



荷普医疗

NEEQ : 839926

江苏荷普医疗科技股份有限公司

Jiangsu Hope Medical Instrument Co.,Ltd



年度报告

—2021—

公司年度大事记

中华人民共和国医疗器械注册证

注册证编号：国械注准20213130039

注册人名称	江苏荷普医疗科技股份有限公司
注册人住所	张家港市锦丰镇杨锦路
生产地址	张家港市锦丰镇杨锦路（607号）
代理人名称	/
代理人住所	/
产品名称	金属带锁髓内钉系统
型号、规格	见附页。
结构及组成	产品由主钉、锁钉、拉力钉、封帽组成，由符合GB/T13810标准要求的TC4钛合金材料制成。产品表面可经微弧阳极氧化处理，非灭菌包装。
适用范围	该产品适用于股骨、胫骨、肱骨骨折的髓腔内固定。
附件	产品技术要求
其他内容	/
备注	

审批部门：国家药品监督管理局

批准日期：二〇二一年十一月十七日

有效期至：二〇二六年一月十七日

注册专用章

2021 年 1 月，取得金属带锁髓内钉注册证。

2021 年 6-9 月，公司申请了一种临床中医用骨骼拉伸装置等 15 项专利。

豫晋赣鄂渝黔滇桂宁青湘冀十二省（区、市）骨科创伤类医用耗材联盟采购公告（九）

2021-07-20 10:25 发布

豫晋赣鄂渝黔滇桂宁青湘冀
骨科创伤类医用耗材联盟采购公告（九）

各有关企业：
根据工作安排，豫晋赣鄂渝黔滇桂宁青湘冀十二省（区、市）骨科创伤类医用耗材联盟采购办公室于2021年7月20日召开了带量采购中选结果公开大会，并顺利产生中选结果。现将十二省（区、市）骨科创伤类医用耗材联盟采购中选价格予以公示（详见附件1和附件2）。企业中选后请按照中选价格、中选（空心）螺钉（非锁定）系统（含方向）等系统，以及供应产品清单中选价格另行公示。
如对公示内容有异议，请在公示期间内将加盖公章的异议材料（证明材料原件或扫描件）发送至：
（yycgsh@163.com），逾期不予受理。中（投）标材料如有无效，不得随意申诉，提供申诉（投）标材料，经核实后应予以处理。
公示期：2021年7月20日至2021年7月25日止。
附件：1、十二省（区、市）骨科创伤类医用耗材联盟采购中选价格表（附件1）
2、十二省（区、市）骨科创伤类医用耗材联盟采购中选价格表（附件2）
豫晋赣鄂渝黔滇桂宁青湘冀
骨科创伤类医用耗材联盟采购办公室
2021年7月20日

附件1：十二省（区、市）骨科创伤类医用耗材联盟采购中选价格表

附件2：十二省（区、市）骨科创伤类医用耗材联盟采购中选价格表

序号	A	B	C	D	E	F	G
1	附件1						
2	十二省（区、市）骨科创伤类医用耗材联盟采购中选价格表						
3	一级目录	二级目录	三级目录	材料	生产企业	申报企业	中选价格（元）
700	锁定加压接骨板系统（含方向）	锁骨接骨板	近端/中部/远端	纯钛	江苏荷普医疗科技股份有限公司	江苏荷普医疗科技股份有限公司	1032.44
701	锁定加压接骨板系统（含方向）	胫骨接骨板	近端/中部/远端	纯钛	江苏荷普医疗科技股份有限公司	江苏荷普医疗科技股份有限公司	1098.65
702	锁定加压接骨板系统（含方向）	尺骨接骨板	近端/中部/远端	纯钛	江苏荷普医疗科技股份有限公司	江苏荷普医疗科技股份有限公司	1150.63
703	锁定加压接骨板系统（含方向）	桡骨接骨板	近端/中部/远端	纯钛	江苏荷普医疗科技股份有限公司	江苏荷普医疗科技股份有限公司	1095.03
704	锁定加压接骨板系统（含方向）	手肘接骨板	前臂/掌侧/背侧/桡侧/尺侧/桡骨远端/桡骨近端/桡骨远端/桡骨近端	纯钛	江苏荷普医疗科技股份有限公司	江苏荷普医疗科技股份有限公司	1076.42
705	锁定加压接骨板系统（含方向）	胫骨接骨板	近端/中部/远端	纯钛	江苏荷普医疗科技股份有限公司	江苏荷普医疗科技股份有限公司	1165.68
706	锁定加压接骨板系统（含方向）	胫骨接骨板	近端/中部/远端	纯钛	江苏荷普医疗科技股份有限公司	江苏荷普医疗科技股份有限公司	1125.66
707	锁定加压接骨板系统（含方向）	胫骨接骨板	近端/中部/远端	纯钛	江苏荷普医疗科技股份有限公司	江苏荷普医疗科技股份有限公司	1157.33
708	锁定加压接骨板系统（含方向）	胫骨接骨板	近端/中部/远端	纯钛	江苏荷普医疗科技股份有限公司	江苏荷普医疗科技股份有限公司	1032.44
709	锁定加压接骨板系统（含方向）	胫骨接骨板	近端/中部/远端	纯钛	江苏荷普医疗科技股份有限公司	江苏荷普医疗科技股份有限公司	1061.37
710	锁定加压接骨板系统（含方向）	胫骨接骨板	近端/中部/远端	纯钛	江苏荷普医疗科技股份有限公司	江苏荷普医疗科技股份有限公司	1089.57
711	锁定加压接骨板系统（含方向）	胫骨接骨板	近端/中部/远端	纯钛	江苏荷普医疗科技股份有限公司	江苏荷普医疗科技股份有限公司	1086.28
712	髓内钉系统	胫骨髓内钉	近端/中部/远端	钛合金	江苏荷普医疗科技股份有限公司	江苏荷普医疗科技股份有限公司	1495.33
713	髓内钉系统	胫骨髓内钉	近端/中部/远端	钛合金	江苏荷普医疗科技股份有限公司	江苏荷普医疗科技股份有限公司	1366.33
714	髓内钉系统	胫骨髓内钉	近端/中部/远端	钛合金	江苏荷普医疗科技股份有限公司	江苏荷普医疗科技股份有限公司	1305.37
715	中空（空心）螺钉（非锁定）	中空（空心）螺钉（非锁定）	/	钛合金	江苏荷普医疗科技股份有限公司	江苏荷普医疗科技股份有限公司	177.57

豫晋赣鄂渝黔滇桂宁青湘冀十二省（区、市）骨科创伤类医用耗材联盟采购办公室于2021年7月20日召开了带量采购申报信息公开大会，并顺利产生中选结果，荷普医疗此次12省带量采购中全线中标，价格优越，欢迎朋友们前来洽谈，共赢未来。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	31
第八节	财务会计报告	35
第九节	备查文件目录.....	116

