存货减值的风险。</p> <p>（四）子公司经营场所搬迁风险。公司子公司浙江鹿得于 2017 年 4 月收购强龙科技的经营性资产后，生产经营场所系向强龙科技租赁取得。由于历史遗留原因，强龙科技租赁给浙江鹿得的生产经营场所仅有土地使用权证（载明土地性质为工业用地），附着于该土地的房屋及建筑物均未能办妥产权证书，其权属的合法合规性存在一定的瑕疵；同时，由于政府土地利用规划调整，该场所所在地规划调整为 G2 二类居住用地、G12 街头绿地等，其工业用地的性质不符合现有的土地利用规划。据此，浙江鹿得存在因租赁的生产经营场所未办理产权证书和政府土地利用规划调整而导致搬迁的经营风险。</p> <p>（五）业绩下滑的风险。近年来我国劳动力成本持续上涨，公司产品主要原材料中金属类等材料的价格波动较大，公司业务发展过程中面临境内外企业的竞争，这些因素都可能会对公司产品销售价格和利润率产生一定影响。</p>
财务风险	<p>（一）外币汇率波动对公司业绩影响的风险。公司产品销往欧洲、亚洲、美洲等区域的全球多个国家和地区，报告期内，公司外销收入占营业收入的比例超过 80%。公司对境外客户主要以美元进行结算，也涉及到欧元和迪拉姆等多种外币，外币汇率的变动将对公司盈利水平产生较大影响。如果未来外币汇率波动加剧，将对公司经营业绩造成较大影响。</p> <p>（二）出口退税政策变动的风险。公司产品出口退税执行国家的出口产品增值税“免、抵、退”政策。未来随着公司出口业务的不断开拓，出口金额可能会继续增加，如果国家降低公司主要产品的出口退税率，将对公司收益和现金流量情况产生一定程度的影响。</p> <p>（三）公司内部控制的的风险。随着公司业务规模的不断扩大，对内部控制方面的要求将越来越高。内部控制的有效运行受现有的人员素质、内外部监督力量等多方面的影响。如果公司各项内控体系不能随着公司的发展而持续完善，并得以有效地执行，公司人员水平不能同步提升则可能导致公司内部控制有效性不足的风险。</p>
人力资源风险	<p>核心技术研发能力、技术水平是公司产品保持竞争优势的有力保障，公司已建立以研发总监为代表的核心技术人员团队。随着行业竞争加剧，同行业企业之间对优秀人才的激烈争夺可能会对公司的核心技术优势造成影响。如果公司的人才培养措施和激励机制不能满足公司的发展需求和人才的自身</p>

	发展诉求，可能会对公司的生产经营造成不利影响。
实际控制人不当控制的风险	截至本报告期末，公司实际控制人为项友亮、黄捷静、项国强，三人合计直接持有公司 29.91%的股份，项友亮、项国强通过鹿得实业间接控制公司 22.13%的股份的表决权，项友亮通过鹿晶投资间接控制公司 5.00%的股份的表决权，共计控制公司 57.04%的股份的表决权。如果实际控制人利用其控制地位，对公司人事、生产、经营决策、利润分配等重大事项做出与公司利益相违背的决策，将可能带来损害公司及其他股东利益的风险。
管理风险	公司已建立了适应目前的经营规模发展需要的法人治理结构和独立健全的运营体系，但未来经营规模的快速扩大将对公司的资源整合、技术研发和市场开拓等方面提出更高的要求，公司迫切需要吸收技术、管理和营销等方面的人才。如果公司管理水平及人力资源不能及时满足未来经营规模快速扩大的需求，公司的运营能力和发展动力将会受到影响，公司会面临一定管理风险。
技术进步风险	<p>（一）新产品和新技术研发风险。公司所处行业涉及机械、电子、材料、软件等多个技术领域，行业技术发展迅速。面对激烈的市场竞争，公司需不断致力于新技术的研究和新产品的开发，以应对市场变化和客户需求、保持产品的竞争力。但是，一种新产品从前期研发至最终推向市场并获得用户的认可，往往需要较长时间周期和大量的人力物力投入，存在较大的不确定性。如果公司新技术和新产品研发失败，或对市场需求、发展趋势的把握出现偏差，都将会降低公司的技术优势和竞争力，给公司的发展带来一定的风险。</p> <p>（二）机械血压表技术替代风险。公司产品机械血压表和电子血压计均用于血压的测量，其中机械血压表是公司销售收入最大的产品类型，随着电子信息技术的不断升级发展，电子血压计的产品功能不断丰富、质量水平和测量效果不断提升，电子血压计的应用将会更加广泛。未来，不排除机械血压表部分市场份额被电子血压计替代，从而导致公司机械血压表销售收入下降的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

#### 是否存在退市风险

是 否



## 释义

释义项目	指	释义
鹿得医疗、公司、股份公司、鹿得股份	指	江苏鹿得医疗电子股份有限公司
煜丰国际	指	上海煜丰国际贸易有限公司
乐道克	指	乐道克电子制造（南通）有限公司
鹿得贸易	指	上海鹿得医疗器械贸易有限公司
鹿得山奥	指	上海鹿得山奥医疗器械有限公司
鹿得实业	指	上海鹿得实业发展有限公司
浪涨网络	指	上海浪涨网络科技有限公司
鹿得投资、鹿晶投资	指	上海鹿晶投资管理中心（有限合伙）
小医生	指	Little Doctor International (S) Pte, Ltd
强龙科技	指	温州市强龙科技发展有限公司
浙江鹿得	指	浙江鹿得科技发展有限公司
鹿兴合伙	指	上海鹿兴企业管理中心（有限合伙）
友邻公司、波兰 YOULIN-MED 有限责任公司	指	YOULIN-MED SPÓŁKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA
贝瑞电子	指	上海贝瑞电子科技有限公司
外销	指	境外销售，产品在港澳台及其他外国国家和地区销售
内销	指	境内销售，产品在中国境内销售（港澳台地区除外）
公司股东大会	指	江苏鹿得医疗电子股份有限公司股东大会
公司董事会	指	江苏鹿得医疗电子股份有限公司董事会
公司监事会	指	江苏鹿得医疗电子股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
北交所	指	北京证券交易所
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	最近一次经公司股东大会审议通过的江苏鹿得医疗电子股份有限公司章程
保荐机构、方正承销保荐	指	方正证券承销保荐有限责任公司
律师事务所、锦天城	指	上海市锦天城律师事务所
会计师事务所、审计机构、立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021年1月1日至2021年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江苏鹿得医疗电子股份有限公司
英文名称及缩写	HONSUN(NANTONG) CO.,LTD
	HONSUN
证券简称	鹿得医疗
证券代码	832278
法定代表人	项友亮

### 二、 联系方式

董事会秘书姓名	张玉军
联系地址	江苏省南通市经济技术开发区同兴路 8 号
电话	0513-80580008
传真	0513-80580080
董秘邮箱	ir@lordmed.com
公司网址	www.asian-medical.com
办公地址	江苏省南通市经济技术开发区同兴路 8 号
邮政编码	226001
公司邮箱	ir@lordmed.com

### 三、 信息披露及备置地点

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

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2005 年 1 月 7 日
上市时间	2021 年 11 月 15 日
行业分类	C 制造业-C35 专用设备制造业-C358 医疗仪器设备及器械制造-C3581 医疗诊断、监护及治疗设备制造
主要产品与服务项目	医疗器械及配件的设计、生产与销售；家用电子产品及配件的设计、生产与销售；泵、阀门、压缩机的生产与销售；网络技术、信息技术的开发、咨询、服务与转让；从事医疗器械技术咨询；自营和代理上述商品的进出口业务，但国家限定公司经营或者禁



	止进出口的商品除外。
普通股股票交易方式	连续竞价交易
普通股总股本（股）	176,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（项友亮、黄捷静、项国强），一致行动人为（鹿得实业、鹿晶投资）

## 五、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132060076987476X2	否
注册地址	江苏省南通市经济技术开发区同兴路8号	否
注册资本	176,000,000.00	是

## 六、中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区南京东路61号四楼
	签字会计师姓名	诸旭敏、张亚飞
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	方正证券承销保荐有限责任公司
	办公地址	北京市朝阳区朝阳门南大街10号兆泰国际中心A座15层
	保荐代表人姓名	李伟林、张炳军
	持续督导的期间	2020年7月26日 - 2023年12月31日

## 七、自愿披露

适用 不适用

## 八、报告期后更新情况

适用 不适用

公司于2020年7月27日在新三板精选层挂牌，方正承销保荐作为公司向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的保荐机构，委派李伟林先生、张炳军先生担任公司持续督导工作的保荐代表人，公司股票于2021年11月15日平移至北京证券交易所上市，仍由李伟林先生和张炳军先生履行持续督导职责。2022年3月7日，公司收到方正证券承销保荐有限责任公司出具的《关于更换持续督导保荐代表人的函》，原持续督导保荐代表人张炳军先生因个人原因离职，不再担任公司的持续督导保荐代表人，为保证相关工作有序进行，委派彭西方先生接替其担任公司持续督导期间的保荐代表人，继续履行相关职责。本次保荐代表人变更后，负责公司持续督导工作的保荐代表人为李伟林先生和彭西方先生。

### 第三节 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
营业收入	402,846,212.58	415,375,455.49	-3.02%	303,986,430.06
扣除与主营业务无关的业务收入、不具备商业实质的收入后的营业收入	401,180,231.64	414,593,067.03	-3.24%	302,685,260.37
毛利率%	23.25%	27.33%	-	26.92%
归属于上市公司股东的净利润	38,137,789.78	54,329,062.88	-29.80%	32,543,812.60
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	31,530,177.34	47,822,431.53	-34.07%	28,637,297.59
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的净利润计算）	10.27%	19.54%	-	15.84%
加权平均净资产收益率%（依据归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.49%	17.20%	-	13.94%
基本每股收益	0.22	0.34	-35.29%	0.35

#### 二、 偿债能力

单位：元

	2021 年末	2021 年初	本年末比今年 初增减%	2019 年末
资产总计	483,159,233.14	460,669,721.50	4.88%	262,139,772.64
负债总计	120,322,340.34	91,023,868.42	32.19%	63,593,553.43
归属于上市公司股东的净资产	362,683,642.86	369,645,853.08	-1.88%	198,546,219.21
归属于上市公司股东的每股净资产	2.06	3.36	-38.69%	2.15
资产负债率%（母公司）	24.32%	18.99%	-	23.84%
资产负债率%（合并）	24.90%	19.76%	-	24.26%
流动比率	3.32	4.35		3.13
	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
利息保障倍数	209.33	-	-	-

## 三、 营运情况

单位：元

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
经营活动产生的现金流量净额	18,916,695.52	67,265,066.26	-71.88%	49,991,673.29
应收账款周转率	6.88	10.28	-	6.32
存货周转率	4.29	4.75	-	3.61

## 四、 成长情况

	2021 年	2020 年	本年比上年增 减%	2019 年
总资产增长率%	4.88%	75.73%	-	1.26%
营业收入增长率%	-3.02%	36.64%	-	3.43%
净利润增长率%	-30.07%	66.94%	-	60.43%

## 五、 股本情况

单位：股

	2021 年末	2021 年初	本年末比今年初 增减%	2019 年末
普通股总股本	176,000,000	110,000,000	60%	92,500,000
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、 2021 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	88,901,410.56	108,019,575.77	84,530,290.27	121,394,935.98
归属于上市公司股东的净利润	13,476,472.89	10,188,541.29	9,989,847.82	4,482,927.78
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	9,963,170.24	9,321,517.74	9,120,859.53	3,124,629.83

## 九、 非经常性损益

单位：元

项目	2021 年金额	2020 年金额	2019 年金额	说明
非流动资产处置损益	-100,803.39	-214,955.87	372,035.18	-
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	4,799,093.99	3,851,025.42	2,345,945.45	-
债务重组损益	-	-	-6,605.8	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,132,849.85	4,557,234.59	1,848,796.87	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	7,371.00	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,462.54	-414,647.08	-18,101.06	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>7,807,677.91</b>	<b>7,778,657.06</b>	<b>4,549,441.64</b>	-
所得税影响数	1,200,065.47	1,272,025.71	642,926.63	-
少数股东权益影响额(税后)	-	-	-	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>6,607,612.44</b>	<b>6,506,631.35</b>	<b>3,906,515.01</b>	-

## 十、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 十一、 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司商业模式可以概括为：以自身技术和品质优势为基础，设计机械血压表、电子血压计、雾化器、听诊器、冲牙器、体温计等家庭用医疗器械及保健护理产品的标准化生产方案，自行生产与调试关键部件，对外采购原材料及非关键零配件等，少量非关键工序委外加工，最后在公司完成成品的生产、调试、检验。此外，公司根据客户需求，采购外厂（非本厂自产）产品，如医用家具、消毒产品、五官检查器械、防疫产品等对外销售。

境内销售主要由鹿得医疗、全资子公司鹿得贸易及控股子公司上海鹿得山奥负责，以自有品牌销售和 ODM 模式相结合，其中自有品牌销售主要采用经销方式。境外销售主要由鹿得医疗与全资子公司煜丰国际负责，主要采用 ODM 模式。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 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
核心竞争力是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 二、 经营情况回顾

#### (一)经营计划

报告期内，公司实现营业收入 40,284.62 万元，与上年同期相比下降 3.02%；利润总额 4,303.80 万元，比上年同期下降 33.65%；净利润为 3,799.10 万元，比上年同期下降 30.07%。毛利率为 23.25%，去年同期为 27.33%。本报告期末，公司总资产 48,315.92 万元，净资产 36,283.69 万元，分别比上年同期增长 4.88%和下降 1.84%。

本报告期公司经营业绩有所下降，主要系下半年受国际海运影响，部分订单无法排上船期。销售净利润下降主要系：2021 年美元对人民币汇率下降导致公司以人民币记账的销售收入减少，2020 年因疫情影响国家给予企业职工社会保险的优惠在 2021 年取消，2021 年部分原材料价格上涨提升生产成本，以上综合影响导致毛利率有所下降；又因 2021 年国际疫情的影响，下半年的出口货物积压在港口，导致仓储费用的加大，导致 2021 年的净利润下降幅度较大。

生产运营方面，电子血压计、雾化器、冲牙器及机械血压表等产线相比去年生产数量环比均有所上

升。公司坚持生产线自动化改进及生产工艺优化项目，逐步进行管理系统升级，使产线整体提升品质并增进效率进行改善。

新产品研发方面，研发中心完成研发项目及研发试产 24 项。截至报告期期末，公司共拥有授权专利 74 项（2021 年新增授权专利 15 项，专利到期失效 17 件），为公司持续经营做了充足技术储备。

## （二） 行业情况

家用医疗器械的使用者主要为家庭和个人，因此家用医疗器械需要具备专业性要求低、操作简单的特点，未受过专业医学培训的普通人也可以轻松操作。随着我国消费水平升级以及老龄化程度加深，我国各项慢性病患者人数不断攀升，潜在需求人群是家用医疗器械发展的基础，家庭健康管理成为市场越来越关注的领域。近年来，家用血压计、血糖仪等产品销售非常火爆，国产产品各项性能提升，日渐被人们所接受。在医疗设备领域里，家用医疗设备无疑将成为未来最具发展潜力的子板块。

据《药品监督管理统计年度报告（2020 年）》统计，截至 2020 年底，全国实有医疗器械生产企业 2.65 万家，其中可生产一类产品的企业 1.55 万家，可生产二类产品的企业 1.30 万家，可生产三类产品的企业 2181 家。2018-2020 年医疗器械市场保持 10% 以上的增速。2019 年中国医疗器械销售规模达到了 6819 亿元，2020 年受疫情的影响，对于医疗器械的需求大幅上升，2020 年医疗器械的销售规模将超过 8000 亿元，预计 2021 年医疗器械的销售规模将达到 8912 亿元。2021 年我国医疗器械对外贸易总额达 1349.4 亿美元，其中，进口额 502.1 亿美元；出口额 847.3 亿美元。

近年来，国家出台了一系列的产业政策支持和鼓励医疗器械行业的发展。2013 年 9 月，国务院发布的《关于促进健康服务业发展的若干意见》提出“支持自主知识产权药品、医疗器械和其他相关健康产品的研发制造和应用”。2016 年 3 月，国务院发布的《关于促进医药产业健康发展的指导意见》提出“加快医疗器械转型升级；加快医疗器械产品数字化、智能化，重点开发可穿戴、便携式等移动医疗和辅助器具产品”等任务。2016 年 10 月，中共中央、国务院发布的《“健康中国 2030”规划纲要》提出“提高具有自主知识产权的医学诊疗设备、医用材料的国际竞争力”。2016 年 7 月，国务院发布的《“十三五”国家科技创新规划》提出“重点部署医疗器械国产化”在内的重点任务。2017 年 10 月，中共中央、国务院发布的《关于深化审评制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》，提出“加强药品医疗器械全生命周期管理”、“提升技术支撑能力”等意见。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		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	209,158,016.96	43.29%	135,871,598.61	29.49%	53.94%
交易性金融资产	1,500,339.21	0.31%	117,369,196.87	25.48%	-98.72%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	77,267,998.88	15.99%	39,885,190.12	8.66%	93.73%
存货	78,481,513.40	16.24%	65,626,664.18	14.25%	19.59%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	20,241,543.65	4.19%	-	-	100.00%



固定资产	69,237,411.16	14.33%	65,319,914.47	14.18%	6.00%
在建工程	803,884.95	0.17%	2,203,425.38	0.48%	-63.52%
无形资产	6,011,730.03	1.24%	6,242,386.74	1.36%	-3.70%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	3,937,090.04	0.81%	14,287,456.71	3.10%	-72.44%
应付账款	77,602,063.49	16.06%	65,489,320.76	14.22%	18.50%
应交税费	1,567,046.02	0.32%	4,412,264.27	0.96%	-64.48%
其他应付	11,505,649.93	2.38%	987,807.77	0.21%	1,064.77%
资本公积	129,458,014.56	26.79%	195,458,014.56	42.43%	-33.77%
盈余公积	17,753,188.58	3.67%	13,655,013.08	2.96%	30.01%
未分配利润	39,472,439.72	8.17%	50,532,825.44	10.97%	-21.89%
衍生金融资产	-	-	330,217.52	0.07%	-100.00%
应收款项融资	2,061,113.50	0.43%	1,332,408.89	0.29%	54.69%
递延所得税资产	1,800,158.77	0.37%	1,303,914.27	0.28%	38.06%
股本	176,000,000.00	36.43%	110,000,000.00	23.88%	60.00%
资产总计	483,159,233.14	-	460,669,721.50	-	4.88%

#### 资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：本期期末较上年末增长 53.94%，主要系公司将募集资金所购买的国开债赎回，货币资金增加。
- 2、交易性金融资产：本期期末较上年期末下降 98.72%，主要系公司将购买的国开债赎回，增加流动资金。
- 3、应收账款：本期期末较上年期末增长 93.73%，主要疫情的影响，公司的销售发货大量集中在年底，客户回款尚在信用期内，导致应收账款年末余额增加。
- 4、在建工程：本期期末较上年期末下降 63.52%，主要系公司在建项目转固定资产所致。
- 5、预付款项：本期期末较上年期末下降 72.44%，主要系公司预付北京超思订货款减少。
- 6、应交税费：本期期末较上年期末下降 64.48%，主要是财政部、税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，从原来按照实际发生额的 75%在税前加计扣除，改变为按照实际发生额的 100%在税前加计扣除，导致应交所得税减少。
- 7、其他应付：本期期末较上年期末增长 1064.77%，主要是公司投资上海贝瑞电子科技有限公司的投资款 1,010.68 万元暂未支付。
- 8、资本公积：本期期末较上年期末下降 33.77%，主要系公司本年进行了资本公积转增股本。
- 9、长期股权投资：本期期末较上年期末增长 100%，主要系本公司对上海贝瑞电子科技有限公司进行投资。
- 10、盈余公积：本期期末较上年期末增长 30.01%，系报告期内计提法定盈余公积。
- 11、衍生金融资产：本期期末较上年期末下降 100%，主要系公司 2021 年购买的外汇远期全部结汇。
- 12、应收款项融资：本期期末较上年期末增长 54.69%，主要系公司收到的银行承兑汇票的余额较大，票据暂未到贴现期。
- 13、递延所得税资产：本期期末较上年期末增长 38.06%，主要系公司本年末存货和应收账款的增加，引起减值金额的增加，导致递延所得税资产的金额增加。
- 14、股本：本期期末较上年期末上升 60%，主要系公司 2021 年 5 月资本公积转增股本，每 10 股转增 6

股所致。

### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	402,846,212.58	-	415,375,455.49	-	-3.02%
营业成本	309,195,123.45	76.75%	301,841,975.18	72.67%	2.44%
毛利率	23.25%	-	27.33%	-	-
销售费用	17,689,661.81	4.39%	14,181,045.41	3.41%	24.74%
管理费用	22,757,303.74	5.65%	20,244,652.06	4.87%	12.41%
研发费用	12,981,751.15	3.22%	12,262,827.39	2.95%	5.86%
财务费用	769,190.94	0.19%	6,919,215.75	1.67%	-88.88%
信用减值损失	-2,353,185.36	-0.58%	387,832.56	0.09%	706.75%
资产减值损失	287,862.21	0.07%	-126,748.86	-0.03%	327.11%
其他收益	2,306,938.53	0.57%	1,355,367.68	0.33%	70.21%
投资收益	1,425,360.61	0.35%	4,227,017.07	1.02%	-66.28%
公允价值变动收益	1,735,432.89	0.43%	330,217.52	0.08%	425.54%
资产处置收益	-18,280.87	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	40,643,959.81	10.09%	62,995,659.85	15.17%	-35.48%
营业外收入	3,395,102.80	0.84%	2,501,600.36	0.60%	35.72%
营业外支出	1,001,087.86	0.25%	631,203.31	0.15%	58.60%
净利润	37,991,039.72	9.43%	54,329,062.88	13.08%	-30.07%