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人顾兴祥、主管会计工作负责人黄香及会计机构负责人（会计主管人员）黄香保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	☐ 是 ☒ 否
董事会是否审议通过年度报告	☒ 是 ☐ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
一、产品价格受到管制的风险	植入性医疗器械行业涉及人体生命健康,是国家重点监控行业。国家有关部门正积极开展深化医疗卫生体制改革的研究工作,主要针对医药管理体制和运行机制、医疗保障体制等方面存在的问题提出相应的改革措施。同时,国家卫生主管部门已经开展就医院使用的医疗器械产品的供货资质及采购价格进行全国集中的公开招标管理工作。国务院印发的《卫生事业发展“十二五”规划》亦明确要求加强对医疗费用的监管,控制医疗费用的不合理增长。 随着国家医疗卫生体制改革的进一步深入,新的医药管理、医疗保障政策可能将陆续出台,相关政策的变化可能导致公司产品的销售价格受到限制,对公司的盈利水平产生不利影响。 针对上述风险,公司采取的应对措施如下: 公司未来将加大市场调研,对于市场需求量较大的产品定型批量生产,降低单个产品的制造成本。同时,公司还将通过扩大销售渠道,增加合作经销商数,进而提高议价能力,从而

	降低销售成本，降低销售价格受到限制风险所带来的不利影响。
二、产品研发和注册风险	植入性医疗器械行业是一个对产品安全有效性要求高、研发投入较大、产品更新换代速度快的高新技术行业,公司为保持竞争优势,必须不断进行产品和技术创新。但我国生物医用材料产业基础较为薄弱,科研与产业脱节,公司受研发能力、研发条件和知识认知等不确定因素的限制,因而存在研发失败的风险,该风险可能导致公司不能按照计划开发出新产品,,或者开发出来的新产品在技术、性能、成本等方面不具备竞争优势,,进而影响到公司在行业内的竞争地位。 此外,公司开发的植入性医疗器械新产品,必须获得国家药品监督管理部门颁发的产品注册证后才能投放市场。三类医疗器械产品的生产,相对于一类、二类医疗器械产品,,在产品试制、稳定性研究、标准建立、注册检测、临床实验、注册申报等环节都具有更加严格的标准和管理规定,对产品技术的鉴定时间和审批周期较长。因此,公司开发的新产品可能面临无法取得产品注册证,或者推迟上市的情况,由此便会对公司未来的生产经营产生不利影响。 针对上述风险,公司采取的应对措施如下: 公司未来将加大研发投入,大力引入技术性人才,增强同科研机构的联系,增加共同研发项目,从而优化研发效率。同时,建立研发分段考核遴选制度及检验制度,确保各研发阶段新品符合研发目的,保证新品质量稳定,从而顺利取得产品注册证。
三、医疗纠纷风险	公司主要产品作为直接植入人体重要器官的医疗器械,主要用于外科手术,在使用过程中可能存在因产品质量、医疗机构技术水平、患者身体素质、产品选用适当性等因素,导致产品的安全性和有效性存在一定不可预知的风险。若使用公司产品导致手术出现问题,原因和责任归属未能明确界定的,公司可能存在面临诉讼、仲裁、赔偿或负面新闻报道的情况,从而会对公司的业务、经营、财务状况及声誉造成不利影响。 针对上述风险,公司采取的应对措施如下: 公司将加强产品质量控制,严格遵守各项产品质量法律法规及其他各项标准,同时通过增加相关培训而增强对生产人员的质量控制意识。公司还将加强售后服务意识,对于出现的医疗纠纷及时进行沟通,避免激化与病患等用户的矛盾。另外,公司还将加强与顾问律师的沟通,增强法律意识,维护公司正当利益。
四、市场竞争风险	我国医疗器械企业具有数量较多、生产规模较小、市场竞争较为激烈的特点。随着国内医疗器械的发展和市场规模的扩大,医疗器械企业短期内的市场规模也会进一步扩大,市场上的竞争对手数量也会不断增加,竞争可能更加激烈。同时,随着国内医疗器械企业的并购重组,很多中小型医疗器械企业可能会并入较大规模的医疗器械企业,成为其全资或控股子公司,从而

	提升其竞争能力和技术水平,取得市场竞争优势。从中长期来看,随着全球医疗器械技术水平的发展,新技术及创新医疗产品的出现可能蚕食现有产品的市场份额,导致现有产品失去竞争优势,若企业技术水平未进行更新或不具有生产创新医疗器械产品的能力,就可能因无法承接新订单而在市场竞争中被淘汰。经过多年的经营积累,公司具有一定的市场声誉,与客户建立了良好的合作关系,已形成了一定的竞争优势。尽管如此,如果公司不能按市场标准维持现有的竞争能力,并不断提升技术水平、扩大销售渠道,则可能在未来的竞争中处于不利地位,出现丧失现有客户、业务拓展困难等情况,并进而影响其持续经营能力。 针对上述风险,公司采取的应对措施如下: 公司将完善扩充现有产品线、加强产品的质量把控、优化产品的生产工艺、加大研发的投入,提升公司竞争力。
五、家族企业不当控制风险	公司各股东间具有亲属关系,公司共同实际控制人顾兴祥、顾晓飞为父子关系,两人累计控制公司 93.00%股份,且顾兴祥担任公司董事长兼总经理,顾晓飞担任公司董事会秘书兼副总经理,可对公司发展战略、生产经营、利润分配等决策产生重大影响。若具备亲属关系的共同实际控制人利用其对公司的控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能给公司经营和其他股东带来利益受损的风险。 针对上述风险,公司采取的应对措施如下: 公司制定了健全的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》,强化了对董事会和总经理的约束和监督。在此基础上,公司还制定了《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》等公司内部管理制度,这些制度均能够保证公司依法规范运营,从而确保了公司治理的有效性,减少对公司经营的持续性、稳定性产生影响的可能。
六、存货金额较大的风险	公司 2021 年 12 月 31 日的存货金额为 2925.45 万元,占流动资产比率为 66.41%,报告期内存货周转率为 0.32 次,存货金额较大,占用了公司较多流动资金。虽然公司存货的增长一直保持在正常生产经营所需的合理水平,公司也制订了较为谨慎的存货跌价准备计提政策,计提了存货跌价准备,并已采取一系列措施加强对存货的管控。但若在未来的市场环境等外部因素发生重大变化导致存货积压或减值,将对公司财务状况和经营业绩产生不利影响。 针对上述风险,公司采取的应对措施如下: 一是计划加强研发力度,不断增强公司产品的技术含量,不断增强核心竞争力,不断提升技术实力,不断提高产品的知名度、美誉度与市场的认可度;二是注重渠道拓展,完善销售模式,不断提升产品的市场占有率,拓展市场份额;三是公司拟加强库存管理制度,此外加大批量采购也可以降低成本。
七、简易建筑拆除风险	公司尚有约 1261 平方的简易建筑(原材料仓库)未取得产

	权证,产权存在瑕疵,存在被拆除的风险。上述简易建筑用于存放公司日常生产经营所需的原材料,如简易建筑被拆迁之前公司未能及时寻找到可替代的仓库或新建仓库,则可能导致已购原材料无法妥善安置,将对公司日常生产活动产生一定影响,并带来一定的经济损失风险。 针对上述风险,公司采取的应对措施如下: 目前公司正在努力寻求替代性厂房进行租赁,以维持公司的正常生产运营,从而将风险降至最低,公司将加紧土地的取得及厂房建设,以期尽快将设备及原材料迁入新建厂房中。
八、出口地政策变动和汇率波动的风险	2021 年度公司境外业务收入占主营业务收入的比重为 8.81%,收入较为稳定。公司境外业务主要分布于东南亚及非洲地区,相关业务的开展受到境外业务所在国政策影响较大,若境外业务所在国与我国的双边关系恶化、外贸政策收紧,公司境外业务可能会减少甚至停滞。 另外,公司部分原材料的采购和境外市场的销售使用美元结算,若人民币相对于美元的汇率发生不利波动,则会为公司带来一定的汇兑损失,进而对公司经营业绩造成不利影响。 针对上述风险,公司采取的应对措施如下: 公司未来将密切关注国际汇率动向及政府政策变化,增强同境外客户的沟通及与当地政府及相关部门建立友好关系,以应对可能存在的相关业务及汇率变动的风险。
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

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、荷普医疗	指	江苏荷普医疗科技股份有限公司
荷普贸易、全资子公司、子公司	指	苏州荷普医疗器械贸易有限公司
股东大会	指	江苏荷普医疗科技股份有限公司股东大会
董事会	指	江苏荷普医疗科技股份有限公司董事会
监事会	指	江苏荷普医疗科技股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人、副总经理
公司章程	指	江苏荷普医疗科技股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
会计师事务所	指	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
律师事务所	指	北京市康达(苏州)律师事务所
新三板、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中登	指	中国证券登记结算有限责任公司北京分公司
三会	指	股东大会、董事会和监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期、本期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
期初、本期期初	指	2021 年 1 月 1 日
期末、本期期末	指	2021 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	江苏荷普医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangsu Hope Medical Instrument Co.,Ltd -
证券简称	荷普医疗
证券代码	839926
法定代表人	顾兴祥

二、 联系方式

董事会秘书	顾晓飞
联系地址	张家港市锦丰镇杨锦路 607 号
电话	13915698698
传真	0512-58550388
电子邮箱	gxf@js-hp.com
公司网址	http://www.js-hp.com
办公地址	张家港市锦丰镇杨锦路
邮政编码	215625
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1989 年 10 月 30 日
挂牌时间	2016 年 11 月 14 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-35 专用设备制造业-358 医疗仪器设备及器械制造-3586 医疗仪器设备及器械制造-35 专用设备制造业-358 医疗仪器设备及器械制造--3586 医疗仪器设备及器械制造
主要业务	骨科医疗植入材料的研发、生产、销售
主要产品与服务项目	骨科医疗植入材料的研发、生产、销售，主要产品包括：直角金属接骨板、角度型金属接骨板、金属锁定接骨板、金属颌面接骨板、金属接骨螺钉、金属固定钉、金属髓内钉、金属骨针、扎丝（扣）；脊柱钉（棒）系统、脊柱内固定器等。
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易
普通股总股本（股）	48,000,000
优先股总股本（股）	-

做市商数量	-
控股股东	控股股东为（顾兴祥、顾晓飞）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（顾兴祥、顾晓飞），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	913205827040669800	否
注册地址	江苏省苏州市张家港市锦丰镇	否
注册资本	48,000,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东北证券		
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路 5 号中商大厦 4 层		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	东北证券		
会计师事务所	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭晶晶	支彩琴	殷强
	4 年	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26		

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	42,956,720.76	37,920,449.23	13.28%
毛利率%	79.04%	76.86%	—
归属于挂牌公司股东的净利润	4,267,118.24	5,819,792.71	-26.68%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,373,327.21	5,296,654.58	-17.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	5.75%	8.08%	—
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	5.90%	7.36%	—
基本每股收益	0.09	0.12	-25.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	121,278,279.61	110,084,069.12	10.17%
负债总计	47,868,171.04	35,181,078.79	36.06%
归属于挂牌公司股东的净资产	73,410,108.57	74,902,990.33	-1.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.53	1.56	-1.92%
资产负债率%（母公司）	38.99%	31.26%	—
资产负债率%（合并）	39.47%	31.96%	—
流动比率	0.92	1.25	—
利息保障倍数	15.61	34.98	—

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	8,193,501.96	8,950,458.36	-8.46%
应收账款周转率	12.42	12.91	—
存货周转率	0.32	0.34	—

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	10.17%	15.29%	-
营业收入增长率%	13.28%	3.49%	-
净利润增长率%	-26.68%	-12.91%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	48,000,000	48,000,000	-
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) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-5,058.25
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）	84,623.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-221,234.14
非经常性损益合计	-141,668.40
所得税影响数	-35,459.43
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-106,208.97

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、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 请填写具体原因 √不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

（1）重要会计政策变更

执行新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、24。

该会计政策变更对本公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

（十） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 业务概要

商业模式

公司在掌握多项核心技术和知识产权的基础上，独立研发新技术和新产品，向合格供应商采购原材料，并自主进行生产，最终通过医疗器械经销商向医院销售产品。公司研发、采购、生产、销售各环节相互独立且相互衔接配合，并通过最后的产品销售形成主营业务收入及利润。

（一）研发模式

公司根据目标市场和客户的实际需求以及相关技术、工艺的发展趋势，并结合国家产业政策及发展规划，制定公司中长期研发规划，明确各阶段研发目标。公司通过合理的项目组织形式、项目预算、控制与考核制度、人员激励机制以及信息、资源共享模式保证合作研发平台的高效运作。

研发活动的基本过程是：制定开发计划→市场调研→编写设计开发方案及评审→设计开发输出及评审→设计验证（试制样品和第三方检测）→设计确认（临床试用）→产品注册→产品设计最终评审→产品设计转换，批量生产前向生产部门作技术交底，确保设计和开发的产品顺利投产。

（二）采购模式

公司主要采取按需采购的模式，根据生产计划、生产物料清单以及产品及其零部件的库存量，计算出产品的各个零部件、原材料所需投产时间、投产数量，以及订货时间、订货数量，制定出所有零部件、原材料的生产计划和采购计划。

公司建立合格供应商管理制度，对供应商所提供的产品或者服务的质量和价格进行评定，制定合格供应商名单，并在合作中不断对合格供应商进行控制和改进，从而保持与合格供应商良好的长期稳定的合作关系。

公司根据采购物资在产品使用中的风险程度，将采购物资分为 A、B、C 三类，在采购目录备注中标明：A 类物资是指植入人体产品的原材料，包括以毛坯形式提供的原材料；B 类物资是指对产品质量有重要影响的生产物资；C 类物资是指在生产过程中，对产品质量有影响的物资。针对 A 类物资供应商，采购部根据开发部批准的相关技术参数资料或图纸寻找有资质能力的供应商，供应商要求通过 ISO9001/ISO13485 质量管理体系认证，并拥有生产许可证或生产备案书。

（三）生产模式

公司已取得《医疗器械生产企业许可证》和相关产品的《医疗器械注册证》，具备独立的生产体系。公司日常生产主要采用 BTS（Build To Stock，即建立常规库存）模式，兼有少量订单模式生产，BTS 模式即公司根据已产生的销售记录，对销售进行预测，结合库存状况，编制生产计划、组织生产，经领料、生产加工、检验合格后方可办理完工入库。公司在生产过程中建立了一整套产品入库管理、质量控制管理、物流管理、售后服务管理的管理制度。

（四）销售模式

由于公司发出商品给客户后，客户以自主定价、自负盈亏的方式，将商品以自己的名义销售给医院，因此公司境内销售产品采用的是经销模式。经销商需通过严格的资格审查后方能成为公司正式客户，对于长期合作的客户，公司与其签订销售协议，按照销售协议对客户给予一定的优惠政策，主要体现在发出商品和折扣销售方面。公司根据协议将产品发送给经销商，待经销商销售给医院后，公司与经销商根据当月实际销售情况进行对账，对账无误后公司确认收入。