### 项目重大变动原因：

- 1、财务费用：本年较上年同期下降 88.88%，主要系上年人民币兑美元持续升值且汇率波动幅度较大，导致汇兑损失较大，本期人民币兑美元汇率全年波动幅度相对较小，汇兑损失减少。
- 2、信用减值损失：本年较上年同期增长 706.75%，主要系公司年末应收账款增加导致信用减值金额增加。
- 3、资产减值损失：本年较上年同期增长 327.11%，主要系公司年末库存增加所致。
- 4、其他收益：本年较上年同期增长 70.21%，主要江苏鹿得收到专利政府专项基金，以及浙江鹿得收到 50 万新兴企业补助金。
- 5、投资收益：本年较上年同期下降 66.28%，主要系，主要系上年远期结汇产生的收益，本年按月确认公允价值变动损益。
- 6、公允价值变动损益：本年较上年同期增长 425.54%，主要系本年远期结汇按月确认公允价值变动损益所致。
- 7、营业利润：本年较上年同期下降 35.48%，主要系本年美元对人民币汇率下降导致公司以人民币记账的销售收入减少，上年因疫情影响国家给予企业职工社会保险的优惠在本年取消，本年部分原材料

价格上涨提升生产成本，以上综合影响导致毛利率有所下降；又因本年国际疫情的影响，下半年的出口货物积压在港口，导致仓储费用的加大。

- 8、营业外收入：本年较上年同期增长 35.72%，主要是收到供应商质量赔偿款 63 万，以及获得农业银行赠送企业一卡通、门禁系统、车辆管理系统价值 24 万。
- 9、营业外支出：本年较上年同期增长 58.60%，主要系公司向美国客户销售的一批货物由于通关资料问题，客户未及时通知公司提交补充资料造成资料提交延迟进而致使美国海关处理了该批货物，公司多次与客户进行沟通无果，公司对此做损失处理。
- 10、净利润：本年较上年同期下降 30.07%，主要是系公司销售收入下及销售毛利下降，销售费用、信用减值损失和资产减值损失增加。

## (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	401,180,231.64	414,593,067.03	-3.24%
其他业务收入	1,665,980.94	782,388.46	112.94%
主营业务成本	307,601,775.64	300,884,842.49	2.23%
其他业务成本	1,593,347.81	957,132.69	66.47%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
机械血压表	102,042,525.75	79,173,389.60	22.41%	10.60%	19.92%	减少 6.03 个百分点
听诊器	32,660,686.45	24,396,744.33	25.30%	-16.58%	-10.30%	减少 5.23 个百分点
雾化器	76,859,417.00	58,307,345.06	24.14%	-6.10%	-4.20%	减少 1.51 个百分点
电子血压计	94,724,584.67	72,164,305.11	23.82%	40.86%	47.89%	减少 3.62 个百分点
冲牙器	7,093,326.56	5,511,944.15	22.29%	64.83%	87.77%	减少 9.49 个百分点
配件	14,764,726.92	11,674,307.90	20.93%	22.44%	38.79%	减少 9.31 个百分点
贸易经营产品	73,034,964.29	56,373,739.49	22.81%	-37.96%	-34.95%	减少 3.56 个百分点
其他业务收入	1,665,980.94	1,593,347.81	4.36%	112.94%	66.47%	增加 26.69 个百分点

## 按区域分类分析：

单位：元

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

				上年同期 增减%	比上年同 期 增减%	年同期增减%
内销	43,987,958.36	31,652,084.73	28.04%	-15.95%	-17.13%	增加 1.03 个 百分点
外销	358,858,254.23	277,543,038.73	22.66%	-1.15%	5.27%	减少 4.72 个 百分点

## 收入构成变动的原因：

无

## (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	Little Doctor International (S) Pte. Ltd.	101,913,549.98	25.30%	否
2	COMFORT ENTERPRISE(FAREAST) HOLDING CO.,LIMITED&Medisana (Far East) Ltd.	20,837,960.74	5.17%	否
3	MICROLIFE CORP	15,069,264.83	3.74%	否
4	Zafar Tajhiz Tehran Co.	12,743,122.71	3.16%	否
5	SEISEME S.A.	12,230,090.01	3.04%	否
	合计	162,793,988.27	40.41%	-

## (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	东莞市天昶机电制造有限公司	24,799,492.22	7.23%	否
2	北京超思电子技术有限责任公司	22,659,975.31	6.60%	否
3	杭州华安医疗保健用品有限公司	11,753,399.44	3.42%	否
4	丹阳市艾瑞克医疗器材有限公司	9,386,062.59	2.73%	否
5	深圳市桑泰达科技有限公司	8,463,762.29	2.47%	否
	合计	77,062,691.85	22.45%	-

## 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	18,916,695.52	67,265,066.26	-71.88%
投资活动产生的现金流量净额	99,088,752.78	-85,935,613.70	215.31%
筹资活动产生的现金流量净额	-45,288,500.00	117,005,272.29	-138.71%

## 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期比上期下降 71.88%，主要系公司年末应收账款余额增加，以及公

司年底进行原材料备库所致；

2、投资活动产生的现金流量净额本期比上期上升 215.31%，主要原因系前期购买的理财产品在本期赎回；

2、筹资活动产生的现金流量净额本期比上期下降 138.71%，主要系本期向股东分配现金股利，以及租赁负债支付的现金较多。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、报告期内获取的重大的股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资金额	持股比例%	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
上海贝瑞电子科技有限公司	二类医疗器械生产、销售，从事货物及技术的进出口业务。	20,213,600.00	22%	自有资金	上海梵植企业管理中心(有限合伙)、上海梅格企业管理中心(有限合伙)、尹学志、姚丽莹、张小明、王东力	长期	血氧产品、无创多参数监护仪等	-	27,943.65	否
合计	-	20,213,600.00	-	-	-	-	-	-	27,943.65	-

##### 2、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 √不适用

##### 3、以公允价值计量的金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元

金融资产类别	初始投资成本	资金来源	本期购入金额	本期出售金额	报告期投资收益	本期公允价值变动损益	计入权益的

							累计公允价值变动
交易性金融资产	220,692,539.20	募投资金	110,692,863.40	221,612,717.43	920,178.23	-	-
交易性金融资产	568,738,320.97	自有资金	562,868,799.90	569,545,817.22	477,238.73	339.21	
衍生金融资产	-	自有资金	-	1,740,043.68	-	1,740,043.68	-
衍生金融负债	-	自有资金	-	-	-	-4,950.00	-
合计	789,430,860.17	-	673,561,663.30	792,898,578.33	1,397,416.96	1,735,432.89	-

#### 4、理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	369,840,000.00	1,500,000.00	-	不存在
其他产品	自有资金	193,028,799.90	-	-	不存在
其他产品	募投资金	110,692,863.40	-	-	不存在
合计	-	673,561,663.30	1,500,000.00	-	-

单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

□适用 √不适用

#### 5、委托贷款情况

□适用 √不适用



## 6、主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

### (1) 主要控股参股公司情况说明

本公司报告期内共有 4 家全资子公司，具体情况如下：

1、煜丰国际成立于 2009 年 9 月 25 日，为鹿得医疗全资子公司，主要从事货物与技术的进出口业务，互联网销售。注册资本 500 万元，实收资本 500 万元。2021 年实现营业收入 8,704.62 万元，实现净利润 475.25 万元。煜丰国际净利润与上年同期比下降较多，系由于其主要负责公司贸易经营产品的出口业务，报告期内公司贸易经营产品的销售下降较多。

2、鹿得贸易成立于 2007 年 9 月 17 日，为鹿得医疗全资子公司，主要负责境内销售。注册资本 518.6235 万元，实收资本 518.6235 万元。2021 年实现营业收入 1,877.37 万元，实现净利润 22.87 万元。鹿得贸易净利润与上年同期比有所下降，系由于报告期内存货和应收账款减值增加所致。

3、浙江鹿得成立于 2016 年 11 月 3 日，为鹿得医疗全资子公司，主要负责零配件的生产、加工。注册资本 1000 万元，实收资本 1000 万元。2021 年实现营业收入 5,265.84 万元，实现净利润 253.77 万元。

4、上海浪涨网络科技有限公司成立于 2020 年 12 月 29 日，为鹿得医疗全资子公司，计划从事网络科技、电子科技领域内的开发、电子商务等。注册资本 100 万元。2021 年营业收入 0 万元，净利润-0.04 万元。

本公司报告期内共有 1 家控股子公司，具体情况如下：

上海鹿得山奥医疗器械有限公司成立于 2021 年 8 月 17 日，为鹿得医疗控股子公司，主要负责境内销售。注册资本 100 万元，实收资本 100 万元。2021 年实现营业收入 0 万元，实现净利润-48.92 万元。

本公司报告期内新增 1 家参股公司，具体情况如下：

上海贝瑞电子科技有限公司成立于 2003 年 9 月 25 日，为鹿得医疗参股子公司，公司持有贝瑞电子 22% 的股权。注册资本 839.30 万元，实收资本 839.30 万元。2021 年实现营业收入 10,055.16 万元，实现净利润 2,505.67 万元。

### (2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
上海煜丰国际贸易有限公司	控股子公司	货物进出口，技术进出口，互联网销售，家用电器、电子产品、日用百货的销售	87,046,200.42	15,615,873.12	4,752,530.92
上海鹿得医疗器械贸易有限公司	控股子公司	一类医疗器械、家用电器、一般劳防用品、二类医疗器械	18,773,725.14	5,003,708.11	228,743.43
浙江鹿得科技发展有限公司	控股子公司	研发、制造、销售机械设备、仪器仪表、五金制品、塑	51,640,067.23	5,528,576.44	2,537,740.05

		胶制品			
--	--	-----	--	--	--

## (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

√适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
上海鹿得山奥医疗器械有限公司	公司投资设立控股子公司，出资比例为 70%	此次对外投资设立控股子公司主要为开拓国内业务销售市场，符合公司未来发展规划，有利于公司国内品牌及运营业务发展。

## (4) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

## 7、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

## (五) 税收优惠情况

√适用 □不适用

江苏鹿得医疗电子股份有限公司 2011 年 11 月 8 日取得编号为 GR201132000654 的高新技术企业证书，最近一次复审为 2020 年 12 月 2 日，取得编号为 GR202032006687 的高新技术企业证书。江苏鹿得医疗电子股份有限公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

上海鹿得医疗器械贸易有限公司、浙江鹿得科技发展有限公司、上海浪涨网络科技有限公司、上海鹿得山奥医疗器械有限公司 2021 年按小微企业标准缴纳所得税，应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

财政部、税务总局发布《关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》，为进一步激励企业加大研发投入，支持科技创新，在企业研发费用税前加计扣除方面规定，制造业企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2021 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100% 在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2021 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200% 在税前摊销。

## (六) 研发情况

## 1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	12,981,751.15	12,262,827.39
研发支出占营业收入的比例	3.22%	2.95%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

## 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

#### 研发投入资本化率变化情况及合理性说明

适用 不适用

#### 2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	7	7
本科	52	55
专科及以下	21	23
研发人员总计	80	85
研发人员占员工总量的比例（%）	12.12%	11.66%

#### 3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	74	76
公司拥有的发明专利数量	7	6

#### 4、研发项目情况：

公司高度重视技术的研发和积累，通过生产工艺的改善和品质的提升，通过技术升级、智能升级等手段，满足和适应不断变化的市场及客户的需求。公司研发部门在进行技术积累的同时也积极申请自主知识产权专利保护，截止报告期已获得授权专利 74 项，期中授权发明专利 7 项（本报告期新增授权专利 15 项，其中发明专利 1 项，实用新型专利 8 项。报告期内由于部分专利到期，有 17 项专利失效。）；报告期内，公司申请的“基于心音的心率计算方法”获得发明专利授权；公司参与制订的中华人民共和国医药行业标准《听诊器》（标准号：YY/T 1035-2021）获国家药品监督管理局批准发布，于 2022 年 4 月 1 日正式实施；公司红外额头温度计（以下简称“额温计”）正式获得美国 FDA510(K) 的审核通过。得利于知识产权工作的有效开展，公司获得 2021 年度江苏省知识产权战略推进计划。

#### 5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

合作单位	合作项目	合作协议的主要内容
上海大学机电工程与自动化学院	智能呼吸训练器	开发可视化智能呼吸训练器，机械式呼吸训练器的电子化、智能化，简单可视化及数据后台

#### (七) 审计情况

##### 1. 非标准审计意见说明：

适用 不适用

##### 2. 关键审计事项说明：

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

我们确定下列事项是需要我们在审计报告中沟通的关键审计事项：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<b>收入确认</b>	
<p>收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十六）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释三十四。</p> <p>鹿得医疗主要从事机械血压表、电子血压计、雾化器、听诊器等生产和销售。</p> <p>2021 年度，鹿得医疗销售产品确认的营业收入为 40,284.62 万元。</p> <p>鹿得医疗销售产品产生的收入是客户取得相关商品或服务控制权时确认。</p> <p>由于收入是鹿得医疗的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将鹿得医疗收入确认识别为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：</p> <p>1、了解、评估并测试鹿得医疗销售合同、销售订单至销售交易入账的收入流程及关键内部控制。</p> <p>2、对营业收入进行分析性复核，了解销售环境、销售客户、销售价格及销售条件是否发生异常变化。</p> <p>3、针对国内销售收入进行了抽样测试，核对与风险及控制权转移的相关审计证据，包括订单、发货单、客户签收单、客户签收物流单等支持性文件。</p> <p>4、针对国外销售收入进行了抽样测试，核对与控制权转移的相关审计证据，包括订单、报关单、提单、收款单据等支持性文件。</p> <p>5、根据客户交易的特点和性质，挑选样本，执行函证程序以确认应收账款余额和当期销售收入金额。</p> <p>6、针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性审计程序，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p> <p>7、对公司的退货情况进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退货情况。</p>

## （八） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

### 1、 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则第 21 号——租赁》（2018 年修订）

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》（简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则，对于首次执行日前已存在的合同，公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

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

对于首次执行日前已存在的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产：

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值，采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 2) 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代，按照本附注“三、（二十三）预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时，本公司使用 2021 年 1 月 1 日的银行贷款 1-5 年（含 5 年）基准利率 4.65% 来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	3,785,031.52
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	3,785,031.52
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

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

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内 容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租	第三届董事	使用权资产	3,785,031.52	

人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	会第七次会议决议	租赁负债	2,956,881.06
		一年到期的非流动负债	828,150.46

### (九) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

本公司 2021 年 8 月 17 日投资设立控股子公司上海鹿得山奥医疗器械有限公司，注册资本 100 万元人民币，持股比例为 70%。

### (十) 企业社会责任

#### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

√适用 □不适用

为认真贯彻落实关于稳就业促进就业决策部署和“六稳六保”要求，巩固脱贫攻坚成果，促进异地劳动力转移就业。公司在政府及异地贫困县人社局对接下开展宣传及招聘活动，截至目前，公司已吸纳精准扶贫户职工 14 人，公司鼓励员工参加公司内部新型学徒班努力培养其工作技能，帮助这些员工稳定生活，摆脱贫困。

#### 2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

报告期内公司向南通开发区慈善会捐赠物资，热忱关心、积极支持社会公益事业。作为一家上市公司，在追求经济效益和股东利益最大化的同时，公司也积极承担社会责任，维护职工合法权益，诚信对待供应商和客户等利益相关者。公司带动和促进当地经济的发展，缴纳税收为当地发展做出了直接贡献。公司也为当地居民及残疾人创造了不少就业岗位。公司一直走在一条与社会、自然和谐共生的企业发展道路。

#### 3. 环境保护相关的情况

□适用 √不适用

### (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

□适用 √不适用

## 三、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

医疗器械行业发展是医疗健康服务的基础，也是衡量一个国家科技进步和国民经济现代化发展水平的重要指标之一。随着全球社会经济的持续发展，人们健康意识不断提升，医疗健康服务需求也不断增长，医疗器械在社会发展中的作用日益显著。在医疗健康服务需求增长的带动下，多年来全球医疗器械行业一直保持稳步增长的趋势，成为重要的经济增长点之一。



根据国际知名医疗行业调研机构 Evaluate MedTech 的统计，2011 年全球医疗器械市场销售额为 3,529 亿美元，2017 年增长到 4,050 亿美元。Evaluate MedTech 预计，2017-2024 年全球医疗器械市场销售额仍将以年复合增长率 5.6% 的速度增长，到 2024 年达到 5,945 亿美元。

以中国为代表的新兴市场则是全球最具潜力的医疗器械市场，近年来增长速度高于全球平均增长速度。中国在步入中等收入国家行列后，对医疗器械产品的需求正在逐年扩大，本土医疗器械产业处于快速发展期。以单一国家排名，中国已经成为仅次于美国的全球第二大医疗器械市场。但现阶段，中国医疗器械企业创新能力、产业配套能力、产品附加值等方面仍难以达到发达国家的水平。与发达国家相比，我国的医疗器械市场起步较晚，但发展非常迅速，现已成为一个产品门类比较齐全、创新能力不断增强、市场需求十分旺盛的朝阳产业。特别是近年来，随着医疗体制改革不断深入，我国医疗体系不断完善和发展，我国医疗器械行业也进入一个新的发展阶段。

根据中国医药物资协会的统计，2009 年-2018 年，我国医疗器械市场销售额从 812 亿元增长到 5,304 亿元，年复合增长率达到 23.19%，远高于全球医疗器械市场增长速度。

从未来发展看，我国是全球人口最多的国家，医疗器械产品需求潜力巨大。目前我国正处于居民生活水平不断提高、医保体系不断健全、人口老龄化日益显著等发展趋势中，这些因素可为我国医疗器械市场需求的持续增长提供巨大的推动力。预计，未来十年仍将是我国医疗器械行业快速发展的“黄金时期”，医疗器械行业的市场规模仍有望保持 15% 左右的增长速度。

## （二） 公司发展战略

2020 年受全球疫情影响，经济环境和产品需求结构也给公司发展带来了不同程度的变化。进入北交所后给公司发展战略实施带来助推力量。公司将通过实施自有品牌战略、智能化制造及经营、扩大产品体系、拓展雾化给药新应用领域等措施逐步实现公司的战略目标。报告期内公司以自有资金 2,021.36 万元对贝瑞电子进行投资并取得其 22.00% 的股权。

通过医疗器械产品及配件智能升级技改项目的建设，公司将继续引入自动化设备，建设产品生产管理、仓储相关的智能化管理软件及系统，促进公司向智能化制造及经营的目标迈进。

通过研发中心建设项目的推进，公司将逐步购置新研发设备、加大研发投入，提升新产品、新技术的研发创新能力，为公司扩大产品体系等战略措施提供技术储备及支持。并加强与高校及科研院所的产学研合作，补充及加快新产品研发路径。

通过鹿得大数据新零售项目的建设，公司将结合互联网技术和大数据技术构建新零售体系，一方面完善和提升公司的产品销售体系，另一方面提升公司的信息化管理水平和大数据收集及分析能力。增强销售队伍及渠道建设。同时，公司还将加强自有品牌的建设和宣传，推动自有品牌战略的实施，升级公司业务体系。

通过对同行业优质资产整合及吸收合并，增加产品线战略布局，以此达到增加鹿得医疗的整体协同效应。

## （三） 经营计划或目标

公司将继续围绕“稳定发展，提升实力，持续创新”的指导思想，加强研发及新产品投入、智能升级技改、拓展销售渠道建设、推动自有品牌宣传，综合提升企业整体竞争力。

推进营销渠道建设：国际市场继续大客户与新品推广结合战略；推进境内市场 OTC 渠道终端建设，增加新零售系统，品牌营销推广，增加境内销售在公司的总体占比。

拓展研发创新思路：快速响应市场，通过产品结构及产品线的研发创新带动销售机会，加强产学研合作进行产品迭代升级及技术储备。

公司在此声明：该计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，如经营过程出现计划的偏差请理解。

#### （四） 不确定性因素

随着行业的快速发展和公司业务量的逐渐增加，公司可能将面临人才短缺、市场开拓、资源渠道等方面的挑战及原材料大幅涨价的趋势。国际形式对美元汇率的不确定性对公司也会存在一定风险。公司组织模式和管理制度需随着公司规模扩大而及时调整、完善。

### 四、 风险因素

#### （一） 持续到本年度的风险因素

##### 一、经营风险

##### （一）对境外客户销售占比较高的风险

公司对境外客户的销售收入占比 80%以上，同时中美贸易战、反倾销、境外市场准入门槛提高等外部不利因素，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。

##### （二）原材料价格波动的风险

公司主营业务所需的原材料品类繁多，主要包括塑胶类、电器类、金属类、纺织类和电子元器件类等。报告期内，公司直接材料占主营业务成本的比重较高，原材料采购价格的波动对公司的主营业务成本和盈利水平具有较大影响。公司主要原材料中的金属材料 and 塑料外壳（最终上游为石油化工行业）所处行业均为充分竞争市场，价格信息较为透明，产品供应充足，能够满足生产经营所需。但是，近年来受供给侧改革、环保政策趋严等因素的影响，上游矿业开采和石化企业生产成本上升，并将价格上涨的压力传导至下游行业，造成公司原材料市场价格存在一定的波动。未来，如果公司的原材料采购价格出现较大幅度的上升，会直接导致公司主营业务成本上升，将对公司盈利水平和生产经营产生较大不利影响。