境外客户主要通过展会及阿里巴巴与公司建立联系，双方根据协议确定销售价格，一般境外销售采取预收款方式，境外销售既有通过境外经销商实现最终销售，也有少量产品直接销售给境外医院。

公司根据自身成本，参考同行业平均毛利率和利润率，对比同类产品定价，同时考虑自身产品特色、品质、品牌以及与经销商的议价情况，综合考量后制定出产品的销售价格。公司按销售报价表中所述的产品价格，向经销商销售协议产品，货款结算则根据经销商订货量给予一定的折扣计算。

公司产品的终端销售价格主要通过集中招标采购的方式来确定。各地区招标时由专业的招标机构或医院组织集中采购，经过一系列的招标采购流程最终确定中标品牌及中标价格并公示，经销商对医院的销售价格不能超过招标价格。

在具体合作中，公司会通过产品培训、技术支持、学术会议、市场活动等方式给予经销商支持，同时也会在经销商资格、渠道控制上对经销商进行监督和管理。公司会定期检查经销商的销售记录并进行追踪认证，随访客户对经销商的评价意见，定期对经销商业绩进行综合评定，优胜劣汰，并根据市场需求对授权区域及医院进行调整，以合理利用资源。公司本着互惠互利的双赢合作原则，和经销商开展长期合作，近年来，公司的经销商数量逐年增加。

公司将市场划分为不同的销售区域，分区域管理。目前，公司已建立了东北、华北、华东、华南、华中、西北、西南以及境外八大销售区域。

公司在具体情况下可接受经销商的退换货，退换货产品分为以下三类：

（1）对于产品注册证即将到期的产品，公司申请到新的产品注册证后，会更换产品注册号，重新包装并经质管部门检验后入库。

（2）对于不符合当地市场行情的产品，公司会视产品需求情况看能否在其他地区销售，如果预计无法实现销售，作报废处理。

（3）对由于经销商的原因无法实现销售的产品，公司视产品包装情况更换包装并经质管部门检验后重新入库。

公司收到退换货后更换包装的原因是：第一，退回的产品包装有损坏，但产品本身并没有质量或损坏问题；第二，产品注册证到期，成功续期后需要更换产品说明书。公司收到退换货后，会严格把关质量问题，所有的退换货产品必须经公司质管部门检验合格后方办理入库手续，对于不合格的产品不予入库。

报告期内，商业模式较上年度未发生较大变化。

报告期后至报告披露日，商业模式未发生较大变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“单项冠军”认定	☐ 国家级 ☐ 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
“科技型中小企业”认定	☐ 是
“技术先进型服务企业”认定	☐ 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2019年12月5日，公司通过国家高新技术企业复审（证书编号：GR201932006512），有效期三年。

行业信息

是否自愿披露

☐是 √否

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 √否
主营业务是否发生变化	☐ 是 √否

主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	10,478,849.11	8.64%	11,958,889.20	10.86%	-12.38%
应收票据	-		-	-	
应收账款	1,557,607.57	1.28%	2,486,835.13	2.26%	-37.37%
存货	29,254,534.04	24.12%	26,769,746.94	24.32%	9.28%
投资性房地产	8442978.25	6.96%	-	-	-
长期股权投资				-	
固定资产	38,270,213.09	31.56%	20,425,104.07	18.55%	87.37%
在建工程	11,829,695.27	9.75%	27,393,997.02	24.88%	-56.82%
无形资产	10,144,214.77	8.36%	10,533,312.73	9.57%	-3.69%
商誉			-	-	
短期借款	10,010,694.52	8.25%	9,000,000.00	8.18%	11.23%
长期借款				-	
递延所得税资产	6,806,208.74	5.61%	5,289,270.74	4.80%	28.68%
应付账款	9,206,309.68	7.59%	5,391,549.18	4.90%	70.75%
预收账款					
应付职工薪酬	4,492,341.68	3.70%	4,489,627.90	4.08%	0.06%
应收款项融资	1,050,000	0.87%	1,000,000.00	0.91%	5.00%
资产总计	121,278,279.61	100.00%	110,084,069.12	100.00%	10.17%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 报告期末固定资产金额 38,270,213.09 元，较上年度末增加了 87.37%，系公司 2021 年新建一期厂房完成验收转固定资产所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	42,956,720.76	-	37,920,449.23	-	13.28%
营业成本	9,002,022.16	20.96%	8,774,106.03	23.14%	2.60%
毛利率	79.04%	-	76.86%	-	-
销售费用	11,780,045.49	27.42%	10,106,352.95	26.65%	16.56%
管理费用	5,099,085.63	11.87%	4,576,266.72	12.07%	11.42%
研发费用	2,389,195.71	5.56%	3,982.12	0.01%	59,898.08%
财务费用	436,225.81	1.02%	268,519.68	0.71%	62.46%
信用减值损失	-520,823.49	-1.21%	29,029.08	0.08%	-1,894.14%
资产减值损失	-6,965,480.57	-16.22%	-6,702,852.16	-17.68%	3.92%
其他收益	88,369.28	0.21%	771,138.90	2.03%	-88.54%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	0	-	0	-	-
资产处置收益	-5,058.25	-0.01%	-9,495.00	-0.03%	-46.73%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,250,963.72	14.55%	7,892,331.84	20.81%	-20.80%
营业外收入	-	-	0	0.00%	-
营业外支出	224,979.43	0.52%	65,000.00	0.17%	246.12%
净利润	4,267,118.24	9.93%	5,819,792.71	15.35%	-26.68%

项目重大变动原因：

无

(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	41,983,857.04	37,853,065.19	10.91%
其他业务收入	972,863.72	67,384.04	1,343.76%
主营业务成本	8,270,212.37	8,768,271.17	-5.68%
其他业务成本	731,809.79	5,834.86	12,442.03%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
创伤	35,275,478.23	6,085,697.21	82.75%	12.73%	-1.39%	3.08%
脊柱	5,285,957.53	1,698,219.71	67.87%	-2.05%	-21.20%	13.00%

其他	1,422,421.28	486,295.45	65.81%	22.13%	10.05%	6.05%
----	--------------	------------	--------	--------	--------	-------

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
东北	747,566.25	184,335.66	75.34%	12.70%	-46.10%	55.53%
华北	3,353,289.59	760,813.73	77.31%	-14.98%	-28.07%	5.64%
华东	7,755,440.34	1,840,745.24	76.27%	-19.98%	-26.21%	2.70%
华南	9,666,801.36	653,066.80	93.24%	89.97%	112.09%	-0.75%
华中	8,702,618.99	1,973,599.05	77.32%	31.82%	-12.56%	17.49%
西北	3,908,478.39	796,200.95	79.63%	-48.22%	-21.12%	-8.08%
西南	4,149,718.80	1,008,121.91	75.71%	93.87%	46.32%	11.64%
境外	3,699,943.32	1,053,329.03	71.53%	70.07%	72.48%	-0.55%

收入构成变动的原因：

报告期内，公司的主营业务收入主要为骨科领域创伤类和脊柱类医疗器械销售，创伤类产品一直维持着公司的主打产品，占营业收入的比例在 94.42%左右，公司产品主要销往华南、华中、华东等地域，部分区域受政策影响略有下滑，针对政策变动，公司已制定多元化的解决方案，搭建新的营销格局，为 2022 年的销售增长奠定良好的基础。