##### （三）存货减值的风险

公司存货主要为原材料和库存商品，随着业务规模的扩大，公司在各期末均保持适当的存货余额。公司 ODM 模式下主要系根据客户订单以及要求确定原材料采购计划和生产计划，即以“以销定产”为主，公司自有品牌的产销模式系采取“市场预判+主动备货”的策略。未来，随着生产规模的进一步扩大，公司存货规模仍可能持续增加。若客户的生产经营情况发生重大不利变化，无法继续执行订单，将可能导致公司存货的可变现净值降低，进而带来存货减值的风险。

##### （四）业绩下滑的风险

近年来我国劳动力成本持续上涨，公司产品主要原材料中金属类等材料的价格波动较大，公司发展过程中面临境内外企业的竞争，这些因素都可能会对公司产品销售价格和利润率产生一定影响。

此外，新冠疫情仍在全球持续蔓延，全球多个国家采取了限制出行等措施，公司外销收入占比较高，境外销售渠道、出口货运受到一定限制，国际海运周转率明显下降，造成出口订单船期不准且运费费用大幅上涨，给各国的经济活动带来了巨大不利影响。甚至不排除境外疫情的进一步加剧而导致境外客户推迟或取消采购的可能，从而使得公司面临业绩出现下滑的风险。

**应对措施：**公司正在积极加快建设内销渠道、拓展境内客户。针对存货减值风险，公司与主要客户保持顺畅沟通，根据订单安排采购和生产，有效控制存货规模，存货周转率基本保持稳定，存货减值风险较低。另外，公司通过持续提升研发和设备自动化生产水平、加强营销推广、优化管理等措施，保持公司产品的市场竞争力及利润水平。

## 二、财务风险

### （一）外币汇率波动对公司业绩影响的风险

公司产品销往欧洲、亚洲、美洲等区域的全球多个国家和地区，报告期各期，公司外销收入占营业收入的比例均超过 80%。公司对境外客户主要以美元进行结算，也涉及到欧元和迪拉姆等多种外币，外币汇率的变动将对公司盈利水平产生较大影响。如果未来外币汇率波动加剧，将对公司经营业绩造成较大影响。

### （二）出口退税政策变动的风险

公司产品出口退税执行国家的出口产品增值税“免、抵、退”政策。未来随着公司出口业务的不断开拓，出口金额可能会继续增加，如果国家降低公司主要产品的出口退税率，将对公司收益和现金流量情况产生一定程度的影响。

### （三）公司内部控制的的风险

随着公司业务规模的不断扩大，对内部控制方面的要求将越来越高。内部控制的有效运行受现有的人员素质、内外部监督力量等多方面的影响。如果公司各项内控体系不能随着公司的发展而持续完善，并得以有效地执行，公司人员水平不能同步提升则可能导致公司内部控制有效性不足的风险。

**应对措施：**针对外币汇率波动问题，公司汇兑损益占净利润比重逐年下降。制定了各项财务方面的内控制度并得到有效运行，能够保证公司财务核算、账务处理的规范性并能准确的反映各项经营成果，更好的服务于公司经营管理。

## 三、人力资源风险

核心技术研发能力、技术水平是公司产品保持竞争优势的有力保障，公司已建立以研发总监为代表的核心技术人员团队。随着行业竞争加剧，同行业企业之间对优秀人才的激烈争夺可能会对公司的核心技术优势造成影响。如果公司的人才培养措施和激励机制不能满足公司的发展需求和人才的自身发展诉求，可能会对公司的生产经营造成不利影响。

**应对措施：**公司目前已通过章程约定研发总监为公司高级管理人员，核心技术人员均通过鹿晶投资间接持有公司股份，且签署了《保密协议》《竞业限制协议》。

## 四、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为项友亮、黄捷静、项国强，三人合计直接持有公司 29.91%的股份，项友亮、项国强通过鹿得实业间接控制公司 22.13%的股份表决权，项友亮通过鹿晶投资间接控制公司 5.00%的股份表决权，共计控制公司 57.04%的股份表决权。如果实际控制人利用其控制地位，对公司人事、生产、经营决策、利润分配等重大事项作出与公司利益相违背的决策，将可能带来损害公司及其他股东利益的风险。

**应对措施：**公司目前已经按照《公司法》《证券法》以及中国证监会、北京证券交易所相关管理规范、业务规则等法律法规和规范性文件的规定，建立了比较完善的公司治理结构，并得到有效运行。

## 五、管理风险

公司已建立了适应目前的经营规模发展需要的法人治理结构和独立健全的运营体系，但未来经营规模的快速扩大将对公司的资源整合、技术研发和市场开拓等方面提出更高的要求，公司迫切需要吸收技术、管理和营销等方面的人才。如果公司管理水平及人力资源不能及时满足未来经营规模快速扩大的需求，公司的运营能力和发展动力将会受到影响，公司会面临一定管理风险。

**应对措施：**公司已建立了较为完善的法人治理结构，拥有独立健全的公司运营体系，适应公司目前的经营规模和发展需要。

## 六、技术进步风险

### （一）新产品和新技术研发风险

公司所处行业涉及机械、电子、材料、软件等多个技术领域，行业技术发展迅速。面对激烈的市场竞争，公司需不断致力于新技术的研究和新产品的开发，以应对市场变化和客户需求、保持产品的竞争力。但是，一种新产品从前期研发至最终推向市场并获得用户的认可，往往需要较长时间周期和大量的人力物力投入，存在较大的不确定性。如果公司新技术和新产品研发失败，或对市场需求、发展趋势的

把握出现偏差，都将会降低公司的技术优势和竞争力，给公司的发展带来一定的风险。

（二）机械血压表技术替代风险

公司产品机械血压表和电子血压计均用于血压的测量，其中机械血压表是公司销售收入最大的产品类型，随着电子信息技术的不断升级发展，电子血压计的产品功能不断丰富、质量水平和测量效果不断提升，电子血压计的应用将会更加广泛。未来，不排除机械血压表部分市场份额被电子血压计替代，从而导致公司机械血压表销售收入下降的风险。

**应对措施：**技术的创新发展，往往风险与机遇并存。只需在前期产品市场调研及立项环节做好充分准备，并且做好重要的技术环节的风险预案，可以很大范围抗击风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	1,357,559.96		1,357,559.96	0.37%

公司于2019年5月10日就其建筑物、机器设备、办公设备、产品存货等企业财产向被告投保《财产一切险》，保险期限自2019年5月10日至2020年5月10日，保险金额100,643,955.65元。双方于2020年5月8日就续保事宜达成一致，确认保费为27,256.59元，公司于当日全额支付了保费。2021年5月11日，公司厂区仓库内因漏液的干电池故障引发火灾，造成一定损失。后经第三方对受灾损失进行评估，评估金额为1,307,559.96元并支付评估费50,000元。2021年10月19日，公司向南通市经济技术开发区人民法院提起民事起诉，请求判令被告阳光财产保险股份有限公司如东支公司赔偿损失1,357,559.96元并承担本案诉讼费用。目前，该案件正在审理中。



## 2. 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
江苏鹿得医疗电子股份有限公司	江苏万佳建筑安装工程有限公司	因建筑施工合同纠纷	1,824,964.38	0.50%	否	2020年7月2日
江苏万佳建筑安装工程有限公司	江苏鹿得医疗电子股份有限公司	因建筑施工合同纠纷	2,193,134.00	0.60%	否	2020年7月2日
<b>总计</b>	-	-	4,018,098.38	1.10%	-	-

### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

本公司与江苏万佳建筑安装工程有限公司的建筑施工合同纠纷金额小，不属于公司重大仲裁事项，在2020年7月2日披露的公开发行意向书之诉讼、仲裁事项段落对该事项进行了披露。截至本报告期末，上述尚未结案诉讼、仲裁案件是日常经营中的正常诉讼、仲裁行为。所占公司应收账款、净资产比例非常小，对公司持续经营不构成重大不利影响。

## 3. 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
江苏鹿得医疗电子股份有限公司	上海斐讯数据通信技术有限公司、上海斐讯电通电气有限公司	承担补充赔偿责任	11,221,595.30	维持原判	2021年3月19日
<b>总计</b>	-	-	11,221,595.30	-	-

### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

2020年7月3日收到上海市松江区人民法院在2020年6月30日作出的(2018)沪0117民初18563号民事判决书，判决结果详见2020年7月3日在全国股转公司官网披露的2020-111号公告，本案一审审理终结。公司提出上诉，请求二审法院依法改判上海斐讯数据通信技术有限公司、上海斐讯电通电气有限公司在其未出资本息范围内对(2018)沪0117民初18563号判决第一至五项债务承担补充赔偿责任。2021年2月25日本案已二审判决，具体详见2021年3月19日在全国股转公司官网披露的2021-012号公告。此次提起二审诉讼系公司为了促使阅丰电子及时充分履行赔偿责任，未对公司经营方面产生重大不利影响。公司将依据(2018)沪0117民初18563号民事判决结果积极向阅丰电子索赔，促使其履行赔偿责任，赔偿到位后将有助于增厚公司当期业绩。



## (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) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2021年11月5日	2021年11月10日	上海贝瑞电子科技有限公司	上海贝瑞电子科技有限公司22%股权	现金	20,213,600元	否	否

## 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

江苏鹿得医疗电子股份有限公司（以下简称“鹿得医疗”）于2021年11月5日与上海贝瑞电子科技有限公司（以下简称“贝瑞电子”）各股东方尹学志、姚丽莹、张小明、王东力、上海梵植企业管理中心（有限合伙）、上海梅格企业管理中心（有限合伙）等签订《增资协议》，根据该协议约定，鹿得医疗拟以自有资金人民币2,021.36万元认购贝瑞电子新增注册资本人民币184.6463万元并计入贝瑞电子实收资本，其余部分作为对新增股权的溢价计入贝瑞电子的资本公积。本次交易完成后，贝瑞电子注册资本由现有人民币654.6552万元增加至人民币839.3015万元，鹿得医疗持有贝瑞电子22.00%的股权。

上海贝瑞电子科技有限公司成立于2003年，聚焦于医疗电子仪器的研究开发。贝瑞电子作为高新技术企业、软件企业、闵行区科技小巨人企业，一直重视技术创新，保持高研发投入，不断将新技术应用于公司产品，同时不断拓展应用领域，为贝瑞电子长期发展提供保障。截止目前，贝瑞电子及其子公司已经获得20余项专利授权、20余项软件著作权。贝瑞电子产品已经获得美国FDA、欧盟CE、国内NMPA等多项认证。血氧产品除了广泛应用于国内临床机构使用外，已经出口超过70个国家和地区。贝瑞电子的手持式无线多参数监护仪入围《智慧健康养老产品及服务推广目录》。

鹿得医疗在家用医疗器械领域深耕多年，本次增资的贝瑞电子在科研方面有持续研发投入并具备较强的自主研发能力。公司根据对相关产品业务布局的审慎考量，增加慢病管理产品线，扩大现有业务板块做出的战略布局。此次对外投资将增加鹿得医疗的整体协同效应。本次对外投资符合公司战略发展需要，将进一步提高公司实力及综合竞争力，增加公司持续经营实力，提升经济效益。

## (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014年11月25日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
公司	2020年7月27日	2023年7月27日	发行	稳定股份	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内稳定	正在履行中

					公司股价	
实际控制人或控股股东	2020年7月27日	2023年7月27日	发行	稳定股份	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内稳定公司股价	正在履行中
董监高	2020年7月27日	2023年7月27日	发行	稳定股份	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内稳定公司股价	正在履行中
其他股东	2020年7月27日	2023年7月27日	发行	稳定股份	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内稳定公司股价	正在履行中
公司	2020年7月27日	2023年7月27日	发行	分红承诺	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内股东分红回报规划	正在履行中
公司	2020年7月27日	-	发行	摊薄即期回报	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	正在履行中
董监高	2020年7月27日	-	发行	摊薄即期回报	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	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年4月15日	-	发行	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他	2020年4月10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4月15日	-	发行	减少关联交易	规范与减少关联交易	正在履行中
其他股东	2020年4月15日	-	发行	减少关联交易	规范与减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年4月11日	-	发行	社会保险及住房公积金承诺	依法为员工缴纳社会保险和住房公积金	正在履行中
实际控制人	2020年4月	-	发行	关于浙江鹿得搬	浙江鹿得搬迁风	正在履行中

或控股股东	11 日			迁风险的承诺	险	
其他	2022 年 4 月 11 日	-	发行	关于浙江鹿得搬 迁风险的承诺	浙江鹿得搬迁风 险	正在履行中

### 承诺事项详细情况：

#### （一）关于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内稳定公司股价的预案

为维护公司本次公开发行后股价的稳定，保护投资者的利益，公司 2020 年第四次临时股东大会审议通过《制定〈江苏鹿得医疗电子股份有限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内稳定股价措施的预案〉》的议案（以下简称“《预案》”），具体内容如下：

##### （1）稳定股价措施的启动和停止条件

###### 1) 启动条件

公司股票本次发行后三年内，若公司股票收盘价连续 20 个交易日均低于公司最近一期末经审计的每股净资产（每股净资产是指经审计的公司最近一期合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数除以该期审计基准日时公司的股份总数；若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期末经审计的每股净资产不具可比性的，上述每股净资产应做相应调整），且同时满足相关回购、增持公司股份等行为的法律、法规和规范性文件的规定，则触发公司、公司第一大股东、实际控制人、董事（不含独立董事）及高级管理人员履行稳定公司股价措施。

###### 2) 停止条件

实施期间，若出现以下任一情形，则视为本次稳定股价措施实施完毕及承诺履行完毕，已公告的稳定股价方案停止执行：

①公司股票连续 5 个交易日的收盘价均高于公司最近一期末经审计的每股净资产（若因除权除息等事项致使上述股票收盘价与公司最近一期末经审计的每股净资产不具可比性的，上述每股净资产应做相应调整）；

②继续回购或增持公司股份将导致公司股权分布不符合进入精选层的条件；

③单一会计年度内回购或增持金额累计已达到下述具体措施规定的上限要求；

④继续增持股票将导致需要履行要约收购义务。

##### （2）稳定股价的具体措施及实施程序

当公司股票收盘价触发稳定股价措施的启动条件时，公司将视股票市场情况以及公司实际情况，按如下优先顺序采取部分或全部股价稳定措施，直至触发稳定股价预案的条件消除：1) 公司回购股票；2) 公司第一大股东增持股票；3) 实际控制人、董事（不含独立董事，下同）、高级管理人员增持股票。

公司股东大会对回购股份做出决议，须经出席会议的股东所持表决权的三分之二以上通过，公司第一大股东、实际控制人承诺就该等回购股票事宜在股东大会中投赞成票。

公司应于触及稳定股价措施的启动条件之日起 2 个交易日内发布提示公告，并于 10 个交易日内制定且公告稳定股价具体措施。公司制定稳定股价的具体实施方案时，应当综合考虑当时的实际情况及各种稳定股价措施的作用及影响，并在符合相关法律法规的情况下，各方协商确定并通知当次稳定股价措施的实施主体，并在启动稳定股价措施前公告具体实施方案。若在实施稳定股价方案前，公司股价已经不再满足启动稳定公司股价措施条件的，可不再继续实施该方案。

###### 1) 公司回购

公司为稳定股价之目的进行股份回购的，除应符合相关法律法规之要求，还应符合下列各项要求：

公司用于回购股票的资金总额累计不超过本次发行所募集资金的总额；公司单次回购股票不超过公司总股本的 2%。

## 2) 第一大股东增持

当公司根据稳定股价措施完成公司回购股票后，公司股票连续 20 个交易日的收盘价仍低于公司最近一期未经审计的每股净资产时，公司第一大股东应在 10 个交易日内，向公司书面提出增持公司股票的方案（包括拟增持公司股票的数量、价格区间、时间等）并由公司进行公告。

公司第一大股东应于触发稳定股价义务之日起 3 个月内增持公司股票，增持价格不超过公司最近一期未经审计的每股净资产，单次用于增持公司股票的资金金额不低于本次发行后应得公司现金分红累计金额的 20%，单一会计年度累计用于增持公司股票的资金金额不高于本次发行后应得公司现金分红累计金额的 50%。

## 3) 实际控制人、董事（不含独立董事）、高级管理人员增持

当公司根据稳定股价措施完成公司回购股票后，公司股票连续 20 个交易日的收盘价仍低于公司最近一期未经审计的每股净资产时，公司实际控制人、董事（不含独立董事）、高级管理人员应在 10 个交易日内，向公司书面提出增持公司股票的方案（包括拟增持公司股票的数量、价格区间、时间等）并由公司进行公告。

公司实际控制人、董事（不含独立董事）、高级管理人员应于触发稳定股价义务之日起 3 个月内增持公司股票，增持价格不超过公司最近一期未经审计的每股净资产，单次用于增持公司股票的资金金额不低于本次发行后应得公司现金分红累计金额的 20%，单一会计年度累计用于增持公司股票的资金金额不高于本次发行后应得公司现金分红累计金额的 50%。

### (3) 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、公司第一大股东、实际控制人、董事（不含独立董事）、高级管理人员未采取上述稳定股价的具体措施，承诺接受以下约束措施：

1) 公司、公司第一大股东、实际控制人、董事（不含独立董事）、高级管理人员将在公司股东大会及全国股转公司指定披露媒体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) 公司第一大股东承诺：在启动股价稳定措施的条件满足时，如果本公司未采取上述稳定股价的具体措施的，公司有权将相等金额的应付本公司的现金分红予以暂时扣留，直至本公司履行其增持义务。

3) 公司实际控制人承诺：在启动股价稳定措施的条件满足时，如本人未采取上述稳定股价的具体措施的，公司有权将相等金额的应付本人的现金分红予以暂时扣留，直至本人履行其增持义务。

4) 公司董事（不含独立董事）、高级管理人员承诺：在启动股价稳定措施的条件满足时，如本人未采取上述稳定股价的具体措施的，公司有权将相等金额的应付本人的薪酬予以暂时扣留，直至本人履行其增持义务。

本预案自股东大会审议通过并在公司完成股票在精选层挂牌之日起生效。

## (二) 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内股东分红回报规划

为了增强利润分配决策的透明度和可操作性，便于股东对公司经营和分配进行监督，公司制定了《江苏鹿得医疗电子股份有限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》，于 2020 年公司第四次临时股东大会审议通过，具体内容如下：

(1) 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。

(2) 股东回报规划制定原则：公司的股东分红回报规划充分考虑和听取股东（特别是公众投资者和中小投资者）、独立董事的意见，在保证公司正常经营业务发展的前提下，坚持现金分红为主这一基本原则，公司具备现金分红条件的，公司应当采取现金方式分配股利，公司利润分配不得超过累计可分配利润的范围，如无股东大会审议的重大投资计划或重大现金支出发生，公司单一年度以现金方式分配的利润应不低于当年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%；若公司快速成长，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配时，可以在满足上述现金股利分配之余，提出实施股票股利分配预案；公司采取股票或者现金股票相结合的方式分配利润时，需经公司股东大会以特别决议方式审议通过。

(3) 股东回报规划决策机制：公司管理层、董事会应结合公司盈利情况、资金需求和股东回报规划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。

(4) 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，根据股东（特别是公众投资者）、独立董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。

(5) 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，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。

本规划自股东大会审议通过并在公司完成股票在精选层挂牌之日起生效。

**(三) 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及相关承诺**  
为充分保护中小投资者合法利益，公司 2020 年第四次临时股东大会审议通过《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及相关承诺》议案，就填补被摊薄即期回报事项，承诺采取如下措施：

#### 1、加快主营业务发展，提升盈利能力

本次发行完成后，公司电子血压计、雾化器产品产能将进一步扩大，有利于公司业务规模的增长；同时，公司资产负债率水平及财务风险将进一步降低，公司资本实力和抗风险能力将进一步加强，从而保障公司的稳定运营和长远发展，符合股东利益。随着公司营销网络的进一步完善和研发能力的持续提升，公司的稳健发展将得到有力保障。本次发行完成后，公司将围绕着主营业务，加大主营业务的拓展力度，进一步提升公司的市场占有率，提升公司盈利能力，为股东带来持续回报。

#### 2、加大产品和技术开发力度，增强持续创新能力

公司作为专注于机械血压表、电子血压计及雾化器等家庭医疗器械研发、生产和销售的高新技术企业，通过自主研发、产学研合作等多种途径，不断推进了科研成果的应用和产业化。经过多年的发展，公司已积累了丰富的产品研发、工艺创新及生产经验。为增强公司持续回报能力，公司将继续通过自主研发及产学研合作等途径，加大产品和技术开发力度，增强持续创新能力，公司本次募投项目中，研发中心建设项目的实施更将为公司的技术创新提供可靠支持，全面提升公司的核心竞争力。

#### 3、加快募投项目建设，争取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，符合公司未来发展战略。本次发行募集资金到位后，公

公司将加快推进募集资金投资项目建设，提升公司优势产品的产能规模，扩大生产及业务规模，提升公司产品技术水平，争取早日完成并实现预期效益，增加以后年度的股东回报，弥补本次发行导致的即期回报摊薄的影响。

#### 4、强化募集资金管理，提高募集资金使用效率

本次募集资金到位后，公司将有序推进募集资金投资项目的投资和建设，争取募集资金投资项目早日达产并实现预期效益，增加股东回报。公司已制定《募集资金管理制度》，本次发行募集资金到位后将存放于董事会指定的专项账户中，确保募集资金的使用合法合规。公司将通过有效运用本次募集资金，提高募集资金使用效率和效益，提升盈利水平，增加未来收益，增强可持续发展能力。

#### 5、完善公司治理，提高运营效率

公司将严格遵循《公司法》《证券法》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等法律法规和规范性文件的要求，不断完善公司治理结构，确保股东能够充分行使权利，确保董事会能够按照法律法规和《公司章程》的规定行使职权。在确保公司治理完善和内部控制有效的情况下，公司将进一步完善内部管理，通过优化人力资源配置、完善业务流程、配置先进设备、加大研发投入、改善绩效考核机制等手段，充分挖掘内部潜能，提高运营效率。

#### 6、严格执行利润分配制度，强化投资回报机制

为进一步完善和健全利润分配政策，推动建立更为科学、持续、稳定的股东回报机制，增强利润分配政策决策透明度和可操作性，公司根据中国证监会和全国股转公司的相关规定，制定了《公司章程》，对利润分配政策进行了明确，充分保障公司股东特别是中小股东的合法权益。

同时，为保障公司填补回报措施能够得到切实履行，公司的董事、高级管理人员作出如下承诺：

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

2、承诺对本人的职务消费行为进行约束；

3、承诺不得动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动；

4、承诺支持董事会制定薪酬制度时，应与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；

5、承诺若公司未来实施股权激励计划，其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、本承诺出具日后至公司本次公开发行股票完毕前，若中国证监会和全国股转公司就填补回报措施及其承诺发布相关新规，且上述承诺不能满足该等新规时，本人承诺届时将按中国证监会和全国股转公司发布的新规出具补充承诺；

7、如本人未能履行上述承诺，本人将在公司股东大会及中国证监会、全国股转公司指定的信息披露平台上公开说明未履行的具体原因并道歉；同时，若因违反该等承诺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。

为保障公司填补回报措施能够得到切实履行，公司作出以下承诺：

公司承诺将积极采取上述措施填补被摊薄即期回报，保护中小投资者的合法利益，同时公司承诺若上述措施未能得到有效履行，公司将在股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉。

上述填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。该等措施自股东大会审议通过并在公司完成股票在精选层挂牌之日起生效。

#### **（四）避免同业竞争的承诺**

为避免同业竞争，保障公司利益，公司实际控制人项友亮、黄捷静、项国强均出具了不可撤销的《关于避免同业竞争等利益冲突的承诺函》；公司实际控制人近亲属项丽丽向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，具体情况详见公司公开发行说明书（公司于2020年7月16日披露于全国股转系统之《江苏鹿得医疗电子股份有限公司向不特定合格投资者公开发行说明书》，下同）“第六节公司治理”之“六、同业竞争”。

#### **（五）规范与减少关联交易的承诺**

为有效规范与减少关联交易，公司实际控制人就减少或避免与公司发生关联交易等相关事宜出具了《实际控制人关于规范和减少关联交易的承诺函》，具体情况详见公司公开发行说明书“第六节公司治理”之“七、关联交易”之“（六）关联交易承诺”。

#### **（六）关于浙江鹿得搬迁风险的承诺**

为避免浙江鹿得及因租赁的生产经营场所未办理产权证书和政府土地规划调整而导致搬迁的经营风险，出租方强龙科技出具了说明和承诺，公司实际控制人亦出具承诺，具体情况详见公司公开发行说明书“第五节业务和技术”之“四、关键资源要素”之“（四）主要固定资产”之“1、房屋建筑”。

#### **（七）实际控制人关于公司员工社会保险及住房公积金事项的承诺**

为避免公司及子公司社保及住房公积金缴纳不规范问题损及公司及子公司、其他股东利益，公司实际控制人承诺：

“鹿得医疗及其子公司依法为员工缴纳社会保险和住房公积金。若将来鹿得医疗及其子公司因未依法为其员工缴纳或足额缴纳社会保险或住房公积金，而被有权部门要求补缴或者被追缴社会保险或住房公积金的，或需承担任何未缴纳或足额缴纳社会保险或住房公积金所导致的行政处罚或经济损失的，则本人自愿承诺代鹿得医疗及其子公司补缴前述未缴纳的社会保险或住房公积金，并自愿承担因此导致的任何一切费用开支、经济损失，以确保鹿得医疗及其子公司、其他股东不会因此遭受任何损失。”



## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	35,593,000	32.36%	21,105,800	56,698,800	32.22%
	其中：控股股东、实际控制人	-	0%	-	-	-
	董事、监事、高管	-	0%	-	-	-
	核心员工	-	0%	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	74,407,000	67.64%	44,894,200	119,301,200	67.78%
	其中：控股股东、实际控制人	32,746,000	29.77%	19,897,600	52,643,600	29.91%
	董事、监事、高管	4,020,000	3.65%	2,412,000	6,432,000	3.65%
	核心员工	-	0%	-	-	-
<b>总股本</b>		110,000,000	-	66,000,000	176,000,000	-
<b>普通股股东人数</b>						9,422

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

经公司第三届董事会第三次会议及 2020 年年度股东大会决议审议，公司总股本 110,000,000 股，以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股派发现金红利 2.5 元（含税）；以资本公积向全体股东以每 10 股转增 6 股。本次权益分派共预计派发现金红利 27,500,000 元，转增 66,000,000 股。转增后总股本为 176,000,000 股。

#### (二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	项友亮	境内自然人	24,300,000	14,830,000	39,130,000	22.23%	39,130,000	-	-	-
2	上海鹿得实业发展有限公司	境内非国有法人	24,340,000	14,604,000	38,944,000	22.13%	38,944,000	-	-	-
3	项国强	境内自然人	6,399,000	3,839,400	10,238,400	5.82%	10,238,400	-	-	-
4	祝增凯	境内自然人	6,399,000	3,839,400	10,238,400	5.82%	10,238,400	-	-	-
5	上海鹿晶投资管理中心（有限合伙）	境内非国有法人	5,500,000	3,300,000	8,800,000	5%	8,800,000	-	-	-
6	朱文	境	4,020,000	2,412,000	6,432,000	3.65%	6,432,000	-	-	-

	军	内 自然 人								
7	谭薇 颖	境 内 自然 人	2,077,000	1,246,200	3,323,200	1.89%	-	3,323,200	-	-
8	黄捷 静	境 内 自然 人	2,047,000	1,228,200	3,275,200	1.86%	3,275,200	-	-	-
9	徐彦 峰	境 内 自然 人	2,415,000	842,111	3,257,111	1.85%	-	3,257,111	-	-
10	上海 国弘 医疗 健康 投资 中心 (有 限合	境 内 非 国 有 法 人	3,629,412	-732,223	2,897,189	1.65%	-	2,897,189	-	-
<b>合计</b>		-	81,126,412	45,409,088	126,535,500	71.90%	117,058,000	9,477,500	-	-

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

项友亮、项国强、祝忠林、朱文军、潘新华分别持有鹿得实业 38.68%、14.53%、14.53%、9.13%、4.69%的出资份额，且项友亮担任鹿得实业董事长、法定代表人，项国强、祝忠林、朱文军、潘新华担任鹿得实业董事；项友亮、朱文军分别持有鹿晶投资 1.67%、21.02%的股权，且项友亮担任鹿晶投资执行事务合伙人。项友亮、项国强、祝增凯、朱文军、谭薇颖、黄捷静分别持有鹿得医疗 22.23%、5.82%、5.82%、3.65%、1.89%、1.86%的股权。其中，项友亮与项国强为兄弟关系，项友亮与黄捷静为夫妻关系，祝忠林与祝增凯为父子关系，潘新华与谭薇颖为夫妻关系，祝忠林系项友亮姐夫。除此之外，公司前十名股东不存在其他关联关系。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

适用 不适用

## 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

无控股股东。

#### （二）实际控制人情况

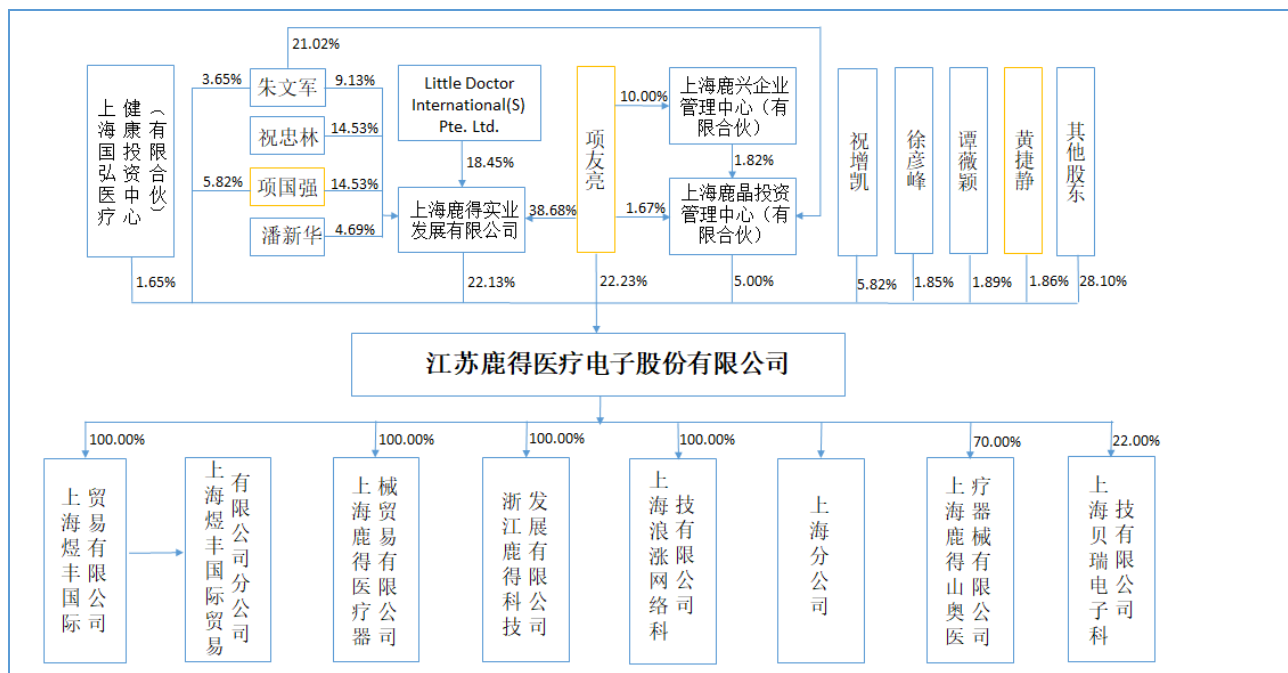
公司实际控制人为自然人项友亮、黄捷静、项国强，其为一致行动人。

项友亮，男，中国国籍，具有澳大利亚永久居留权，1970年1月出生，拥有硕士学位。1993年2月至2011年4月，任温州市鸿顺工贸公司总经理；2003年1月至2013年8月，任上海鹿得国际贸易有限公司执行董事兼总经理；2004年1月至今，任YOULIN-MED SPÓLKA Z OGRANICZONA ODPOWIEDZIALNOSCIA董事长；2005年1月至今，任FORTUNE BRIDGE LIMITED董事；2005年1月至2014年11月，任鹿得医疗器械（南通）有限公司董事长、总经理、法定代表人；2007年9月至今，任上海鹿得医疗器械贸易有限公司董事长、法定代表人；2008年8月至2009年11月，任上海鹿得投资发展有限公司执行董事兼总经理、法定代表人；2009年11月至今，任上海鹿得实业发展有限公司董事长、法定代表人；2014年6月至今，任上海鹿晶投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人；2019年1月至今，任上海鹿兴企业管理中心（有限合伙）执行事务合伙人。2014年11月至今，任江苏鹿得医疗电子股份有限公司董事长、总经理、法定代表人；2016年5月至今，任江苏鹿得医疗电子股份有限公司上海分公司负责人。

黄捷静，女，中国国籍，具有澳大利亚永久居留权，1972年4月出生，高中学历。1993年2月至2011年4月，任温州市鸿顺工贸公司财务经理；2005年1月至2014年11月，任鹿得医疗器械（南通）有限公司董事；2009年11月至2013年8月，任上海鹿得投资集团有限公司监事；2013年8月至2018年5月，任上海鹿得实业发展有限公司董事。

项国强，男，中国国籍，无境外永久居留权，1960年11月出生，初中学历。1983年6月至2010年12月，任温州市强龙医疗用品厂（前身为温州市瓯海医疗用品厂）厂长；2010年12月至今，任温州市强龙科技发展有限公司（前身为温州市强龙医疗用品有限公司）执行董事兼总经理、法定代表人；2009年5月至2014年11月，任鹿得医疗器械（南通）有限公司自动化建设组总监；2009年11月至2013年8月，任上海鹿得投资集团有限公司董事；2013年8月至2018年5月，任上海鹿得实业发展有限公司监事；2018年5月至今，任上海鹿得实业发展有限公司董事；2014年11月至今，任江苏鹿得医疗电子股份有限公司自动化建设组总监、董事；2016年11月至今，任浙江鹿得科技发展有限公司监事。

报告期内公司实际控制人未发生变动。



## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 定向发行情况

适用 不适用

##### (2) 公开发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	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 年向不特定合格投资者公开发行	149,625,000.00	6,476,353.10	否	-	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

公司于 2020 年 7 月向不特定合格投资者公开发行股票募集资金 14,962.50 万元，已开立专户进行资金管理，募集资金的用途系用于医疗器械产品及配件智能升级技改项目、研发中心建设项目、鹿得大数据新零售项目。报告期内实际使用情况与公开披露的募集资金用途相符，用于鹿得大数据新零售项目投资 365.11 万元，用于研发中心建设项目投资 0.49 万元，用于医疗器械产品及配件智能升级技改项目投资 282.03 万元。

公司于 2021 年 8 月 4 日召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第四次会议审议通过了《关于公司使用闲置募集资金购买银行保本型理财产品》、《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品》的议案，根据该几项议案，同意公司拟使用最高额度不超过 1.2 亿元的闲置募集资金购买银行保本型理财产品和最高额度不超过 1.5 亿元（包含本数）的自有闲置资金购买安全性高、流动性好的低风险理财产品，在上述额度范围内，可循环滚动使用。

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

#### 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

#### 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中信银行	银行	40,000,000	2021年9月29日	2021年10月8日	3.85%
合计	-	-	-	40,000,000	-	-	-

#### 六、 权益分派情况

##### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位：元或股

权益分派日期	每10股派现数(含税)	每10股送股数	每10股转增数
2021年5月21日	2.50	-	6
2021年12月10日	1.00	-	-
合计	3.50	-	6

##### 是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

##### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

##### (二) 权益分派预案

适用 不适用

##### 报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用

报告期内公司实现净利润为3,799.10万元，截至报告期末，公司合并报表未分配利润为3,947.24万元。公司第三届董事会第十二次会议经审议讨论认为：基于公司战略发展考虑，保障公司现金流安全，更好维护全体股东长远利益，故2021年度不进行利润分配。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：万元

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬	是否在公司关联方获取报酬
				起始日期	终止日期		
项友亮	董事长、总经理	男	1970年1月	2020年11月2日	2023年11月1日	339,803.67	否
潘新华	董事长、总经理	男	1967年4月	2020年11月2日	2023年11月1日	258,600.00	否
朱文军	董事长、总经理	男	1966年4月	2020年11月2日	2023年11月1日	315,568.00	否
祝忠林	董事	男	1962年10月	2020年11月2日	2023年11月1日	203,263.92	否
项国强	董事	男	1960年11月	2020年11月2日	2023年11月1日	190,832.99	否
王继光	独立董事	男	1966年8月	2020年11月2日	2023年11月1日	50,430.00	否
陈岗	独立董事	男	1976年1月	2020年11月2日	2023年11月1日	50,430.00	否
欧道喜	监事会主席	男	1981年2月	2020年11月2日	2023年11月1日	197,730.00	否
钱芳	监事	女	1972年9月	2020年11月2日	2023年11月1日	184,978.74	否
姜列龙	监事	男	1979年9月	2020年11月2日	2023年11月1日	186,270.00	否
张玉军	财务总监、董事会秘书	男	1977年1月	2020年11月2日	2023年11月1日	200,360.00	否
杜文军	研发总监	男	1970年10月	2020年11月2日	2023年11月1日	288,360.00	否
董事会人数：							7
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							5

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

项国强系项友亮哥哥、祝忠林系项友亮姐夫。公司实际控制人为自然人项友亮、黄捷静、项国强，其为一致行动人，项友亮与黄捷静为夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间与实际控制人之间不存在其他关系。公司无控股股东。

## (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	期末持有无限售股份数量
项友亮	董事长、总经理	24,300,000	14,830,000	39,130,000	22.23%	0	39,130,000	-
潘新华	董事、副总经理	-	-	-	-	0	-	-
朱文军	董事、副总经理	4,020,000	2,412,000	6,432,000	3.65%	0	6,432,000	-
祝忠林	董事	-	-	-	-	0	-	-
项国强	董事	6,399,000	3,839,400	10,238,400	5.82%	0	10,238,400	-
王继光	独立董事	-	-	-	-	0	-	-
陈岗	独立董事	-	-	-	-	0	-	-
欧道喜	监事会主席	-	-	-	-	0	-	-
钱芳	监事	-	-	-	-	0	-	-
姜列龙	监事	-	-	-	-	0	-	-
张玉军	财务总监、董事会秘书	-	-	-	-	0	-	-
杜文军	研发总监	-	-	-	-	0	-	-
合计	-	34,719,000	-	55,800,400	31.7%	0	55,800,400	0

## (三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

#### 董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

高管报酬决策程序：上一年度根据公司战略规划及达成情况，检核和修订下年度的战略目标，以实现战略规划、达成战略目标为原则编制公司本年度预算。依据年度预算，从经营目标（财务指标）、技术提升、组织建设及客户关系四个维度分解拟定高管的年度关键绩效指标。

高管报酬确定依据：每季度根据预算、核心项目及战略目标等达成情况，对高层的绩效进行评估和辅导；半年度根据预算和战略目标实际达成情况进行预算修订，战略目标阶段性调整，同时也会优化和修订高层的关键绩效指标，已确保实现企业利益最大化；高层绩效结果与企业经营结果挂钩，高层年度奖金根据经营目标达成情况进行调整。

高管报酬实际支付严格按照相关程序执行。

#### (四) 股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	27	-	-	27
生产人员	452	51	-	503
销售人员	47	15	-	62
技术人员	80	5	-	85
财务人员	15	-	-	15
行政人员	39	-	2	37
员工总计	660	71	2	729

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	11
本科	98	97
专科及以下	551	621
员工总计	660	729

### 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：

2021年生产和销售人员略有增加。销售人员增加主要是报告期内新增控股子公司上海鹿得山奥医疗器械有限公司，鹿得山奥主要从事境内销售，为市场开拓需要增补国内销售团队。生产人员增加主要系新增注塑车间以及年底机械和电子车间产能增加，其它岗位相对比较稳定。为了配合公司战略，公司人力资源部门每年对管理层和各级员工进行培训，不断提升员工素质和能力，为实现公司目标提供坚实的基础和保障。公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金、特殊贡献奖等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，公司与员工签订《劳动合同书》。公司按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险和住房公积金。公司目前没有需承担费用的离退休人员。

**劳务外包情况：**

适用 不适用

2021年年底根据订单量的增加，公司有部分生产一线工人采用劳务外包形式，与公司合作的劳动外包公司资质齐全、信用良好。报告期内公司劳务外包人数占比符合法律法规要求。

**(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况**

适用 不适用

**三、 报告期后更新情况**

适用 不适用

## 第九节 行业信息

### 是否自愿披露

√是 □否

医疗器械已成为现代医学的重要组成部分，是人类维持生命健康的工具。然而医疗器械在对人体健康和保健中产生积极效果的同时还含有潜在风险。因此各国政府将药品和医疗器械的监督管理者放在了重要位置，并制定了相应的医疗器械监管规定。

公司分类属于医疗诊断、监护及治疗设备制造行业，注册地江苏南通，产品主要出口美国及欧洲市场。近期，美国信息和监管事务办公室（OIRA）已完成对FDA提议的关于协调和现代化医疗器械质量体系监管的规则的审查，旨在通过使美国医疗器械质量体系要求与国际采用的标准（ISO13485:2016）保持一致，从而减轻制造商的合规和记录负担，这标志着美国质量体系规则与国际标准接轨的计划又向前迈进了一步。此政策对国内医疗器械制造商来说，降低法规维护成本。国内医疗器械产品注册证申办周期是涉及医疗器械新产品上市时间的一个关键环节，近期江苏省人民政府发布了《关于优化审评审批服务推动创新药械使用促进医药产业高质量发展的行动方案（2022—2024年）》中提到，省级药品医疗器械审评审批规范化、标准化建设持续加强，审评审批服务持续优化、资源持续扩充、效率持续提高，创新药品医疗器械使用进一步畅通。该政策的落实将使省内医疗器械产品注册周期有望进一步缩短。