(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	国药控股漳州有限公司	4,928,982.45	11.47%	否
2	江西星羽祥贸易有限公司	3,145,626.00	7.32%	否
3	A Tech Medical Co.,Ltd	3,111,058.67	7.24%	否
4	福建辰康商贸有限公司	2,163,463.85	5.04%	否
5	唐山市怡然医疗器械有限公司	2,079,645.44	4.84%	否
合计		15,428,776.41	35.91%	-

(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	苏州沈氏净化设备有限公司	2,400,917.43	7.10%	否
2	江苏兆丰金杰建设集团有限公司	7,229,357.79	21.37%	否
3	福建辰达医疗科技有限公司	1,718,841.55	5.085%	否
4	上海臻轩医疗技术服务中心	2,328,207.84	6.88%	否

5	上海宸坤医疗技术服务中心	1,393,715.01	4.12%	否
合计		15,071,039.62	44.56%	-

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	8,193,501.96	8,950,458.36	-8.46%
投资活动产生的现金流量净额	-11,896,010.29	-16,186,698.69	-26.51%
筹资活动产生的现金流量净额	2,238,375.75	5,269,645.18	-57.52%

现金流量分析：

1. 筹资活动产生的现金流量分析：本期“筹资活动产生的现金流量金额”减少 57.527%，主要是报告期内公司现金分红 576 万元所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
苏州荷普医疗器械贸易有限公司	控股子公司	医疗器械的销售业务	2,000,000	565,434.79	- 199,198.15	1,962,021.02	- 349,307.01

2017 年 4 月 11 日，公司投资设立了一家全资子公司苏州荷普医疗器械贸易有限公司，统一社会信用代码 91320582MA1NQMY91W；经营范围：从事一类医疗器械、二类矫形外科(骨科)手术器(6810)、三类植入材料和人工器官(6846)、三类矫形外科(骨科)手术器械(6810)、体外诊断试剂(6840)的研发、代理和销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)；持股比例 100.00%，认缴出资额 200 万元。截至报告期末，实缴 100,000.00 元。

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、 持续经营评价

报告期内，公司商业模式及主营业务未发生变化，所处细分行业属于假肢、人工器官及植（介）入器械制造业，不存在政策风险；公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具备独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

公司毛利率水平较高，2021 年度毛利率为 79.04%，主要由其所属行业特点决定。公司产品属于植入性高值耗材，需要直接进入人体体内进行疾病治疗，与患者的生命健康息息相关，因此在世界各国均具有较高的市场准入门槛；另一方面，植入性高值耗材行业是一个多学科交叉、知识密集、资金密集型的高技术行业，行业内企业前期研发投入大、风险高，行业的进入障碍较大。

报告期内，公司营业收入为4295.67万元,较上期增 13.28%,扣除非经常性损益后的净利润为 437.33 万元,较上期下降了 17.43%。

公司拥有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
2. 销售产品、商品，提供劳务	-	-

3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	30,000,000.00	7,419,266.06

注 1：上表中的其他是指关联担保、财务资助及房屋租赁，公司于 2021 年 4 月 16 日召开第二届董事会第八次会议，审议通过了《关于 2021 年度关联方为公司提供担保及财务资助的议案》，2021 年度公司关联方拟无偿为公司提供财务资助不超过 10,000,000.00 元，提供关联担保不超过 20,000,000.00 元。报告期内，公司实际发生的关联方担保交易金额为 0.00 元，以前年度发生的存续至报告期内的关联担保金额为 21,000,000.00 元，房屋租赁交易金额为 19,266.06 元，财务资助交易金额为 7,400,000.00 元。

注 2：因房屋租赁交易金额小，未达到上会审议标准，公司未进行预计，上表中预计金额不含房屋租赁类关联交易，发生金额包括报告期发生的 19,266.06 元房租。

(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	2016 年 7 月 3 日	-	挂牌	其他承诺（承担公司房屋产权瑕疵、环保瑕疵损失）	详见下方承诺事项详细情况	正在履行中
董监高	2016 年 7 月 3 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下方承诺事项详细情况	正在履行中
其他股东	2016 年 7 月 3 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下方承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016 年 7 月 3 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下方承诺事项详细情况	正在履行中
其他	2016 年 7 月 3 日	-	挂牌	同业竞争承诺	详见下方承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

承诺事项详细情况：

1、公司公开转让说明书中披露“上述简易建筑的权属存在瑕疵，存在最终无法取得房屋产权的风险、甚至被拆除及遭受行政处罚的风险。但由于上述简易建筑的账面净值较小，同时公司产品库

存量充足，对原材料的仓库条件要求亦不高，公司较容易通过租赁替代性厂房解决上述问题；并且公司已申请项目用地计划新建厂房，以彻底解决上述问题；同时，公司实际控制人已承诺，若因上述事项导致公司受有损失的，由其承担全部责任。”

报告期内，公司未因上述情况而受到处罚，同时公司正在建造厂房，此项目已获张家港市发展和改革委员会备案。

2、公司公开转让说明书中披露“公司共同实际控制人顾兴祥、顾晓飞于 2016 年 7 月 3 日出具《承诺》，若因上述环保事项而导致公司受有损失的，由其承担一切责任。如公司未来新建厂房等建设项目时，将严格按照我国环保法等法律法规的要求履行环评审批、环保验收等程序，保证公司的环保程序合法合规。”

报告期内，公司未因环保事项而受到处罚。

3、公司公开转让说明书中披露“公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。”

报告期内，公司的股东、董事、监事、高级管理人员以及核心技术人员如实履行以上承诺。

（五）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋	固定资产	抵押	21,882,293.48	18.04%	银行借款
投资性房地产	投资性房地产	抵押	8,442,978.25	6.96%	银行借款
土地使用权	无形资产	抵押	10,143,085.02	8.36%	银行借款
总计	-	-	40,468,356.75	33.36%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

上述资产抵押事项对本公司正常生产经营活动未产生影响。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

（一）普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	13,800,000	28.75%	-	13,800,000	28.75%
	其中：控股股东、实际控制人	11,160,000	23.25%	-	11,160,000	23.25%
	董事、监事、高管	11,400,000	23.75%	-	11,400,000	23.75%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	34,200,000	71.25%	-	34,200,000	71.25%
	其中：控股股东、实际控制人	33,480,000	69.75%	-	33,480,000	69.75%
	董事、监事、高管	34,200,000	71.25%	-	34,200,000	71.25%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		48,000,000	-	0	48,000,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	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	顾晓飞	37,921,000		37,921,000	79.002%	28,440,000	9,481,000	-	-
2	顾兴祥	6,719,000		6,719,000	13.998%	5,040,000	1,679,000	-	-
3	顾兴军	960,000		960,000	2.00%		960,000	-	-
4	何新明	960,000		960,000	2.00%	720,000	240,000	-	-
5	顾兴贤	480,000		480,000	1.00%		480,000	-	-
6	周荣华	480,000		480,000	1.00%		480,000	-	-
7	周兴华	480,000		480,000	1.00%		480,000	-	-
合计		48,000,000	0	48,000,000	100.00%	34,200,000	13,800,000	-	-

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司自然人股东顾兴祥系自然人股东顾晓飞之父，系自然人股东顾兴军之兄、自然人股东顾兴贤之弟；自然人股东顾兴军系顾晓飞之叔父；

自然人股东何新明系顾兴祥、顾兴贤之妹夫、顾兴军之姐夫，系顾晓飞之姑父；

自然人股东周兴华、周荣华系顾兴祥之大舅子，系顾晓飞之舅舅。

其中，顾兴祥与顾晓飞为一致行动人，双方已于 2015 年 9 月 24 日签署《一致行动协议书》。

除上述情形之外，公司股东之间无任何其他关联关系。

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

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押保证贷款	交通银行张家港支行	金融机构	10,000,000.00	2021 年 11 月 10 日	2026 年 11 月 10 日	3.85%
2	抵押保证贷款	交通银行张家港支行	金融机构	10,000,000.00	2019 年 11 月 18 日	2021 年 7 月 1 日	3.85%
合计	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 23 日	1.20		
合计	1.20	—	—

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二） 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 特别表决权安排情况

☐适用 ☒不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
顾兴祥	董事长、总经理	男	否	1961 年 5 月	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日
顾晓飞	董事、副总经理兼董事会秘书	男	否	1987 年 6 月	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日
何新明	董事	男	否	1966 年 12 月	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日
梁华钦	董事	男	否	1979 年 12 月	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日
施惠锋	董事	男	否	1978 年 5 月	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日
陈和平	监事会主席	男	否	1963 年 2 月	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日
张盈	监事	女	否	1983 年 4 月	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日
范华	职工代表监事	女	否	1966 年 3 月	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日
马美娜	副总经理	女	否	1988 年 3 月	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日
黄香	财务总监	女	否	1978 年 11 月	2019 年 6 月 27 日	2022 年 6 月 26 日
董事会人数：					5	
监事会人数：					3	
高级管理人员人数：					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司控股股东、实际控制人为顾兴祥、顾晓飞父子。公司董事长兼总经理顾兴祥系董事兼副总经理、董事会秘书顾晓飞之父亲；董事兼副总经理、董事会秘书顾晓飞系副总经理马美娜之丈夫；副总经理马美娜系董事长兼总经理顾兴祥之儿媳；董事何新明系董事长兼总经理顾兴祥之妹夫、系董事兼副总经理、董事会秘书顾晓飞之姑父。

除上述关系外，公司董事、监事、高级管理人员之间以及与控股股东、实际控制人之间不存在其他关联关系。

(二) 变动情况：

☐适用 ☒不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	不存在此类情况
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	不存在此类情况
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	不存在此类情况
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	不存在此类情况
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	不存在此类情况
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有会计师专业技术资格
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	是	公司董事长兼总经理顾兴祥系董事兼副总经理、董事会秘书顾晓飞之父亲；董事何新明系董事长兼总经理顾兴祥之妹夫、系董事兼副总经理、董事会秘书顾晓飞之姑父；董事施惠锋系董事长兼总经理顾兴祥之外甥女婿。
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	不存在此类情况
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	不存在此类情况
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	不存在此类情况
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数	否	不存在此类情况

超过期间董事会会议总次数二分之一的情形		
---------------------	--	--

(六) 独立董事任职履职情况

□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	12			12
采购人员	2			2
销售人员	16	3	4	15
财务人员	3			3
人事专员	1			1
研发人员	16			16
生产人员	75	11	12	74
后勤人员	5	1	1	5
质管人员	8	2	1	9
仓管人员	5			5
员工总计	143	17	18	142

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	9	10
专科	39	39
专科以下	94	92
员工总计	143	142

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**1) 人员的变动、人才引进、招聘情况**

公司将加强人力资源的开发和建设，积极吸引、培养并稳定优秀人才，构建高质量可持续发展的良性人才梯队。一方面，公司加大内部人才的发掘和培养力度，强化对现有员工的培训，以使员工掌握相应的专业知识与技能。另一方面，根据公司业务发展的需要，引进外部优秀技术人员和高级管理人员，促进业务发展，提高公司管理水平。

报告期内，公司主要人员变动主要为生产一线员工数量变动，其他员工基本保持稳定。

2) 培训情况

报告期内，公司对于生产一线员工采用岗前培训提高员工上岗适应能力、操作能力，员工上岗后，不定期再组织技能培训；对于管理人员，重视职称申报、加强内外部培训，提高员工的专业水平。

3) 薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《薪酬管理

制度》等规定，与员工签订劳动合同，为员工提供富有竞争力的薪酬，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

截至报告期末，公司无需要承担费用的离退休职工。

(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

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求，逐步建立和完善了各项内部管理和控制制度，目前已经形成了包括公司股东大会、董事会、监事会以及高级管理人员的公司治理结构，建立了权利机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，为公司的高效运营提供了制度保证。

公司建立健全内部管理和控制制度，形成包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《投资者关系管理制度》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《重大投资决策制度》等在内的一系列管理制度。

报告期内，公司严格按照法律法规、《公司章程》及内控制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务、诚实守信。今后，公司将继续密切关注行业发展状态、监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况及时制定相应的管理制度，保障公司持续、健康、稳定发展。

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

公司严格按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，以保护中小股东的利益。

公司严格依照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》的要求进行充分的信息披露，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。

公司通过建立和完善公司规章制度体系加强中小股东保护，制定了《投资者关系管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《承诺管理制度》以及《关联交易管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东特别是中小股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

经过董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》及《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应法律程序。公司重大事项、重大决策均通过了公司董事会或股东大会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公司法》、《公司章程》的相关规定。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

√是 □否

报告期内，公司未修订公司章程。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	3	2

2、 股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、议案审议、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

1) 监事会对公司依法运作情况的意见

报告期内，公司监事会严格按照有关法律法规的规定，认真履行职责，积极列席公司董事会会议、股东大会，对公司 2021 年度依法规范运行情况进行监督检查。监事会认为：公司不断完善内控制度，能够依法运作，各项决策程序合法有效。公司董事、高级管理人员在履行公司职务时，均勤勉尽职，遵守法律法

规和《公司章程》的规定，没有发现违反法律法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2) 监事会对检查公司财务状况的意见

报告期内，公司监事会对公司财务情况进行检查和审核。监事会认为：报告期内，公司财务管理、内控制度健全，会计无重大遗漏和虚假记载，公司财务运作情况正常。

3) 监事会对关联交易事项的意见

监事会认为报告期内公司关联交易公平、公正，定价公允合理，属于正当的商业行为，程序合法，没有损害公司及股东的利益。

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步健全和完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具体情况如下：

1、业务独立性

公司拥有独立的采购、经营、销售、财务、行政管理体系，公司拥有完整业务流程以及独立生产经营能力，能独立开展各项经营活动，独立获取业务收入和利润。公司业务均为自主实施并独立于其他关联方，不存在影响公司独立性或显失公平的关联交易；公司不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情况；公司具有独立自主的经营能力。

2、资产独立性

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，资产独立、完整，产权清晰。公司不存在资产被控股股东、实际控制人占用的情形；公司为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为采取了措施，也做了相应的制度安排。

3、人员独立性

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除了董事、监事外的职务。

公司遵守《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险。公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。

4、财务独立性

公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，设立了独立的财务会计部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系，制定了独立的财务管理制度及各项内部控制制度，独立进行会计核算和财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有独立银行账户，依法独立纳税。