公司属于家用医疗器械领域，相比较于药品，医疗器械产品迭代较快，研发周期相对短，但原创技术更替较慢，主要以改进型创新为主，医疗器械更注重成熟技术的工程化、医学化应用。中国作为传统制造大国，在工程化方面经验充足，在流水线、供应链及人力成本上有显著优势，比起对原创技术要求极高的药品研发，中国在医疗器械领域具有得天独厚的优势。此外，医疗设备的使用经常伴随售后服务如维修更换零部件等，一方面可带来巨大的售后服务市场，另一方面优秀的售后服务可以增加品牌忠诚度和客户粘性。另外配套医疗耗材也能带来巨大经济效益。

从技术水平看，欧美、日本等发达国家仍保持领先优势。美国是全球最大的医疗器械消费市场，在产品研发、科技创新、产业集群等方面的优势非常明显。近年来，伴随着医疗器械产品智能化水平的逐步提升，美国的领先优势正在持续扩大。欧洲也是全球重要的医疗器械生产地与消费地，拥有飞利浦、西门子等领军企业，整体实力强劲，但单一国家竞争力较美国仍存在明显差距。日本引领亚太地区医疗器械产业的发展，医学影像相关技术多年来位居世界前列。

与发达国家相比，我国的医疗器械市场起步较晚，但发展非常迅速，现已成为一个产品门类比较齐全、创新能力不断增强、市场需求十分旺盛的朝阳产业。特别是近年来，随着医疗体制改革不断深入，我国医疗体系不断完善和发展，我国医疗器械行业也进入一个新的发展阶段。根据中国医药物资协会的统计，2009年—2018年，我国医疗器械市场销售额从812亿元增长到5,304亿元，年复合增长率达到23.19%，远高于全球医疗器械市场增长速度。虽然我国医疗器械行业实现了长足的发展，但与发达国家相比仍有巨大的差距。目前我国生产的医疗器械仍以中低端产品为主，高端医疗器械产品仍需要大量进口。

随着我国医疗器械产业的发展，全国形成了珠江三角洲、长江三角洲、京津环渤海湾三个主要的产业聚集区。这三个区域的北京、天津、上海、南京、苏州、广州、深圳等中心城市均将医疗器械产业作为重点方向予以支持，并产生了良好的带动示范效应。2021年原材料价格普遍上涨，给绝大多数制造业带来成本的增长。由于鹿得医疗出口占比较高，受美元汇率波动的影响，报告期内美元兑人民币汇率中间价持续走低，在6.5408-6.3757范围波动。这一系列价格波动对企业当期利润影响比较大。

家庭医疗器械以其操作简单、体积小、方便携带的特点，国内外市场需求仍呈现复合增长趋势。近年来，中国政府推出了一系列的政策，鼓励健康管理的发展。2017年国务院发布的《中国防治慢性病中长期规划（2017—2025年）》进一步提出“以健康促进和健康管理为手段，提升全民健康素质，降低高危人群发病风险”等指导思想，以及“科学指导大众开展自我健康管理”“明确政府、医疗卫生机构和家庭、个人等各方在健康管理方面的责任，完善健康管理服务内容和流程”等措施。未来家庭健康

管理在中国也将日益普及发展。许多常用的家用医疗器械和家用保健器械，有望像家用电器那样成为大家庭的常用设备，为家用医疗器械市场规模的增长带来巨大推动。

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》以及全国股转公司、北京证券交易所制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至本报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三方合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会制度》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了信息披露管理制度，通过信息披露与交流加强与潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对人事变动、对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

##### 4、 公司章程的修改情况

1、根据公司 2020 年年度权益分派议案以资本公积向全体股东以每 10 股转增 6 股，权益分派实施



后公司总股本增至 176,000,000 股，因此公司对《公司章程》注册资本相关内容进行修订。公司于 2021 年 6 月 22 日召开第三届董事会第五次会议、于 2021 年 7 月 9 日召开 2021 年第二次临时股东大会，审议通过修订《公司章程》并办理工商变更登记的议案，修订后的公司章程及具体修订内容详见公司在北京证券交易所官网（www.bse.cn）披露的《关于拟修订〈公司章程〉公告》（公告编号：2021-047）。

2、根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等法律、法规、规章、规范性文件相关规定，结合公司实际情况，公司于 2021 年 12 月 30 日召开第三届董事会第十次会议、于 2022 年 1 月 20 日召开 2022 年第一次临时股东大会，公司修订《江苏鹿得医疗电子股份有限公司章程》。具体内容详见公司在北京证券交易所官网（www.bse.cn）披露的《江苏鹿得医疗电子股份有限公司关于拟修订〈公司章程〉的公告》（公告编号：2022-007）

## （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	9	<p><b>第三届董事会第二次会议：</b>（1）《关于预计 2021 年日常性关联交易的议案》；（2）《关于补充确认 2020 年与小医生交易超出预计金额的议案》；（3）《关于补充确认 2021 年 1 月与黄捷静、项友亮及温州强龙科技发展有限公司关联租赁业务的议案》；（4）《关于确认 2021 年及以后年度与小医生交易不再比照关联方交易进行审议及披露的议案》；（5）《公司已获得银行授信的议案》；（6）《关于提请召开 2021 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p><b>第三届董事会第三次会议：</b>（1）《2020 年年度报告及年度报告摘要》；（2）《2020 年度总经理工作报告》；（3）《2020 年度董事会工作报告》；（4）《独立董事 2020 年度述职报告》；（5）《关于公司 2020 年度财务决算报告》；（6）《关于公司 2021 年度财务预算报告》；（7）《2020 年度利润分配方案》；（8）《关于 2020 年度董事薪酬及 2021 年度董事薪酬方案》；（9）《关于 2020 年度高级管理人员薪酬及 2021 年度高级管理人员薪酬方案》；（10）《公司 2020 年度股票定向发行募集资金存放与实际使用情况的自查报告》；（11）《公司 2020 年度向不特定合格投资者公开发行股票募集资金存放与实际使用情况的自查报告》；（12）《关于聘请立信会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2021 年度审计机构》；（13）《关于批准报出公司 2020 年度审计报告》；（14）《关于批准报出股东及关联方占用资金情况说明的专项报告》；（15）《关于批准报出公司 2020 年度募集资金存放与使用情况专项报告的鉴证报告》；（16）《提议召开 2020 年年度股东大会》</p> <p><b>第三届董事会第四次会议：</b>（1）《关于公司 2021 年第一季度报告》；（2）《外汇套期保值业务管理制度》；（3）《关于全资子公司利润分配》；（4）《关于开展外汇套期保值业务》</p> <p><b>第三届董事会第五次会议：</b>（1）《关于修订〈公司章程〉并办理工商变更登记》</p> <p><b>第三届董事会第六次会议：</b>（1）《关于公司使用闲置募集资金购买银行保本型理财产品》；（2）《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品》；（3）《提议召开 2021 年第三次临时股东大会》</p> <p><b>第三届董事会第七次会议：</b>（1）《2021 年半年度报告》；（2）《公司 2021 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告》；（3）《公司会计政策变更》</p>

		<p><b>第三届董事会第八次会议：</b>(1)《关于公司 2021 年第三季度报告》；(2)《2021 年第三季度权益分派预案》；(3)《提议召开 2021 年第四次临时股东大会》</p> <p><b>第三届董事会第九次会议：</b>(1)《公司对外投资的公告》</p> <p><b>第三届董事会第十次会议：</b>(1)《关于预计 2022 年日常性关联交易》的议案之向黄捷静、项友亮租借办公室房屋的议案；(2)《关于预计 2022 年日常性关联交易》的议案之向上海贝瑞电子科技有限公司采购及销售商品的议案；(3)《关于公司使用闲置募集资金购买理财产品》；(4)《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品》；(5)《使用超募资金、募集资金理财收益和利息永久补充流动资金》；(6)《关于拟修订〈江苏鹿得医疗电子股份有限公司章程〉》；(7)《关于修订〈江苏鹿得医疗电子股份有限公司股东大会制度〉》；(8)《关于修订〈江苏鹿得医疗电子股份有限公司董事会制度〉》；(9)《关于修订〈江苏鹿得医疗电子股份有限公司董事会秘书工作细则〉》；(10)《关于修订〈江苏鹿得医疗电子股份有限公司独立董事工作细则〉》；(11)《关于修订〈江苏鹿得医疗电子股份有限公司总经理工作细则〉》；(12)《关于修订〈江苏鹿得医疗电子股份有限公司对外担保管理制度〉》；(13)《关于修订〈江苏鹿得医疗电子股份有限公司关联交易管理制度〉》；(14)《关于修订〈江苏鹿得医疗电子股份有限公司投资者关系管理制度〉》；(15)《关于修订〈江苏鹿得医疗电子股份有限公司信息披露管理制度〉》；(16)《关于修订〈江苏鹿得医疗电子股份有限公司募集资金管理制度〉》；(17)《关于修订〈江苏鹿得医疗电子股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度〉》；(18)《关于修订〈江苏鹿得医疗电子股份有限公司承诺管理制度〉》；(19)《关于修订〈江苏鹿得医疗电子股份有限公司利润分配管理制度〉》；(20)《关于修订〈江苏鹿得医疗电子股份有限公司对外投资管理制度〉》；(21)《关于修订〈江苏鹿得医疗电子股份有限公司累积投票制度实施细则〉》；(22)《关于修订〈江苏鹿得医疗电子股份有限公司股东大会网络投票实施细则〉》；(23)《关于修订〈江苏鹿得医疗电子股份有限公司内部控制制度〉》；(24)《关于修订〈江苏鹿得医疗电子股份有限公司内部审计制度〉》；(25)《关于提请召开公司 2022 年第一次临时股东大会》</p>
监事会	6	<p><b>第三届监事会第二次会议：</b>(1)《2020 年年度报告及年度报告摘要》；(2)《2020 年度监事会工作报告》；(3)《关于公司 2020 年度财务决算报告》；(4)《关于公司 2021 年度财务预算报告》；(5)《2020 年度利润分配方案》；(6)《关于 2020 年度监事薪酬及 2021 年度监事薪酬方案》；(7)《公司 2020 年度股票定向发行募集资金存放与实际使用情况的自查报告》；(8)《公司 2020 年度向不特定合格投资者公开发行股票募集资金存放与实际使用情况的自查报告》；(9)《关于批准报出公司 2020 年度审计报告》；(10)《关于批准报出股东及关联方占用资金情况说明的专项报告》；(11)《关于批准报出公司 2020 年度募集资金存放与使用情况专项报告的鉴证报告》</p> <p><b>第三届监事会第三次会议：</b>(1)《关于公司 2021 年第一季度报告》；(2)《关于开展外汇套期保期业务》</p> <p><b>第三届监事会第四次会议：</b>(1)《关于公司使用闲置募集资金购买银行保本型理财产品》；(2)《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品》</p> <p><b>第三届监事会第五次会议：</b>(1)《2021 年半年度报告》；(2)《公司 2021 年半年度募集资金存放及实际使用情况的专项报告》；(3)《公司会计政策变</p>

		更》 <b>第三届监事会第六次会议：</b> (1)《关于公司 2021 年第三季度报告》；(2)《2021 年第三季度权益分派预案》 <b>第三届监事会第七次会议：</b> (1)《关于公司使用闲置募集资金购买理财产品》；(2)《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品》；(3)《使用超募资金、募集资金理财收益和利息永久补充流动资金》；(4)《关于修订〈江苏鹿得医疗电子股份有限公司监事会制度〉》
股东大会	5	<b>2021 年第一次临时股东大会：</b> (1)《关于预计 2021 年日常性关联交易的议案》；(2)《关于补充确认 2020 年与小医生交易超出预计金额的议案》；(3)《关于补充确认 2021 年 1 月与黄捷静、项友亮及温州强龙科技发展有限公司关联租赁业务的议案》；(4)《关于确认 2021 年及以后年度与小医生交易不再比照关联方交易进行审议及披露的议案》 <b>2020 年年度股东大会：</b> (1)《2020 年年度报告及年度报告摘要》；(2)《2020 年度董事会工作报告》；(3)《独立董事 2020 年度述职报告》；(4)《关于公司 2020 年度财务决算报告》；(5)《关于公司 2021 年度财务预算报告》；(6)《2020 年度利润分配方案》；(7)《关于 2020 年度董事薪酬及 2021 年度董事薪酬方案》；(8)《关于 2020 年度高级管理人员薪酬及 2021 年度高级管理人员薪酬方案》；(9)《公司 2020 年度股票定向发行募集资金存放与实际使用情况的自查报告》；(10)《公司 2020 年度向不特定合格投资者公开发行股票募集资金存放与实际使用情况的自查报告》(11)《2020 年度监事会工作报告》；(12)《关于 2020 年度监事薪酬及 2021 年度监事薪酬方案》；(13)《关于聘请立信会计师事务所(特殊普通合伙)担任公司 2021 年度审计机构》；(14)《关于批准报出股东及关联方占用资金情况说明的专项报告》 <b>2021 年第二次临时股东大会：</b> (1)《关于修订〈公司章程〉并办理工商变更登记》 <b>2021 年第三次临时股东大会：</b> (1)《关于公司使用闲置募集资金购买银行保本型理财产品的议案》；(2)《关于公司使用自有闲置资金购买理财产品的议案》 <b>2021 年第四次临时股东大会：</b> (1)《2021 年第三季度权益分派预案》

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会，均符合《公司法》《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国股转系统、北京证券交易所股票上市规则(试行)等相关规定的要求不存在差异。报告期内，公司管理层未引入新职业经理人。

#### (四) 投资者关系管理情况

自挂牌以来，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促使企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到了众多国内知名证券公司的投资机构的关注，在坚持信息披露公开公正原则的基础上，热情接待投资机构调研。公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司未在董事会下设专门委员会。

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
王继光	9	现场及通讯方式	5	现场及通讯方式
陈岗	9	现场及通讯方式	5	现场及通讯方式

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

公司目前尚未收到独立董事相关建议。

### (三) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在本年度内的监督活动中未发现公司存在风险，对本年度内的监督事项无异议。

### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营、独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司实际控制人的不当干涉及控制，也未因与公司实际控制人及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

2、人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法选举产生；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书、研发总监等高级管理人员未在实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在实际控制人控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。



5、财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与实际控制人及期控制的其它企业共用银行账户的情形。

#### （五） 内部控制制度的建设及实施情况

现行的公司重大内部管理制度均依照《公司法》《公司章程》和有关法律法规的规定并结合自身实际情况制定，报告期内未对其进行过整改，其符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理、继续完善公司财务管理体系。

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。

#### （六） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》，报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，在保荐机构的持续督导下，执行情况良好。

#### （七） 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

√适用 □不适用

上一年度根据公司战略规划及达成情况，检核和修订高级管理人员下年度的战略目标，以实现战略规划、达成战略目标为原则编制年度预算。依据公司预算，从经营目标（财务指标）、技术提升、组织建设及客户关系四个维度分解拟定高管的关键绩效指标。

每季度根据预算、核心项目及战略目标等达成情况，对高层的绩效进行评估和辅导；半年度根据预算和战略目标实际达成情况进行预算修订，战略目标阶段性调整，同时也会优化和修订高层的关键绩效指标，已确保实现企业利益最大化。年末高层绩效结果与企业经营结果挂钩，高层年度奖金根据经营目标达成情况进行调整。

### 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

2021年公司与中国证券登记结算有限责任公司签署网络投票服务协议并在网络投票系统完成5次投票。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

(三) 投资者关系的安排

适用 不适用



## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2022]第 ZH10111 号
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市黄浦区南京东路 61 号四楼
审计报告日期	2022-4-28
签字注册会计师姓名	诸旭敏、张亚飞
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3 年
会计师事务所审计报酬	40 万元

#### 审计报告

信会师报字[2022]第 ZH10111 号

江苏鹿得医疗电子股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江苏鹿得医疗电子股份有限公司（以下简称鹿得医疗）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于鹿得医疗，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
收入确认	
收入确认的会计政策详情及收入的分析请	针对收入确认，我们实施的审计程序主要

参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”注释（二十六）所述的会计政策及“五、合并财务报表项目注释”注释三十四。

鹿得医疗主要从事机械血压表、电子血压计、雾化器、听诊器等生产和销售。

2021 年度，鹿得医疗销售产品确认的营业收入为 40,284.62 万元。

鹿得医疗销售产品产生的收入是客户取得相关商品或服务控制权时确认。

由于收入是鹿得医疗的关键业绩指标之一，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认的固有风险，我们将鹿得医疗收入确认识别为关键审计事项。

包括：

1、了解、评估并测试鹿得医疗销售合同、销售订单至销售交易入账的收入流程及关键内部控制。

2、对营业收入进行分析性复核，了解销售环境、销售客户、销售价格及销售条件是否发生异常变化。

3、针对国内销售收入进行了抽样测试，核对与风险及控制权转移的相关审计证据，包括订单、发货单、客户签收单、客户签收物流单等支持性文件。

4、针对国外销售收入进行了抽样测试，核对与控制权转移的相关审计证据，包括订单、报关单、提单、收款单据等支持性文件。

5、根据客户交易的特点和性质，挑选样本，执行函证程序以确认应收账款余额和当期销售收入金额。

6、针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性审计程序，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。

7、对公司的退货情况进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退货情况。

#### 四、其他信息

鹿得医疗管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括鹿得医疗 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估鹿得医疗的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督鹿得医疗的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报

存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对鹿得医疗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鹿得医疗不能持续经营。

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

（六）就鹿得医疗中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

立信会计师事务所 中国注册会计师：诸旭敏  
（特殊普通合伙） （项目合伙人）

中国注册会计师：张亚飞

中国·上海

2022年4月28日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	209,158,016.96	135,871,598.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五（二）	1,500,339.21	117,369,196.87
衍生金融资产	五（三）		330,217.52
应收票据			
应收账款	五（四）	77,267,998.88	39,885,190.12
应收款项融资	五（五）	2,061,113.50	1,332,408.89
预付款项	五（六）	3,937,090.04	14,287,456.71
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（七）	4,207,843.32	5,265,648.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（八）	78,481,513.40	65,626,664.18
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（九）	2,081,996.60	1,907,017.13
<b>流动资产合计</b>		<b>378,695,911.91</b>	<b>381,875,398.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五（十）	20,241,543.65	-
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（十一）	69,237,411.16	65,319,914.47
在建工程	五（十二）	803,884.95	2,203,425.38
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五（十三）	3,028,025.20	

无形资产	五（十四）	6,011,730.03	6,242,386.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（十五）	1,433,724.68	1,878,232.62
递延所得税资产	五（十六）	1,800,158.77	1,303,914.27
其他非流动资产	五（十七）	1,906,842.79	1,846,449.36
<b>非流动资产合计</b>		104,463,321.23	78,794,322.84
<b>资产总计</b>		483,159,233.14	460,669,721.50
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债	五（十八）	4,950.00	
应付票据	五（十九）	2,247,521.24	
应付账款	五（二十）	77,602,063.49	65,489,320.76
预收款项			
合同负债	五（二十一）	10,405,128.87	8,703,064.91
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（二十二）	9,710,538.23	8,163,131.23
应交税费	五（二十三）	1,567,046.02	4,412,264.27
其他应付款	五（二十四）	11,505,649.93	987,807.77
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	五（二十五）	827,249.98	
其他流动负债	五（二十六）	201,831.12	
<b>流动负债合计</b>		114,071,978.88	87,755,588.94
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五（二十七）	2,268,724.42	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五（二十八）	776,922.40	-

递延收益	五（二十九）	3,204,714.64	3,268,279.48
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		6,250,361.46	3,268,279.48
<b>负债合计</b>		120,322,340.34	91,023,868.42
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（三十）	176,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（三十一）	129,458,014.56	195,458,014.56
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（三十二）	17,753,188.58	13,655,013.08
一般风险准备			
未分配利润	五（三十三）	39,472,439.72	50,532,825.44
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		362,683,642.86	369,645,853.08
少数股东权益		153,249.94	
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		362,836,892.80	369,645,853.08
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		483,159,233.14	460,669,721.50

法定代表人：项友亮

主管会计工作负责人：张玉军

会计机构负责人：张玉军

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		192,075,258.90	102,356,642.79
交易性金融资产		1,500,339.21	117,369,196.87
衍生金融资产			213,500.72
应收票据			
应收账款	十四（一）	77,881,776.96	61,595,417.80
应收款项融资	十四（二）	2,061,113.50	1,332,408.89
预付款项		1,715,615.88	1,134,225.63
其他应收款	十四（三）	3,654,105.41	4,128,471.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		57,236,168.36	46,554,741.24



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		783,479.29	633,762.28
<b>流动资产合计</b>		336,907,857.51	335,318,367.82
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四（四）	40,901,908.18	19,660,364.53
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		66,888,937.43	63,001,201.46
在建工程		763,596.33	2,191,210.92
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,989,371.77	6,234,148.54
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,238,925.90	1,878,232.62
递延所得税资产		1,288,299.88	827,936.19
其他非流动资产		1,854,792.79	1,825,741.40
<b>非流动资产合计</b>		118,925,832.28	95,618,835.66
<b>资产总计</b>		455,833,689.79	430,937,203.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债		4,950.00	
应付票据		2,247,521.24	
应付账款		78,473,018.81	63,057,628.08
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,854,756.65	5,808,084.80
应交税费		705,110.04	1,275,758.09
其他应付款		10,353,224.82	542,556.14
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		8,869,665.70	7,853,647.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		139,748.66	-

<b>流动负债合计</b>		107,647,995.92	78,537,674.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,204,714.64	3,268,279.48
递延所得税负债			32,025.11
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		3,204,714.64	3,300,304.59
<b>负债合计</b>		110,852,710.56	81,837,979.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		176,000,000.00	110,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		130,011,593.49	196,011,593.49
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,753,188.58	13,655,013.08
一般风险准备			
未分配利润		21,216,197.16	29,432,617.69
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		344,980,979.23	349,099,224.26
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		455,833,689.79	430,937,203.48

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业总收入</b>		402,846,212.58	415,375,455.49
其中：营业收入	五（三十四）	402,846,212.58	415,375,455.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		365,586,380.78	358,553,481.61
其中：营业成本	五（三十	309,195,123.45	301,841,975.18

	四)		
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（三十五）	2,193,349.69	3,103,765.82
销售费用	五（三十六）	17,689,661.81	14,181,045.41
管理费用	五（三十七）	22,757,303.74	20,244,652.06
研发费用	五（三十八）	12,981,751.15	12,262,827.39
财务费用	五（三十九）	769,190.94	6,919,215.75
其中：利息费用		206,585.72	
利息收入		1,933,194.56	356,660.00
加：其他收益	五（四十）	2,306,938.53	1,355,367.68
投资收益（损失以“-”号填列）	五（四十一）	1,425,360.61	4,227,017.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		27,943.65	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五（四十二）	1,735,432.89	330,217.52
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十三）	-2,353,185.36	387,832.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（四十四）	287,862.21	-126,748.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五（四十五）	-18,280.87	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		40,643,959.81	62,995,659.85
加：营业外收入	五（四十六）	3,395,102.80	2,501,600.36
减：营业外支出	五（四十七）	1,001,087.86	631,203.31
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		43,037,974.75	64,866,056.90

减：所得税费用	五（四十八）	5,046,935.03	10,536,994.02
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		37,991,039.72	54,329,062.88
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）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		37,991,039.72	54,329,062.88
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-146,750.06	
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		38,137,789.78	54,329,062.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		37,991,039.72	54,329,062.88
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		38,137,789.78	54,329,062.88
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-146,750.06	
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	五（四十九）	0.2167	0.3403
（二）稀释每股收益（元/股）	五（四十九）	0.2167	0.3403

法定代表人：项友亮

主管会计工作负责人：张玉军

会计机构负责人：张玉军

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十四（五）	329,343,222.95	319,871,372.79
减：营业成本	十四（五）	262,222,286.81	241,320,870.87
税金及附加		1,759,359.94	2,601,208.45
销售费用		9,811,614.73	8,952,938.14
管理费用		13,571,445.00	13,464,099.36
研发费用		12,981,751.15	12,262,827.39
财务费用		-258,488.94	5,085,638.36
其中：利息费用		38,500.00	
利息收入		1,907,727.25	336,701.01
加：其他收益		1,795,091.37	1,151,900.84
投资收益（损失以“-”号填列）	十四（六）	11,392,350.50	3,117,437.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		27,943.65	
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）		1,258,838.49	213,500.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,791,543.50	-441,754.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-165,081.78	308,843.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-12,002.33	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		41,732,907.01	40,533,718.94
加：营业外收入		3,393,244.46	2,500,987.54
减：营业外支出		919,965.38	599,143.17
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		44,206,186.09	42,435,563.31
减：所得税费用		3,224,431.12	5,514,542.22
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		40,981,754.97	36,921,021.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		40,981,754.97	36,921,021.09
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		40,981,754.97	36,921,021.09
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		375,029,785.06	417,077,492.20
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		37,258,754.73	30,672,565.73
收到其他与经营活动有关的现金	五（五十）	8,021,027.15	5,720,084.68
<b>经营活动现金流入小计</b>		420,309,566.94	453,470,142.61
购买商品、接受劳务支付的现金		286,466,142.75	291,973,454.68
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		74,216,776.07	55,384,113.29
支付的各项税费		14,010,852.14	15,049,139.86
支付其他与经营活动有关的现金	五（五十）	26,699,100.46	23,798,368.52
<b>经营活动现金流出小计</b>		401,392,871.42	386,205,076.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		18,916,695.52	67,265,066.26



<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		789,430,860.17	746,167,320.34
取得投资收益收到的现金		3,467,678.16	4,227,017.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		31,222.01	590,400.39
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五（五十）	4,073,770.90	
<b>投资活动现金流入小计</b>		797,003,531.24	750,984,737.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,763,726.34	15,533,948.92
投资支付的现金		683,668,463.30	819,186,097.16
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	五（五十）	4,482,588.82	2,200,305.42
<b>投资活动现金流出小计</b>		697,914,778.46	836,920,351.50
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		99,088,752.78	-85,935,613.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		300,000.00	141,861,438.68
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		300,000.00	141,861,438.68
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		45,138,500.00	22,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		450,000.00	2,856,166.39
<b>筹资活动现金流出小计</b>		45,588,500.00	24,856,166.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-45,288,500.00	117,005,272.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,331,714.02	-3,759,599.50
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		71,385,234.28	94,575,125.35
加：期初现金及现金等价物余额		133,666,293.19	39,091,167.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		205,051,527.47	133,666,293.19

法定代表人：项友亮

主管会计工作负责人：张玉军

会计机构负责人：张玉军

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		312,883,495.89	313,043,977.55
收到的税费返还		24,777,833.18	21,741,398.23
收到其他与经营活动有关的现金		71,214,029.99	5,492,024.55

<b>经营活动现金流入小计</b>		408,875,359.06	340,277,400.33
购买商品、接受劳务支付的现金		238,349,466.19	228,857,276.73
支付给职工以及为职工支付的现金		54,201,052.19	38,817,482.52
支付的各项税费		6,050,087.73	8,593,051.76
支付其他与经营活动有关的现金		84,656,340.06	17,928,245.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		383,256,946.17	294,196,056.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		25,618,412.89	46,081,343.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		780,130,860.17	685,167,320.34
取得投资收益收到的现金		12,841,356.85	3,117,437.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		18,300.00	590,347.29
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		2,873,770.90	
<b>投资活动现金流入小计</b>		795,864,287.92	688,875,105.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,663,025.77	14,781,896.21
投资支付的现金		675,368,463.30	758,186,097.16
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		3,682,588.82	789,518.02
<b>投资活动现金流出小计</b>		687,714,077.89	773,757,511.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		108,150,210.03	-84,882,406.05
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			141,861,438.68
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			141,861,438.68
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		45,138,500.00	22,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			2,856,166.39
<b>筹资活动现金流出小计</b>		45,138,500.00	24,856,166.39
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-45,138,500.00	117,005,272.29
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-1,208,174.73	-2,356,578.11
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		87,421,948.19	75,847,631.63
加：期初现金及现金等价物余额		101,567,124.77	25,719,493.14
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		188,989,072.96	101,567,124.77

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	110,000,000.00				195,458,014.56				13,655,013.08		50,532,825.44		369,645,853.08
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	110,000,000.00				195,458,014.56				13,655,013.08		50,532,825.44		369,645,853.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	66,000,000.00				-66,000,000.00				4,098,175.50		-11,060,385.72	153,249.94	-6,808,960.28
(一)综合收益总额											38,137,789.78	-146,750.06	37,991,039.72
(二)所有者投入和减少资本												300,000.00	300,000.00

1. 股东投入的普通股											300,000.00	300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								4,098,175.50	-49,198,175.50			-45,100,000.00
1. 提取盈余公积								4,098,175.50	-4,098,175.50			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配									-45,100,000.00			-45,100,000.00
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	66,000,000.00				-66,000,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	66,000,000.00				-66,000,000.00							
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												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	176,000,000.00			129,458,014.56				17,753,188.58		39,472,439.72	153,249.94	362,836,892.80

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	92,500,000.00				74,187,443.57				9,962,910.97		21,895,864.67		198,546,219.21
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	92,500,000.00				74,187,443.57				9,962,910.97		21,895,864.67		198,546,219.21
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	17,500,000.00				121,270,570.99				3,692,102.11		28,636,960.77		171,099,633.87

（一）综合收益总额										54,329,062.88		54,329,062.88
（二）所有者投入和减少资本	17,500,000.00			121,270,570.99								138,770,570.99
1. 股东投入的普通股	17,500,000.00			121,270,570.99								138,770,570.99
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							3,692,102.11		-25,692,102.11			-22,000,000.00
1. 提取盈余公积							3,692,102.11		-3,692,102.11			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-22,000,000.00			-22,000,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
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												
<b>四、本期末余额</b>	110,000,000.00				195,458,014.56				13,655,013.08		50,532,825.44	369,645,853.08

法定代表人：项友亮

主管会计工作负责人：张玉军

会计机构负责人：张玉军

**（八） 母公司股东权益变动表**

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	110,000,000.00				196,011,593.49				13,655,013.08		29,432,617.69	349,099,224.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	110,000,000.00				196,011,593.49				13,655,013.08		29,432,617.69	349,099,224.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	66,000,000.00				-66,000,000.00				4,098,175.50		-8,216,420.53	-4,118,245.03
（一）综合收益总额											40,981,754.97	40,981,754.97
（二）所有者投入和减少资												

本												
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. 其他												
(三) 利润分配								4,098,175.50		-49,198,175.50		-45,100,000.00
1. 提取盈余公积								4,098,175.50		-4,098,175.50		
2. 提取一般风险准备										-45,100,000.00		-45,100,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	66,000,000.00											-66,000,000.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	66,000,000.00											-66,000,000.00
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												
(五) 专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本期末余额</b>	176,000,000.00				130,011,593.49				17,753,188.58		21,216,197.16	344,980,979.23

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	92,500,000.00				74,741,022.50				9,962,910.97		18,203,698.71	195,407,632.18
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	92,500,000.00				74,741,022.50				9,962,910.97		18,203,698.71	195,407,632.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	17,500,000.00				121,270,570.99				3,692,102.11		11,228,918.98	153,691,592.08
（一）综合收益总额											36,921,021.09	36,921,021.09
（二）所有者投入和减少资本	17,500,000.00				121,270,570.99							138,770,570.99
1. 股东投入的普通股	17,500,000.00				121,270,570.99							138,770,570.99
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配									3,692,102.11		-25,692,102.11	-22,000,000.00
1. 提取盈余公积									3,692,102.11		-3,692,102.11	
2. 提取一般风险准备											-22,000,000.00	-22,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	110,000,000.00				196,011,593.49				13,655,013.08		29,432,617.69	349,099,224.26

### 三、 财务报表附注

## 江苏鹿得医疗电子股份有限公司 二〇二一年度财务报表附注 (除特殊注明外，金额单位均为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

江苏鹿得医疗电子股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2005 年成立，于 2017 年 12 月 13 日换取 9132060076987476X2 号《营业执照》。公司住所：江苏省南通市经济技术开发区同兴路 8 号。注册资本人民币 17,600.00 万元整。法定代表人为项友亮。公司类型为股份有限公司。

本公司所处行业为：医疗器械制造业。公司经营范围：医疗器械及配件的设计、生产与销售；家用电子产品及配件的设计、生产与销售；泵、阀门、压缩机的生产与销售；网络技术、信息技术的开发、咨询、服务与转让；从事医疗器械技术咨询；自营和代理上述商品的进出口业务，但国家限定公司经营或者禁止进出口的商品除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

股票代码：832278。统一社会信用代码：9132060076987476X2。

本财务报表业经公司董事会于 2022 年 4 月 28 日批准报出。

##### (二) 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海煜丰国际贸易有限公司
上海鹿得医疗器械贸易有限公司
浙江鹿得科技发展有限公司
上海浪涨网络科技有限公司
上海鹿得山奥医疗器械有限公司

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

#### 二、 财务报表的编制基础

##### (一) 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的相关规定编制。

##### (二) 持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### (二) 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### (三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

#### (四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

#### (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得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。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；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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

##### 2、合并程序



本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### （2）处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其

他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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

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

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

#### (3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

(5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，详见本附注“三、(十四)长期股权投资”。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的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的现金、价值变动风险很小的投资。

#### (九) 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

##### 2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

#### (十) 金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

##### 1、 金融工具的分类

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；

—合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。除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，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为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。

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和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：（具体描述指定的情况）

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### （1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### （2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，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。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形

式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### 4、金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，

并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

## 6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对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（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

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。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

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。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，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。

对于租赁应收款，本公司选择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。

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的，直接减记该金融资产的账面余额。

## (十一) 存货

### 1、 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、委托加工材料、半成品、库存商品、发出商品、在产品等。



**2、 发出存货的计价方法**

存货发出时按加权平均法计价。

**3、 不同类别存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，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。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

**4、 存货的盘存制度**

采用永续盘存制。

**5、 低值易耗品和包装物的摊销方法**

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

**(十二) 合同资产****1、 合同资产的确认方法及标准**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。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单独列示。

**2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（十）6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

**(十三) 持有待售**

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动

资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

#### （十四）长期股权投资

##### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

##### 2、 初始投资成本的确定

###### （1）企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和作为初始投资成本。

###### （2）通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## **(十五) 固定资产**

### **1、 固定资产的确认和初始计量**

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

### **2、 折旧方法**

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30	5	3.17
机器设备	年限平均法	4/5/10	5	23.75/19.00/9.50
电子设备	年限平均法	3/4/5	5	31.67/23.75/19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

### 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### (十六) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

#### (十七) 借款费用

##### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- （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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十八) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
土地使用权	50 年	平均年限法	土地使用权法定年限

项目	预计使用寿命	摊销方法	依据
软件	3年	平均年限法	预计可使用年限

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

### 4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、开发阶段支出资本化的具体条件

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十九) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按



照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(二十) 长期待摊费用**

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

### **1、 摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### **2、 摊销年限**

根据实际情况摊销。

## **(二十一) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## **(二十二) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

#### **(1) 设定提存计划**

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为

本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### （2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### 3、 辞退福利的会计处理方法

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：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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利包括除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的其他所有职工福利，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

#### （1）服务成本

(2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额

(3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

### (二十三) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，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) 履行该义务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。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，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。对于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。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

#### 1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。对于授予后立即可行权的股份支付交易，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。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据对可行权权益工具数量的最佳估计，按照授予日公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，则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。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

## 2、以现金结算的股份支付及权益工具

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股份支付交易，本公司在授予日按照承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。对于授予后完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的股份支付交易，在等待期内的每个资产负债表日，本公司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，将当期取得的服务计入相关成本或费用，并相应计入负债。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。

### (二十五) 优先股、永续债等其他金融工具

本公司根据所发行优先股/永续债的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

- (1) 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
  - (2) 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
  - (3) 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不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进行结算；
  - (4) 存在间接地形成合同义务的合同条款；
  - (5) 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。
- 不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

### (二十六) 收入

#### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义

务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 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。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、 本公司收入确认的具体政策：

### (1) 境内销售

- ①对于境内品牌运营商（ODM）销售收入：根据客户签收单开票确认收入；
- ②对经销商销售收入：经销商采用买断模式，根据客户签收单开票确认收入；
- ③对连锁药房销售收入：采用买断方式的，根据客户签收单开票确认收入；采用代理模式的，销售业务员根据实际销售量，与客户对账后确认收入；
- ④对外贸公司销售收入：公司将货物发到客户指定地点仓库后，根据签收单确认收入。
- ⑤对电商销售收入：根据电子商务平台的销售对账单或电子商务平台的销售明细确认收入。

## （2）境外销售

- ①对于境外品牌运营商（ODM）销售收入：公司外销主要是以 FOB、CIF 形式的贸易类型，其收入确认时点为报关后所取得提单上记载的日期。
- ②对经销商销售收入：经销商采用买断模式，公司外销主要是以 FOB、CIF 形式的贸易类型，其收入确认时点为报关后所取得提单上记载的日期。

## 3、收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

### （1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

### （2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

### （3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

### （4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

#### 4、 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用。

#### (二十七) 合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

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

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

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

- 1、因转让与该资产相关的商品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。

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

#### (二十八) 政府补助

##### 1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。



## 2、 确认时点

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

## 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### (二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

### (三十) 租赁

#### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本公司作为承租人的融资租赁和经营租赁，本公司选择不分拆，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2022 年 6 月 30 日后应付租赁付款额减少不满足该条件；以及
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

## 1、 本公司作为承租人

### （1）使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十九）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

### （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；

- 行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率,但如果无法合理确定租赁内含利率的,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后,发生下列情形的,本公司重新计量租赁负债,并调整相应的使用权资产,若使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,将差额计入当期损益:

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化,或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的,本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债;
- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动,本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是,租赁付款额的变动源自浮动利率变动的,使用修订后的折现率计算现值。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债,并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁,是指在租赁期开始日,租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁,是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的,公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理:

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围;
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,公司重新分摊变更后合同的对价,重新确定租赁期,并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的,本公司相应调减使用权资产的账

面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

#### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## 2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

#### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（十）金融工具”进行会计处

理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（十）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （3）新冠肺炎疫情相关的租金减让

- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。
- 对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率计算利息并确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整应收融资租赁款；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的应收融资租赁款。

## 3、 售后租回交易

公司按照本附注“三、（二十六）收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### （1）作为承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于

销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

#### （2）作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“2、本公司作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注“三、（十）金融工具”。

### 2021年1月1日前的会计政策

租赁分为融资租赁 and 经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 减让仅针对2021年6月30日前的应付租赁付款额，2021年6月30日后应付租赁付款额增加不影响满足该条件，2021年6月30日后应付租赁付款额减少不满足该条件；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

#### 1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间计入损益；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照



与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的经营租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金确认为租赁收入；发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在减免期间冲减租赁收入；延期收取租金的，本公司在原收取期间将应收取的租金确认为应收款项，并在实际收到时冲减前期确认的应收款项。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的折现率将未确认融资费用确认为当期融资费用，继续按照与减让前一致的方法对融资租入资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，计入当期损益，并相应调整长期应付款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未确认融资费用；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的长期应付款。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的融资租赁，本公司继续按照与减让前一致的租赁内含利率将未实现融资收益确认为租赁收入。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为或有租金，在达成减让协议等放弃原租金收取权利时，冲减原确认的租赁收入，不足冲减的部分计入投资收益，同时相应调整长期应收款，或者按照减让前折现率折现计入当期损益并调整未实现融资收益；延期收取租金的，本公司在实际收到时冲减前期确认的长期应收款。

### (三十一) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

## (三十二) 套期会计

### 1、 套期保值的分类

- (1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。
- (2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。
- (3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

### 2、 套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式的指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具性质及其数量、被套期项目性质及其数量、被套期风险的性质、套期类型、以及本公司对套期工具有效性的评估。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。

本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否满足运用套期会计对于有效性的要求。如果不满足，则终止运用套期关系。

运用套期会计，应当符合下列套期有效性的要求：

- (1) 被套期项目与套期工具之间存在经济关系。
- (2) 被套期项目与套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- (3) 采用适当的套期比率，该套期比率不会形成被套期项目与套期工具相对权重的失衡，从而产生与套期会计目标不一致的会计结果。如果套期比率不再适当，但套期风险管理目标没有改变的，应当对被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使得套期比率重新满足有效性的要求。

### 3、套期会计处理方法

#### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将其他综合收益中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在其他综合收益中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在其他综合收益中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入其他综合收益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

### (三十三) 其他重要会计政策和会计估计

报告期内本公司无其他重要的会计政策和会计估计。

### (三十四) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、重要会计政策变更

## (1) 执行《企业会计准则第 21 号——租赁》(2018 年修订)

财政部于 2018 年度修订了《企业会计准则第 21 号——租赁》(简称“新租赁准则”)。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。根据修订后的准则,对于首次执行日前已存在的合同,公司选择在首次执行日不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本公司作为承租人

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

对于首次执行日前已存在的经营租赁,本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司的增量借款利率折现的现值计量租赁负债,并根据每项租赁选择以下两种方法之一计量使用权资产:

- 假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值,采用首次执行日的本公司的增量借款利率作为折现率。
- 与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁,本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理:

- 1) 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理;
- 2) 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用;
- 4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的,根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期;
- 5) 作为使用权资产减值测试的替代,按照本附注“三、(二十三)预计负债”评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同,并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产;
- 6) 首次执行日之前发生的租赁变更,不进行追溯调整,根据租赁变更的最终安排,按照新租赁准则进行会计处理。

在计量租赁负债时,本公司使用 2021 年 1 月 1 日的银行贷款 1-5 年(含 5 年)基准利率 4.65% 来对租赁付款额进行折现。

2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	
按 2021 年 1 月 1 日本公司增量借款利率折现的现值	3,785,031.52
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	3,785,031.52
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	

对于首次执行日前已存在的融资租赁,本公司在首次执行日按照融资租入资产

和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁按照新租赁准则进行调整。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 本公司执行新租赁准则对财务报表的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目	对 2021 年 1 月 1 日余额的影响金额	
			合并	母公司
(1) 公司作为承租人对于首次执行日前已存在的经营租赁的调整	第三届董事会第七次会议决议	使用权资产	3,785,031.52	
		租赁负债	2,956,881.06	
		一年到期的非流动负债	828,150.46	

## 2、重要会计估计变更

报告期内本公司无重要的会计估计变更。

## 3、首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### 合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
使用权资产		3,785,031.52		3,785,031.52	3,785,031.52
租赁负债		2,956,881.06		2,956,881.06	2,956,881.06
一年内到期的非流动负债		828,150.46		828,150.46	828,150.46

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%/9%/6%
增值税	外销产品收入	实行“免、抵、退”
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%

税种	计税依据	税率
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%/20%/15%

**存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明**

纳税主体名称	所得税税率
江苏鹿得医疗电子股份有限公司	15%
上海煜丰国际贸易有限公司	25%
上海鹿得医疗器械贸易有限公司	20%
浙江鹿得科技发展有限公司	20%
上海浪涨网络科技有限公司	20%
上海鹿得山奥医疗器械有限公司	20%