5、机构独立性

公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系，包括《关联交易管理制度》、《财务管理制度》、《会计核算制度》、《合同管理制度》等。公司重大决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利义务。公司的资金不存在被控股股东占用的情况，公司也不存在为其它企业提供担保的情况。上述管理制度运行至今，尚未出现重大缺陷；但在实际运作中仍需要管理层不断深化公司治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制的有效运行。管理层将根据实际情况在下一年度进一步完善各项制度。 公司董事会认为，公司现有治理机制的建立和执行能为股东提供合适的保护，并能保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。	

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照全国股份转让系统有关规定的要求，履行信息披露义务，公司 2018 年 4 月 16 日召开的第一届董事会第八次会议决议通过了《关于修改年度报告重大差错责任追究制度》，公司严格按照规定制定年报差错追究制度，加大对年度报告信息披露相关责任人员的问责力度，提高年度报告信息披露的质量和透明度，确保年度报告信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，推进公司内控制度建设。

报告期内，公司不存在年度报告出现重大差错情形。

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

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	容诚审字【2022】215Z0122 号		
审计机构名称	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）		
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢外经贸大厦 901-22 至 901-26		
审计报告日期	2022 年 4 月 13 日		
签字注册会计师姓名及连续签字年限	郭晶晶	支彩琴	殷强
	4 年	1 年	1 年
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	17 万元		

审计报告正文：

容诚审字[2022]215Z0122 号

江苏荷普医疗科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计

师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于荷普医疗公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

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

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

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

四、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，管理层负责评估荷普医疗公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算荷普医疗公司、终止运营或别无其他现实的选择。

荷普医疗公司治理层（以下简称治理层）负责监督荷普医疗公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

则通常认为错报是重大的。

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对荷普医疗公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致荷普医疗公司不能持续经营。

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

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

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

（此页无正文，为江苏荷普医疗科技股份有限公司容诚审字[2022]215Z0122 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

支彩琴（项目合伙人）

中国注册会计师：_____

郭晶晶

中国·北京

中国注册会计师：_____

殷强

2022 年 4 月 13 日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、1	10,478,849.11	11,958,889.20
结算备付金			-
拆出资金			-
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	五、2	1,557,607.57	2,486,835.13
应收款项融资	五、3	1,050,000.00	1,000,000

预付款项	五、4	571,009.06	656,257.80
应收保费			-
应收分保账款			-
应收分保合同准备金			-
其他应收款	五、5	1,140,000.00	1,140,000.00
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货	五、6	29,254,534.04	26,769,746.94
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			-
流动资产合计		44,051,999.78	44,011,729.07
非流动资产：			
发放贷款及垫款			-
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资			
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产	五、7	8,442,978.25	-
固定资产	五、8	38,270,213.09	20,425,104.07
在建工程	五、9	11,829,695.27	27,393,997.02
生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产	五、10	10,144,214.77	10,533,312.73
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用	五、11	707,305.78	384,977.32
递延所得税资产	五、12	6,806,208.74	5,289,270.74
其他非流动资产	五、13	1,025,663.93	2,045,678.17
非流动资产合计		77,226,279.83	66,072,340.05
资产总计		121,278,279.61	110,084,069.12
流动负债：			
短期借款	五、14	10,010,694.52	9,000,000.00
向中央银行借款			-
拆入资金			-
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-

应付账款	五、15	9,206,309.68	5,391,549.18
预收款项			-
合同负债	五、16	6,620,385.85	6,533,786.78
卖出回购金融资产款			-
吸收存款及同业存放			-
代理买卖证券款			-
代理承销证券款			-
应付职工薪酬	五、17	4,492,341.68	4,489,627.90
应交税费	五、18	2,111,628.85	1,761,363.88
其他应付款	五、19	14,576,810.75	7,029,125.70
其中：应付利息			-
应付股利			-
应付手续费及佣金			-
应付分保账款			-
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债	五、20	849,999.71	975,625.35
流动负债合计		47,868,171.04	35,181,078.79
非流动负债：			
保险合同准备金			-
长期借款			
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计			-
负债合计		47,868,171.04	35,181,078.79
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、21	48,000,000	48,000,000
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积	五、22	60,025.20	60,025.20
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积	五、23	3,267,460.61	2,805,818.08

一般风险准备			-
未分配利润	五、24	22,082,622.76	24,037,147.05
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		73,410,108.57	74,902,990.33
少数股东权益			-
所有者权益（或股东权益）合计		73,410,108.57	74,902,990.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		121,278,279.61	110,084,069.12

法定代表人：顾兴祥

主管会计工作负责人：黄香

会计机构负责人：黄香

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		10,298,292.00	11,826,014.84
交易性金融资产			-
衍生金融资产			-
应收票据			-
应收账款	十五、1	1,191,701.29	1,324,936.47
应收款项融资		1,050,000.00	1,000,000.00
预付款项		571,009.06	656,257.80
其他应收款	十五、2	1,140,000.00	1,140,000.00
其中：应收利息			-
应收股利			-
买入返售金融资产			-
存货		29,254,534.04	26,769,746.94
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			-
流动资产合计		43,505,536.39	42,716,956.05
非流动资产：			
债权投资			-
其他债权投资			-
长期应收款			-
长期股权投资	十五、3	100,000.00	100,000.00
其他权益工具投资			-
其他非流动金融资产			-
投资性房地产		8,442,978.25	-
固定资产		38,270,213.09	20,425,104.07
在建工程		11,829,695.27	27,393,997.02

生产性生物资产			-
油气资产			-
使用权资产			-
无形资产		10,144,214.77	10,533,312.73
开发支出			-
商誉			-
长期待摊费用		707,305.78	384,977.32
递延所得税资产		6,787,237.34	5,288,683.92
其他非流动资产		1,025,663.93	2,045,678.17
非流动资产合计		77,307,308.43	66,171,753.23
资产总计		120,812,844.82	108,888,709.28
流动负债：			
短期借款		10,010,694.52	9,000,000.00
交易性金融负债			-
衍生金融负债			-
应付票据			-
应付账款		8,660,530.33	4,472,957.28
预收款项			-
卖出回购金融资产款			-
应付职工薪酬		4,487,221.68	4,483,800.62
应交税费		2,090,477.01	1,729,657.78
其他应付款		14,453,691.00	6,880,000.00
其中：应付利息			-
应付股利			-
合同负债		6,554,855.66	6,498,388.55
持有待售负债			-
一年内到期的非流动负债			-
其他流动负债		846,067.90	971,023.58
流动负债合计		47,103,538.10	34,035,827.81
非流动负债：			
长期借款			-
应付债券			-
其中：优先股			-
永续债			-
租赁负债			-
长期应付款			-
长期应付职工薪酬			-
预计负债			-
递延收益			-
递延所得税负债			-
其他非流动负债			-
非流动负债合计			-
负债合计		47,103,538.10	34,035,827.81

所有者权益（或股东权益）：			
股本		48,000,000.00	48,000,000.00
其他权益工具			-
其中：优先股			-
永续债			-
资本公积		60,025.20	60,025.20
减：库存股			-
其他综合收益			-
专项储备			-
盈余公积		3,267,460.61	2,805,818.08
一般风险准备			-
未分配利润		22,381,820.91	23,987,038.19
所有者权益（或股东权益）合计		73,709,306.72	74,852,881.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		120,812,844.82	108,888,709.28