**(二) 税收优惠**

1、江苏鹿得医疗电子股份有限公司 2020 年 12 月 2 日复审通过，取得编号为 GR202032006687 的高新技术企业证书，减按 15% 的税率征收企业所得税。

2、上海鹿得医疗器械贸易有限公司、浙江鹿得科技发展有限公司、上海浪涨网络科技有限公司、上海鹿得山奥医疗器械有限公司按小微企业标准缴纳所得税，应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

## (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	106,032.76	143,886.87
银行存款	205,932,442.11	133,309,296.38
其他货币资金	3,119,542.09	2,418,415.36
合计	209,158,016.96	135,871,598.61

其中受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	上年年末余额
履约保证金	2,618,639.49	2,205,305.42
合计	2,618,639.49	2,205,305.42

## (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
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	1,500,339.21	117,369,196.87
其中：债务工具投资		
其他	1,500,339.21	117,369,196.87
合计	1,500,339.21	117,369,196.87

## (三) 衍生金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
远期结售汇期末公允价值		330,217.52
合计		330,217.52

## (四) 应收账款

## 1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	80,396,650.31	40,738,987.46
1至2年	1,118,587.85	949,762.21
2至3年	216,339.21	1,036,636.98
3年以上	974,162.72	479,141.33
小计	82,705,740.09	43,204,527.98
减：坏账准备	5,437,741.21	3,319,337.86
合计	77,267,998.88	39,885,190.12

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备	82,705,740.09	100.00	5,437,741.21	6.57	77,267,998.88	43,204,527.98	100.00	3,319,337.86	7.68	39,885,190.12
其中：										
信用风险特征组合	82,705,740.09	100.00	5,437,741.21	6.57	77,267,998.88	43,204,527.98	100.00	3,319,337.86	7.68	39,885,190.12
合计	82,705,740.09	100.00	5,437,741.21		77,267,998.88	43,204,527.98	100.00	3,319,337.86		39,885,190.12



按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	80,396,650.31	4,019,832.52	5.00
1至2年	1,118,587.85	335,576.36	30.00
2至3年	216,339.21	108,169.61	50.00
3年以上	974,162.72	974,162.72	100.00
合计	82,705,740.09	5,437,741.21	

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款	3,319,337.86	2,118,403.35			5,437,741.21
合计	3,319,337.86	2,118,403.35			5,437,741.21

### 4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款 合计数的比 例（%）	坏账准备
LittleDoctorInternational(S)Pte.Ltd.	22,210,053.99	26.85	1,110,502.70
MICROLIFECORP	7,720,651.56	9.34	386,032.58
SEISEMES. A.	5,861,731.55	7.09	293,086.58
COMFORTENTERPRISE(FAREAST)HOLDINGCO.,L IMITED&Medisana(FarEast)Ltd.	5,829,389.86	7.05	291,469.49
HünkarEczaveMedikalLtd.Sti.	3,462,673.78	4.19	173,133.69
合计	45,084,500.74	54.52	2,254,225.04

### 5、 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

### 6、 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

## (五) 应收款项融资

## 1、 应收款项融资情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,061,113.50	1,332,408.89
合计	2,061,113.50	1,332,408.89

## 2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变动	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据	1,332,408.89	6,878,113.10	6,149,408.49		2,061,113.50	
合计	1,332,408.89	6,878,113.10	6,149,408.49		2,061,113.50	

## 3、 本期无应收款项融资减值准备

## (六) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,501,924.41	88.95	13,778,156.68	96.43
1至2年	259,175.38	6.58	331,344.32	2.32
2至3年	137,106.28	3.48	11,424.51	0.08
3年以上	38,883.97	0.99	166,531.20	1.17
合计	3,937,090.04	100.00	14,287,456.71	100.00

## 2、 本期无账龄超过1年的重要预付款。

**3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例(%)
北京超思电子技术有限责任公司	904,035.50	22.96
上海广丰金属材料有限公司	500,000.00	12.70
福州牙宜生口腔科技有限公司	331,563.56	8.42
山东华宸高压容器集团有限公司	305,877.00	7.77
阿里巴巴（中国）网络技术有限公司	289,099.81	7.34
合计	2,330,575.87	59.20

**(七) 其他应收款**

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	4,207,843.32	5,265,648.63
合计	4,207,843.32	5,265,648.63

**1、其他应收款项****(1) 按账龄披露**

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	3,446,921.62	4,606,661.25
1至2年	494,058.64	332,027.20
2至3年	281,927.20	171,674.93
3年以上	285,432.62	221,000.00
小计	4,508,340.08	5,331,363.38
减：坏账准备	300,496.76	65,714.75
合计	4,207,843.32	5,265,648.63

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,184,586.62	92.82	115,359.87	2.76	4,069,226.75	4,689,512.00	87.96			4,689,512.00
其中：										
出口退税备用金保证金押金等组合	4,069,226.75				4,069,226.75	4,689,512.00	87.96			4,689,512.00
往来	115,359.87		115,359.87	100.00						
按组合计提坏账准备	323,753.46	7.18	185,136.89	57.18	138,616.57	641,851.38	12.04	65,714.75	10.24	576,136.63
其中：										
代垫及暂付款组合	323,753.46		185,136.89		138,616.57	641,851.38	12.04	65,714.75	10.24	576,136.63
合计	4,508,340.08	100.00	300,496.76		4,207,843.32	5,331,363.38	100.00	65,714.75		5,265,648.63

## 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
出口退税备用金保 证金押金等组合	4,069,226.75			
往来	115,359.87	115,359.87	100.00	无法收回
合计	4,184,586.62	115,359.87		

## 按组合计提坏账准备：

## 组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	6,347.00	317.35	5.00
1至2年	183,000.00	54,900.00	30.00
2至3年	8,973.84	4,486.92	50.00
3年以上	125,432.62	125,432.62	100.00
合计	323,753.46	185,136.89	

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	65,714.75			65,714.75
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	119,422.14		115,359.87	234,782.01
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	185,136.89		115,359.87	300,496.76

## 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	5,331,363.38			5,331,363.38
上年年末余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期新增	628,054.42		115,359.87	743,414.29
本期终止确认	1,566,437.59			1,566,437.59
其他变动				
期末余额	4,392,980.21		115,359.87	4,508,340.08

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	65,714.75	234,782.01			300,496.76
合计	65,714.75	234,782.01			300,496.76

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
代扣代缴款项	286,761.12	53,307.17
保证金押金	889,256.20	1,119,592.02
备用金	5,251.58	5,288.87
往来	439,113.33	641,851.38
出口退税	2,887,957.85	3,511,323.94
合计	4,508,340.08	5,331,363.38

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
出口退税	出口退税	2,887,957.85	1年以内	64.06	
代收代缴	代收代缴	286,761.12	1年以内	6.36	
开发区财政局	保证金押金	244,000.00	2至3年	5.41	
北京空间变换科技 有限公司	保证金押金	200,000.00	1-2年	4.44	
上海状梦企业管理 咨询有限公司	往来款	183,000.00	1-2年	4.06	54,900.00
合计		3,801,718.97		84.33	54,900.00

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## (八) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
		/合同履约成本减值准备			/合同履约成本减值准备	
原材料	41,403,197.06	1,832,693.93	39,570,503.13	25,531,969.73	1,806,545.03	23,725,424.70
委托加工物资	1,899,888.10	8,375.68	1,891,512.42	2,510,860.39	185,977.02	2,324,883.37
在产品	10,194,729.04		10,194,729.04	12,101,334.28		12,101,334.28
库存商品	22,197,745.11	537,352.93	21,660,392.18	20,902,727.66	986,039.06	19,916,688.60
发出商品	5,476,652.99	312,276.36	5,164,376.63	7,558,333.23		7,558,333.23
合计	81,172,212.30	2,690,698.90	78,481,513.40	68,605,225.29	2,978,561.11	65,626,664.18



**2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,806,545.03	584,015.57		557,866.67		1,832,693.93
委托加工物资	185,977.02			177,601.34		8,375.68
在产品						
库存商品	986,039.06	410,658.26		859,344.39		537,352.93
发出商品		312,276.36				312,276.36
合计	2,978,561.11	1,306,950.19		1,594,812.40		2,690,698.90

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
留抵增值税	473,514.37	202,751.61
预缴所得税	409,557.96	
应收退货成本	567,153.35	
待摊费用	359,808.43	1,005,958.24
待取得抵扣凭证的进项税	271,962.49	698,307.28
合计	2,081,996.60	1,907,017.13

## (十) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
上海贝瑞电子科技有限公司		20,213,600.00		27,943.65						20,241,543.65	
小计		20,213,600.00		27,943.65						20,241,543.65	
合计		20,213,600.00		27,943.65						20,241,543.65	

2021年11月5日，江苏鹿得医疗电子股份有限公司与上海贝瑞电子科技有限公司（以下简称“贝瑞电子”）各股东方尹学志、姚丽莹、张小明、王东力、上海梵楦企业管理中心（有限合伙）、上海梅格企业管理中心（有限合伙）等签订《增资协议》，根据该协议约定，鹿得医疗以自有资金人民币2,021.36万元认购贝瑞电子新增注册资本人民币184.6463万元并计入公司实收资本，其余部分作为对新增股权的溢价计入公司的资本公积。本次交易完成后，贝瑞电子注册资本将由现有人民币654.6552万元增加至人民币839.3015万元，鹿得医疗将持有贝瑞电子22.00%的股权。

**(十一) 固定资产****1、 固定资产及固定资产清理**

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	69,237,411.16	65,319,914.47
固定资产清理		
合计	69,237,411.16	65,319,914.47

## 2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
1. 账面原值						
（1）上年年末余额	62,465,144.69	25,271,950.54	3,968,616.58	1,675,538.68	2,667,196.65	96,048,447.14
（2）本期增加金额	532,022.66	8,647,940.61	764,421.43		867,115.36	10,811,500.06
—购置	30,121.20	5,619,898.62	477,037.36		239,150.77	6,366,207.95
—在建工程转入	501,901.46	3,028,041.99	18,584.07		6,371.68	3,554,899.20
—其他			268,800.00		621,592.91	890,392.91
（3）本期减少金额		417,665.08	259,611.70		34,094.53	711,371.31
—处置或报废		417,665.08	259,611.70		34,094.53	711,371.31
—其他转出						
（4）期末余额	62,997,167.35	33,502,226.07	4,473,426.31	1,675,538.68	3,500,217.48	106,148,575.89
2. 累计折旧						
（1）上年年末余额	13,837,586.08	11,621,063.80	2,755,809.43	844,845.98	1,669,227.38	30,728,532.67
（2）本期增加金额	2,053,403.06	3,441,260.16	532,776.50	290,469.98	442,635.85	6,760,545.55
—计提	2,053,403.06	3,441,260.16	532,776.50	290,469.98	288,137.22	6,606,046.92
—其他					154,498.63	154,498.63
（3）本期减少金额		305,405.28	245,133.95		27,374.26	577,913.49
—处置或报废		305,405.28	245,133.95		27,374.26	577,913.49
（4）期末余额	15,890,989.14	14,756,918.68	3,043,451.98	1,135,315.96	2,084,488.97	36,911,164.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	其他	合计
3. 减值准备						
(1) 上年年末余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	47,106,178.21	18,745,307.39	1,429,974.33	540,222.72	1,415,728.51	69,237,411.16
(2) 上年年末账面价值	48,627,558.61	13,650,886.74	1,212,807.15	830,692.70	997,969.27	65,319,914.47

## 3、 本期无暂时闲置的固定资产

## 4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

## 5、 本期末未办妥产权证书固定资产的情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
车位林肯公园柏悦花园	120,000.00	正在办理中

## (十二) 在建工程

## 1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程	803,884.95	2,203,425.38
工程物资		
合计	803,884.95	2,203,425.38

## 2、 在建工程情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
血压表表壳喷涂				825,097.09		825,097.09
其他零星项目	803,884.95		803,884.95	379,471.10		379,471.10
膜盒自动组装设备				998,857.19		998,857.19
合计	803,884.95		803,884.95	2,203,425.38		2,203,425.38

### 3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
膜盒自动组装设备	1,100,000.00	998,857.19		998,857.19			90.81	100%				自有资金
血压表表壳喷涂项目	1,000,000.00	825,097.09	40,329.72	865,426.81			86.54	100%				自有资金
合计	2,100,000.00	1,823,954.28	40,329.72	1,864,284.00								

### 4、本期无计提在建工程减值准备情况



**(十三) 使用权资产**

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初余额	3,785,031.52
(2) 本期增加金额	
— 新增租赁	
(3) 本期减少金额	
— 转出至固定资产	
— 处置	
(4) 期末余额	3,785,031.52
2. 累计折旧	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	757,006.32
— 计提	757,006.32
(3) 本期减少金额	
— 转出至固定资产	
— 处置	
(4) 期末余额	757,006.32
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
— 计提	
(3) 本期减少金额	
— 转出至固定资产	
— 处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	3,028,025.20
(2) 年初账面价值	3,785,031.52

## (十四) 无形资产

## 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	8,270,091.02	1,673,243.33	9,943,334.35
(2) 本期增加金额		184,823.88	184,823.88
—购置		184,823.88	184,823.88
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	8,270,091.02	1,858,067.21	10,128,158.23
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	2,549,945.30	1,151,002.31	3,700,947.61
(2) 本期增加金额	165,401.82	250,078.77	415,480.59
—计提	165,401.82	250,078.77	415,480.59
—其他			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额	2,715,347.12	1,401,081.08	4,116,428.20
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	5,554,743.90	456,986.13	6,011,730.03
(2) 上年年末账面价值	5,720,145.72	522,241.02	6,242,386.74

## 2、 本期末无未办妥产权证书的土地使用权情况

**(十五) 长期待摊费用**

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
道路工程	188,862.44		32,952.60		155,909.84
车棚	159,111.46		21,453.24		137,658.22
厂区绿化工程款	158,280.29		158,280.29		
厂区围栏施工工程	12,135.88		8,090.64		4,045.24
装修费用	948,869.29	351,641.58	514,686.61	19,845.41	765,978.85
生产工具	379,375.60			379,375.60	
技术服务	31,597.66	512,705.72	174,170.85	-	370,132.53
合计	1,878,232.62	864,347.30	909,634.23	399,221.01	1,433,724.68

**(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债****1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,690,698.90	389,343.48	2,978,561.11	392,980.26
内部交易未实现利润	1,462,382.33	190,096.88	1,831,816.98	240,447.83
可抵扣亏损	170,902.24	17,090.23	531,821.00	53,182.10
衍生金融工具公允价值变动	4,610.79	691.62		
信用减值准备	5,738,237.97	855,281.38	3,385,052.61	518,008.39
递延收益	1,070,000.00	160,500.00	1,070,000.00	160,500.00
预计负债	776,922.40	77,692.24		
其他	1,107,855.23	166,178.28		
合计	13,021,609.86	1,856,874.11	9,797,251.70	1,365,118.58

**2、 未经抵销的递延所得税负债**

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融工具公允价值变动			330,217.52	61,204.31
应收退货成本	567,153.35	56,715.34		
合计	567,153.35	56,715.34	330,217.52	61,204.31

**3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

项目	期末		上年年末	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	56,715.34	1,800,158.77	61,204.31	1,303,914.27
递延所得税负债	56,715.34		61,204.31	

**4、未确认递延所得税资产明细**

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	102.30	
可抵扣亏损	11,752.50	
合计	11,854.80	

**5、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

年份	期末余额	上年年末余额	备注
2026年	470,099.95		
合计	470,099.95		

**(十七) 其他非流动资产**

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	1,906,842.79		1,906,842.79	1,846,449.36		1,846,449.36
合计	1,906,842.79		1,906,842.79	1,846,449.36		1,846,449.36

## (十八) 衍生金融负债

项目	期末余额	上年年末余额
远期结售汇期末公允价值	4,950.00	
合计	4,950.00	

## (十九) 应付票据

种类	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	2,247,521.24	
商业承兑汇票		
合计	2,247,521.24	

## (二十) 应付账款

## 1、 应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
材料采购	75,208,944.01	63,978,476.42
长期资产采购	354,778.41	408,109.00
费用类	2,038,341.07	1,102,735.34
合计	77,602,063.49	65,489,320.76

## 2、 本期无账龄超过一年的重要应付账款

## (二十一) 合同负债

## 1、 合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收货款	10,405,128.87	8,703,064.91
合计	10,405,128.87	8,703,064.91

## (二十二) 应付职工薪酬

## 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,163,030.08	72,339,610.20	70,903,000.73	9,599,639.55
离职后福利-设定提存计划	101.15	3,774,076.66	3,663,279.13	110,898.68
合计	8,163,131.23	76,113,686.86	74,566,279.86	9,710,538.23

**2、 短期薪酬列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	7,948,036.14	65,286,592.33	63,756,331.16	9,478,297.31
(2) 职工福利费	143,875.93	3,189,253.61	3,293,697.33	39,432.21
(3) 社会保险费	68,118.01	2,612,784.26	2,601,992.24	78,910.03
其中：医疗保险费	67,942.41	2,450,770.63	2,443,655.76	75,057.28
工伤保险费		145,406.75	142,498.60	2,908.15
生育保险费	175.60	16,606.88	15,837.88	944.60
(4) 住房公积金		1,236,980.00	1,236,980.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	3,000.00	14,000.00	14,000.00	3,000.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	8,163,030.08	72,339,610.20	70,903,000.73	9,599,639.55

**3、 设定提存计划列示**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	101.15	3,657,394.73	3,550,054.01	107,441.87
失业保险费		116,681.93	113,225.12	3,456.81
合计	101.15	3,774,076.66	3,663,279.13	110,898.68

**(二十三) 应交税费**

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	641,506.05	492,878.37
企业所得税	525,814.40	3,412,096.98
个人所得税	85,061.63	99,928.05
城市维护建设税	44,718.72	34,501.49
房产税	121,344.71	120,334.85
教育费附加	31,941.95	24,643.92
印花税	50,422.94	161,646.91
土地使用税	66,235.62	66,233.70
合计	1,567,046.02	4,412,264.27

**(二十四) 其他应付款**

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	11,505,649.93	987,807.77
合计	11,505,649.93	987,807.77

**1、 其他应付款项****(1) 按款项性质列示**

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	283,842.47	246,114.53
未支付贝瑞电子增资款	10,106,800.00	
其他	1,115,007.46	741,693.24
合计	11,505,649.93	987,807.77

2022年1月21日，公司已支付贝瑞电子增资款10,106,800.00元。

(2) 本期内无账龄超过一年的重要其他应付款项

**(二十五) 一年内到期的非流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	827,249.98	
合计	827,249.98	

**(二十六) 其他流动负债**

项目	期末余额	上年年末余额
合同负债相应的税费	201,831.12	
合计	201,831.12	

**(二十七) 租赁负债**

项目	期末余额
租赁负债	3,095,974.40
减：一年内到期的租赁负债	827,249.98
合计	2,268,724.42

**(二十八) 预计负债**

项目	期末余额
应付退货款	776,922.40
合计	776,922.40

**(二十九) 递延收益**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,268,279.48		63,564.84	3,204,714.64	
合计	3,268,279.48		63,564.84	3,204,714.64	

## 涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
项目投资 财政奖励	2,198,279.48		63,564.84		2,134,714.64	
应急物资 保障体系 建设中央 财政补助 资金项目	1,070,000.00				1,070,000.00	
合计	3,268,279.48		63,564.84		3,204,714.64	



**(三十) 股本**

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	110,000,000.00			66,000,000.00		66,000,000.00	176,000,000.00

公司向全体股东每 10 股以资本公积金转增 6 股，股本增加 66,000,000.00 元，资本公积减少 66,000,000.00 元。

**(三十一) 资本公积**

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	195,458,014.56		66,000,000.00	129,458,014.56
其他资本公积				
合计	195,458,014.56		66,000,000.00	129,458,014.56

**(三十二) 盈余公积**

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,655,013.08	13,655,013.08	4,098,175.50		17,753,188.58
合计	13,655,013.08	13,655,013.08	4,098,175.50		17,753,188.58

**(三十三) 未分配利润**

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	50,532,825.44	21,895,864.67
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	50,532,825.44	21,895,864.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,137,789.78	54,329,062.88
减：提取法定盈余公积	4,098,175.50	3,692,102.11
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	45,100,000.00	22,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	39,472,439.72	50,532,825.44

## (三十四) 营业收入和营业成本

## 1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	401,180,231.64	307,601,775.64	414,593,067.03	300,884,842.49
其他业务	1,665,980.94	1,593,347.81	782,388.46	957,132.69
合计	402,846,212.58	309,195,123.45	415,375,455.49	301,841,975.18

## (三十五) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	745,734.45	1,231,812.31
教育费附加	532,667.44	879,865.95
房产税	483,526.89	493,661.19
土地使用税	264,934.48	264,989.46
车船使用税	660.00	660.00
印花税	165,826.43	232,776.91
合计	2,193,349.69	3,103,765.82

## (三十六) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
工资	6,545,555.41	5,694,075.71
办公费	1,669,986.43	1,133,810.43
差旅费	590,730.32	472,006.97
业务费	5,386,968.19	4,495,445.46
业务招待费	345,611.34	297,373.26
广告、展览费	2,064,240.97	1,619,478.63
折旧、长期待摊费用摊销	132,899.24	52,252.21
其他	953,669.91	416,602.74
合计	17,689,661.81	14,181,045.41

**(三十七) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
工资	13,039,246.07	10,709,284.81
办公费	2,455,387.80	3,193,649.58
差旅、车辆费	594,853.54	480,682.53
业务招待费	649,952.55	468,045.00
咨询服务费	1,916,912.47	1,523,236.20
租赁费、物业费	758,020.93	762,821.29
折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销	2,529,011.67	2,510,319.11
其他	813,918.71	596,613.54
合计	22,757,303.74	20,244,652.06

**(三十八) 研发费用**

项目	本期金额	上期金额
一、内部研究开发投入：		
1. 人员人工	5,096,284.17	4,663,551.16
2. 直接投入	7,363,337.75	6,744,092.66
3. 折旧费用与长期费用摊销	101,377.99	99,600.36
4. 设备调试费		
5. 无形资产摊销	122,123.46	127,687.22
6. 其他费用	298,627.78	322,482.91
二、委托外部研究开发投入额		305,413.08
合计	12,981,751.15	12,262,827.39

**(三十九) 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	206,585.72	
其中：租赁负债利息费用	168,085.72	
减：利息收入	1,933,194.56	356,660.00
汇兑损益	2,169,204.10	6,950,892.27
手续费	326,595.68	324,983.48
合计	769,190.94	6,919,215.75

**(四十) 其他收益**

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,299,093.99	1,351,025.42
代扣个人所得税手续费	7,844.54	4,342.26
合计	2,306,938.53	1,355,367.68

**计入其他收益的政府补助**

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
科技经费补助	50,000.00	403,140.00	与收益相关
商务发展专项资金		255,200.00	与收益相关
以工代训	44,000.00	140,275.00	与收益相关
社保费返还		108,652.58	与收益相关
产业转型升级商务项目		106,600.00	与收益相关
省知识产权专项资金	250,000.00	103,006.00	与收益相关
稳岗补贴	14,341.15	90,587.00	与收益相关
市级产业转型升级资金		70,000.00	与收益相关
项目投资财政奖	63,564.84	63,564.84	与资产相关
知识产权资助奖励资金	602,000.00	10,000.00	与收益相关
外贸发展奖励	200,000.00		与收益相关
新兴企业补助款	500,000.00		与收益相关
企业自主投保出口信用保险	205,300.00		与收益相关
市区企业新型学徒制补贴	214,500.00		与收益相关
市财政工贸处补贴	155,388.00		与收益相关
合计	2,299,093.99	1,351,025.42	

**(四十一) 投资收益**

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	27,943.65	
理财产品收益	1,397,416.96	2,192,207.02
债权投资持有期间取得的利息收入		
远期结售汇收益		2,034,810.05

项目	本期金额	上期金额
合计	1,425,360.61	4,227,017.07

**(四十二) 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
其他非流动金融资产		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
衍生金融工具产生的公允价值变动收益	1,735,432.89	330,217.52
合计	1,735,432.89	330,217.52

**(四十三) 信用减值损失**

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	2,118,403.35	-174,666.76
其他应收款坏账损失	234,782.01	-213,165.80
合计	2,353,185.36	-387,832.56

**(四十四) 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		
存货跌价损失	-287,862.21	126,748.86
合计	-287,862.21	126,748.86

**(四十五) 资产处置收益**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	-18,280.87		-18,280.87
合计	-18,280.87		-18,280.87

**(四十六) 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
接受捐赠	268,800.00		268,800.00
政府补助	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00
盘盈利得			
非流动资产毁损报废利得	1,857.88		1,857.88
其他	7,535.32	1,600.36	7,535.32
赔偿款	616,909.60		616,909.60
合计	3,395,102.80	2,501,600.36	3,395,102.80

**计入营业外收入的政府补助**

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
南通市财政局-上市奖励	2,500,000.00	2,500,000.00	与收益相关
合计	2,500,000.00	2,500,000.00	

**(四十七) 营业外支出**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠		205,276.00	
存货损失	879,211.09		879,211.09
非常损失		100,715.63	
非流动资产毁损报废损失	84,380.40	214,955.87	84,380.40
罚款支出	750.00	500.00	750.00
违约赔偿支出		70,989.18	
其他	36,746.37	38,766.63	36,746.37
合计	1,001,087.86	631,203.31	1,001,087.86

**(四十八) 所得税费用****1、 所得税费用表**

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	5,543,179.53	10,651,037.01
递延所得税费用	-496,244.50	-114,042.99
合计	5,046,935.03	10,536,994.02

**2、 会计利润与所得税费用调整过程**

项目	本期金额
利润总额	43,037,974.75
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,455,696.21
子公司适用不同税率的影响	449,933.68
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-4,191.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	91,076.42
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	11,854.80
加计扣除的影响	-1,936,191.32
残疾人工资加计扣除的影响	-21,243.21
所得税费用	5,046,935.03

**(四十九) 每股收益****1、 基本每股收益**

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	38,137,789.78	54,329,062.88
本公司发行在外普通股的加权平均数	176,000,000.00	159,666,666.67
基本每股收益	0.2167	0.3403
其中：持续经营基本每股收益	0.2167	0.3403
终止经营基本每股收益		

**2、 稀释每股收益**

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	38,137,789.78	54,329,062.88
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	176,000,000.00	159,666,666.67
稀释每股收益	0.2167	0.3403
其中：持续经营稀释每股收益	0.2167	0.3403
终止经营稀释每股收益		

**(五十) 现金流量表项目****1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
利息收入	440,828.41	356,660.00
补贴收入	4,735,529.15	4,867,424.68
往来款	1,780,826.12	486,000.00
其他	1,063,843.47	10,000.00
合计	8,021,027.15	5,720,084.68

**2、 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
付现费用	25,291,120.38	23,674,597.60
往来款项	402,000.00	5,000.00
其他	1,005,980.08	118,770.92
合计	26,699,100.46	23,798,368.52

**3、 收到的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到受限货币资金	4,073,770.90	
合计	4,073,770.90	



**4、 支付的其他与投资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
支付受限货币资金	4,482,588.82	2,200,305.42
合计	4,482,588.82	2,200,305.42

**5、 支付的其他与筹资活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
发行费用		2,856,166.39
租赁负债支付的现金	450,000.00	
合计	450,000.00	2,856,166.39

**(五十一) 现金流量表补充资料****1、 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	38,137,789.78	54,329,062.88
加：少数股东本期收益	-146,750.06	
信用减值损失	2,353,185.36	-387,832.56
资产减值准备	-287,862.21	-114,013.80
固定资产折旧	6,606,046.92	4,971,176.47
生产性生物资产折旧		-
油气资产折耗		-
使用权资产折旧	757,006.32	
无形资产摊销	415,480.59	360,508.26
长期待摊费用摊销	909,634.23	698,480.14
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）	18,280.87	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	82,522.52	214,955.87
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,735,432.89	-330,217.52
财务费用（收益以“-”号填列）	1,365,697.87	3,759,599.50
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,425,360.61	-4,227,017.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-491,755.53	-175,247.30
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-4,488.97	61,204.31

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-12,566,987.01	-4,033,425.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,497,865.56	19,895,421.63
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-29,467,462.94	-7,466,327.02
其他	-100,714.28	-291,262.14
经营活动产生的现金流量净额	18,916,695.52	67,265,066.26
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	205,051,527.47	133,666,293.19
减：现金的期初余额	133,666,293.19	39,091,167.84
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	71,385,234.28	94,575,125.35

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	205,051,527.47	133,666,293.19
其中：库存现金	106,032.76	143,886.87
可随时用于支付的银行存款	89,444,592.11	133,309,296.38
可随时用于支付的其他货币资金	115,500,902.60	213,109.94
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	205,051,527.47	133,666,293.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

**(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产**

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,618,639.49	保证金
合计	2,618,639.49	

**(五十三) 外币货币性项目****1、 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			28,955,075.88
其中：美元	4,236,894.22	6.38	27,013,166.48
欧元	268,924.14	7.22	1,941,551.61
土耳其里拉	742.00	0.48	357.79
应收账款			67,356,881.90
其中：美元	10,564,554.28	6.38	67,356,428.72
欧元	62.77	7.22	453.18

**(五十四) 政府补助****1、 与资产相关的政府补助**

种类	金额	资产负债 表列报项 目	计入当期损益或冲减相关成本费 用损失的金额		计入当期损益或 冲减相关成本费 用损失的项目
			本期金额	上期金额	
资产相关	3,178,237.20	递延收益	63,564.84	63,564.84	项目投资财政奖励
资产相关	1,070,000.00	递延收益			应急物资保障体系 建设中央财政 补助资金项目

**2、与收益相关的政府补助**

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		损失的金额		
		本期金额	上期金额	
收益相关	50,000.00	50,000.00	403,140.00	科技经费补助
收益相关			255,200.00	商务发展专项资金
收益相关	44,000.00	44,000.00	140,275.00	以工代训
收益相关			108,652.58	社保费返还
收益相关			106,600.00	产业转型升级商务项目
收益相关	250,000.00	250,000.00	103,006.00	省知识产权专项资金
收益相关	14,341.15	14,341.15	90,587.00	稳岗补贴
收益相关			70,000.00	市级产业转型升级资金
收益相关	602,000.00	602,000.00	10,000.00	知识产权资助奖励资金
收益相关	200,000.00	200,000.00		外贸发展奖励
收益相关	500,000.00	500,000.00		新兴企业补助款
收益相关	205,300.00	205,300.00		企业自主投保出口信用 保险
收益相关	214,500.00	214,500.00		市区企业新型学徒制补 贴
收益相关	155,388.00	155,388.00		市财政工贸处补贴
收益相关	2,500,000.00	2,500,000.00	2,500,000.00	南通市财政局-上市奖 励

**(五十五) 租赁****1、作为承租人**

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	168,085.72
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	680,725.57
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	

项目	本期金额
与租赁相关的总现金流出	1,130,725.57
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	1,350,000.00
1 至 2 年	900,000.00
2 至 3 年	900,000.00
3 年以上	900,000.00
合计	4,050,000.00

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1、报告期内未发生的非同一控制下企业合并的情况

### (二) 同一控制下企业合并

#### 1、报告期内未发生的同一控制下企业合并

### (三) 其他原因的合并范围变动

本公司 2021 年 8 月 17 日投资设立控股子公司上海鹿得山奥医疗器械有限公司，注册资本 100 万元人民币，持股比例为 70%。

### (四) 处置子公司

报告期内未发生处置子公司的事项。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海煜丰国际贸易有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		收购
上海鹿得医疗器械贸易有限公	上海	上海	贸易	100.00%		收购

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	
司						
浙江鹿得科技发展有限公司	温州	温州	制造业	100.00%		设立
上海浪涨网络科技有限公司	上海	上海	贸易	100.00%		设立
上海鹿得山奥医疗器械有限公 司	上海	上海	贸易	70.00%		设立

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1、 本期无重要的合营企业或联营企业

### 2、 本期无重要联营企业的主要财务信息

## 八、 与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险，公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。董事会已授权本公司经营管理层设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。经营管理层通过职能部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 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发生财务损失的风险。

本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(2) 报告期内本公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据和应收款项融资：

项目	期末余额		上年年末余额	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,445,658.00		1,331,241.44	
合计	2,445,658.00		1,331,241.44	

根据票据法，追索权是票据持有人的法定权利，即在承兑人不支付票据款项，持票人可以向任何票据背书转让人予以追索。因此，票据在背书或贴现后，其所有权相关的风险可能没有完全转移，在后续持票人追索时，还可能存在支付的义务。

## (二) 流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## (三) 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### 1、 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

本公司期末无银行长短期借款。

### 2、 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。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。由于本公司出口海外交易商品金额较大，受外汇汇率的影响较高，本

公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险，因此本公司与银行签订远期结售汇协议和远期期权协议以达到规避外汇风险的目的。

项目	期末余额				上年年末余额			
	美元	欧元	土耳其里拉	合计	美元	欧元	土耳其里拉	合计
货币资金	27,013,166.48	1,941,551.61	357.79	28,955,075.88	64,382,366.24	15,060.36	655.71	64,398,082.31
应收账款	67,356,428.72	453.18		67,356,881.90	35,754,852.68			35,754,852.68
合计	94,369,595.20	1,942,004.79	357.79	96,311,957.79	100,137,218.92	15,060.36	655.71	100,152,934.99

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 100 个基点，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响
上升 100 个基点	806,064.40
下降 100 个基点	-806,064.40

## 九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产		1,500,339.21		1,500,339.21
1. 以公允价值计量且其变动计入		1,500,339.21		1,500,339.21



项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他		1,500,339.21		1,500,339.21
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
◆应收款项融资				
◆其他债权投资				
◆其他权益工具投资				
◆其他非流动金融资产				
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>		1,500,339.21		1,500,339.21
◆交易性金融负债		4,950.00		4,950.00
1. 交易性金融负债		4,950.00		4,950.00
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债		4,950.00		4,950.00
(3) 其他				
2. 指定为以公允价值计量且其变				

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>		4,950.00		4,950.00
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
◆持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
◆持有待售负债				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 十、关联方及关联交易

### (一) 实际控制人

序号	关联方姓名	关联关系
1	项友亮	本公司共同实际控制人，项友亮直接持有公司 22.23%的股权，间接持有公司 8.65%的股份，合计持有公司 30.88%的股份
2	黄捷静	本公司共同实际控制人，与项友亮先生系夫妻关系，直接持有公司 1.86%的股份
3	项国强	本公司共同实际控制人，与项友亮系兄弟关系。项国强直接持有公司 5.82%的股份，间接持有公司 3.21%的股份，合计持有公司 9.03%的股份

### (二) 本公司的子公司的情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益（一）”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益（二）”

### (四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
温州市强龙科技发展有限公司	项国强、祝忠林各持有 50%的股权；项国

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	强担任其执行董事、总经理、法定代表人， 祝忠林任监事

## (五) 关联交易情况

## 1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期金额			上期金额	
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出	确认的租赁费
项友亮、黄捷静	办公用房	669,600.00				669,600.00
温州市强龙科技发展有限公司	厂房		450,000.00	3,785,031.52	500,682.68	857,142.84

## 2、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,466,627.32	2,386,407.85

## (六) 关联方应收应付款项

## 1、 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
------	-----	------	--------

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
应付账款			
	温州市强龙科技发展有限公司	450,000.00	

#### 十一、承诺及或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重要承诺及或有事项。

#### 十二、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司不存在需要说明的资产负债表日后重要事项。

#### 十三、其他重要事项

无

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

##### (一) 应收账款

##### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	77,562,467.01	59,781,744.43
1 至 2 年	3,650,834.60	3,391,726.59
2 至 3 年	40,880.57	273,650.61
3 年以上	443,421.70	291,875.38
小计	81,697,603.88	63,738,997.01
减：坏账准备	3,815,826.92	2,143,579.21
合计	77,881,776.96	61,595,417.80

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	81,697,603.88	100.00	3,815,826.92	4.67	77,881,776.96	63,738,997.01	100.00	2,143,579.21	3.36	61,595,417.80
其中：										
关联方组合	15,674,062.16	19.19			15,674,062.16	30,070,995.75	47.18			30,070,995.75
账龄组合	66,023,541.72	80.81	3,815,826.92	5.78	62,207,714.80	33,668,001.26	52.82	2,143,579.21	6.37	31,524,422.05
合计	81,697,603.88	100.00	3,815,826.92		77,881,776.96	63,738,997.01	100.00	2,143,579.21		61,595,417.80

## 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
关联方	15,674,062.16			关联方不计提坏账
合计	15,674,062.16			

## 按组合计提坏账准备：

## 组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	65,239,227.63	3,261,961.38	5.00
1至2年	300,011.82	90,003.55	30.00
2至3年	40,880.57	20,440.29	50.00
3年以上	443,421.70	443,421.70	100.00
合计	66,023,541.72	3,815,826.92	

## 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	2,143,579.21	1,672,247.71			3,815,826.92
合计	2,143,579.21	1,672,247.71			3,815,826.92

**4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
LittleDoctorInternational(S)Pte.Ltd.	18,788,976.80	23.00	939,448.84
上海鹿得医疗器械贸易有限公司	14,643,440.78	17.92	
MICROLIFECORP	7,720,651.56	9.45	386,032.58
SEISEMES.A.	5,861,731.55	7.17	293,086.58
COMFORTENTERPRISE(FAREAST)HOLDINGCO.,LIMITED &Medisana(FarEast)Ltd.	5,829,389.86	7.14	291,469.49
合计	52,844,190.55	64.68	1,910,037.49

**1、本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款****2、本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额****(二) 应收款项融资****1、应收款项融资情况**

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	2,061,113.50	1,332,408.89
应收账款		
合计	2,061,113.50	1,332,408.89

**2、应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况**

项目	上年年末余额	本期新增	本期终止确认	其他变 动	期末余额	累计在 其他综 合收益 中确认 的损失 准备
应收票 据	1,332,408.89	6,878,113.10	6,149,408.49		2,061,113.50	
合计	1,332,408.89	6,878,113.10	6,149,408.49		2,061,113.50	

## 3、 本期无应收款项融资减值准备

## (三) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	3,654,105.41	4,128,471.60
合计	3,654,105.41	4,128,471.60

## 1、 其他应收款项

## (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,101,599.99	3,644,886.72
1 至 2 年	282,558.64	324,515.20
2 至 3 年	274,415.20	169,674.93
3 年以上	180,432.62	55,000.00
小计	3,839,006.45	4,194,076.85
减：坏账准备	184,901.04	65,605.25
合计	3,654,105.41	4,128,471.60



## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,519,969.99	91.69			3,519,969.99	3,554,415.47	84.75			3,554,415.47
其中：										
出口退税备用金保证金押金等组合	3,519,969.99				3,519,969.99	3,554,415.47	84.75			3,554,415.47
按组合计提坏账准备	319,036.46	8.31	184,901.04	57.96	134,135.42	639,661.38	15.25	65,605.25	10.26	574,056.13
其中：										
代垫及暂付款组合	319,036.46		184,901.04	57.96	134,135.42	639,661.38	15.25	65,605.25	10.26	574,056.13
合计	3,839,006.45	100.00	184,901.04		3,654,105.41	4,194,076.85	100.00	65,605.25		4,128,471.60

## 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
出口退税备用金保证金押金等组合	3,519,969.99			
合计	3,519,969.99			

## 按组合计提坏账准备：

## 组合计提项目：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	1,630.00	81.50	5.00
1至2年	183,000.00	54,900.00	30.00
2至3年	8,973.84	4,486.92	50.00
3年以上	125,432.62	125,432.62	100.00
合计	319,036.46	184,901.04	

## (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	65,605.25			65,605.25
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	119,295.79			119,295.79
本期转回				
本期转销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
本期核销				
其他变动				
期末余额	184,901.04			184,901.04

## 其他应收款项账面余额变动如下：

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	4,194,076.85			4,194,076.85
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	600,227.56			600,227.56
本期终止确认	955,297.96			955,297.96
其他变动				
期末余额	3,839,006.45			3,839,006.45

## (4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款	65,605.25	119,295.79			184,901.04
合计	65,605.25	119,295.79			184,901.04

## (5) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
出口退税	2,692,383.67	2,793,089.00
押金及保证金	551,744.20	712,080.02
往来款	319,036.46	639,661.38
代扣代缴款项	275,842.12	47,246.45
备用金		2,000.00
合计	3,839,006.45	4,194,076.85

## (6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收 款项期末余 额合计数的 比例(%)	坏账准备期 末余额
出口退税	退税	2,692,383.67	1年以内	70.13	
代收代缴	个税, 社保	275,842.12	1年以内	7.19	
开发区财政局	农民工保障金	244,000.00	2-3年	6.36	
上海状梦企业管理咨询 有限公司	费用	183,000.00	1-2年	4.77	54,900.00
北京京东世纪信息技术 有限公司	保证金	150,000.00	1-4年	3.91	
合计		3,545,225.79		92.35	54,900.00

(7) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项

(9) 本期无转移其他应收款项且继续涉入形成的资产、负债金额

## (四) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,660,364.53		20,660,364.53	19,660,364.53		19,660,364.53
对联营、合营企业投资	20,241,543.65		20,241,543.65			
合计	40,901,908.18		40,901,908.18	19,660,364.53		19,660,364.53

## 1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江鹿得科技发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海煜丰国际贸易有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海鹿得医疗器械贸易有限公司	4,660,364.53			4,660,364.53		
上海浪涨网络科技有限公司		300,000.00		300,000.00		
上海鹿得山奥医疗器械有限公司		700,000.00		700,000.00		
合计	19,660,364.53	1,000,000.00		20,660,364.53		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
上海贝瑞电子科技有限 公司		20,213,600.00		27,943.65						20,241,543.65	
小计		20,213,600.00		27,943.65						20,241,543.65	
合计		20,213,600.00		27,943.65						20,241,543.65	

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	328,695,534.04	261,634,670.36	319,734,918.39	240,950,282.87
其他业务	647,688.91	587,616.45	136,454.40	370,588.00
合计	329,343,222.95	262,222,286.81	319,871,372.79	241,320,870.87

(六) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	27,943.65	
理财产品收益	1,364,406.85	1,772,328.46
远期结售汇收益		1,345,109.25
子公司分配股利	10,000,000.00	
合计	11,392,350.50	3,117,437.71

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-100,803.39	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,799,093.99	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,132,849.85	

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-23,462.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	7,807,677.91	
所得税影响额	-1,200,065.47	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	6,607,612.44	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	10.27	0.2167	0.2167
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.49	0.1791	0.1791



附：

## 第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。

江苏鹿得医疗电子股份有限公司

董事会

二〇二二年四月二十八日