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		42,956,720.76	37,920,449.23
其中：营业收入	五、25	42,956,720.76	37,920,449.23
利息收入			-
已赚保费			-
手续费及佣金收入			-
二、营业总成本		29,302,764.01	24,115,938.21
其中：营业成本	五、25	9,002,022.16	8,774,106.03
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、26	596,189.21	386,710.71
销售费用	五、27	11,780,045.49	10,106,352.95
管理费用	五、28	5,099,085.63	4,576,266.72
研发费用	五、29	2,389,195.71	3,982.12
财务费用	五、30	436,225.81	268,519.68
其中：利息费用		412,318.77	230,354.82
利息收入		11,320.87	15,481.36

加：其他收益	五、31	88,369.28	771,138.90
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、32	-520,823.49	29,029.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、33	-6,965,480.57	-6,702,852.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、34	-5,058.25	-9,495.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,250,963.72	7,892,331.84
加：营业外收入		-	0
减：营业外支出	五、35	224,979.43	65,000.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,025,984.29	7,827,331.84
减：所得税费用	五、36	1,758,866.05	2,007,539.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,267,118.24	5,819,792.71
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）		4,267,118.24	5,819,792.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,267,118.24	5,819,792.71
六、其他综合收益的税后净额			-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			-
（1）重新计量设定受益计划变动额			-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			-
（3）其他权益工具投资公允价值变动			-
（4）企业自身信用风险公允价值变动			-
（5）其他			-
2. 将重分类进损益的其他综合收益			-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			-
（2）其他债权投资公允价值变动			-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
（4）其他债权投资信用减值准备			-
（5）现金流量套期储备			-

(6) 外币财务报表折算差额			-
(7) 其他			-
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-
七、综合收益总额		4,267,118.24	5,819,792.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,267,118.24	5,819,792.71
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.09	0.12
(二) 稀释每股收益（元/股）			-

法定代表人：顾兴祥

主管会计工作负责人：黄香

会计机构负责人：黄香

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十五、4	41,233,636.50	33,995,615.75
减：营业成本	十五、4	9,002,022.16	8,774,106.03
税金及附加		577,261.95	343,874.63
销售费用		10,143,801.90	6,334,251.32
管理费用		5,007,804.83	4,499,846.84
研发费用		2,389,195.71	3,982.12
财务费用		434,907.42	268,908.55
其中：利息费用		412,318.77	230,354.82
利息收入		10,596.34	14,203.34
加：其他收益		88,157.64	753,109.80
投资收益（损失以“-”号填列）			-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-177,606.04	13,825.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-6,965,480.57	-6,702,852.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-5,058.25	-9,495.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,618,655.31	7,825,234.21
加：营业外收入			-
减：营业外支出		224,979.43	65,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,393,675.88	7,760,234.21
减：所得税费用		1,777,250.63	2,004,417.57

四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,616,425.25	5,755,816.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,616,425.25	5,755,816.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			-
五、其他综合收益的税后净额			-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-
1. 重新计量设定受益计划变动额			-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			-
3. 其他权益工具投资公允价值变动			-
4. 企业自身信用风险公允价值变动			-
5. 其他			-
（二）将重分类进损益的其他综合收益			-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			-
2. 其他债权投资公允价值变动			-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			-
4. 其他债权投资信用减值准备			-
5. 现金流量套期储备			-
6. 外币财务报表折算差额			-
7. 其他			-
六、综合收益总额		4,616,425.25	5,755,816.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			-
（二）稀释每股收益（元/股）			-

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		46,192,100.51	40,407,573.23
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			60,944.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	852,070.64	858,026.70
经营活动现金流入小计		47,044,171.15	41,326,544.39
购买商品、接受劳务支付的现金		7,253,287.47	3,993,936.02
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		13,059,138.17	12,257,632.17
支付的各项税费		6,209,014.65	5,885,231.94
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	12,329,228.90	10,239,285.90
经营活动现金流出小计		38,850,669.19	32,376,086.03
经营活动产生的现金流量净额		8,193,501.96	8,950,458.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000	520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,000	520.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,899,010.29	16,187,218.69
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,899,010.29	16,187,218.69
投资活动产生的现金流量净额		-11,896,010.29	-16,186,698.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	11,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37	7,400,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		17,400,000.00	13,500,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,161,624.25	230,354.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		15,161,624.25	8,230,354.82
筹资活动产生的现金流量净额		2,238,375.75	5,269,645.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,907.51	-46,458.25
五、现金及现金等价物净增加额		-1,480,040.09	-2,013,053.40
加：期初现金及现金等价物余额		11,958,889.20	13,971,942.60
六、期末现金及现金等价物余额		10,478,849.11	11,958,889.20

法定代表人：顾兴祥

主管会计工作负责人：黄香

会计机构负责人：黄香

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		43,762,777.83	36,950,305.67
收到的税费返还			60,944.46
收到其他与经营活动有关的现金		707,444.98	767,313.14
经营活动现金流入小计		44,470,222.81	37,778,563.27
购买商品、接受劳务支付的现金		6,863,104.78	4,273,717.45
支付给职工以及为职工支付的现金		12,967,150.09	12,181,255.97
支付的各项税费		5,972,901.78	5,839,618.06
支付其他与经营活动有关的现金		10,521,246.95	6,466,295.12
经营活动现金流出小计		36,324,403.60	28,760,886.60
经营活动产生的现金流量净额		8,145,819.21	9,017,676.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,000	520.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,000	520.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,899,010.29	16,187,218.69
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		11,899,010.29	16,187,218.69
投资活动产生的现金流量净额		-11,896,010.29	-16,186,698.69
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		10,000,000.00	11,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		7,400,000.00	2,000,000.00
筹资活动现金流入小计		17,400,000.00	13,500,000.00
偿还债务支付的现金		9,000,000.00	8,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,161,624.25	230,354.82
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,161,624.25	8,230,354.82
筹资活动产生的现金流量净额		2,238,375.75	5,269,645.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,907.51	-46,458.25
五、现金及现金等价物净增加额		-1,527,722.84	-1,945,835.09
加：期初现金及现金等价物余额		11,826,014.84	13,771,849.93
六、期末现金及现金等价物余额		10,298,292.00	11,826,014.84

(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	48,000,000.00				60,025.20				2,805,818.08		24,037,147.05		74,902,990.33
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	48,000,000.00				60,025.20				2,805,818.08		24,037,147.05		74,902,990.33
三、本期增减变动金额（减少 以“－”号填列）									461,642.53		-1,954,524.29		-1,492,881.76
（一）综合收益总额											4,267,118.24		4,267,118.24
（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								461,642.53		-6,221,642.53		-5,760,000.00	
1. 提取盈余公积								461,642.53		-461,642.53			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,760,000.00		-5,760,000.00	
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	48,000,000.00				60,025.20			3,267,460.61		22,082,622.76		73,410,108.57	

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	48,000,000.00				60,025.20				2,230,236.42		18,792,936.00		69,083,197.62
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	48,000,000.00				60,025.20				2,230,236.42		18,792,936.00		69,083,197.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									575,581.66		5,244,211.05		5,819,792.71
（一）综合收益总额											5,819,792.71		5,819,792.71
（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									575,581.66		-575,581.66		
1. 提取盈余公积									575,581.66		-575,581.66		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	48,000,000.00				60,025.20				2,805,818.08		24,037,147.05		74,902,990.33

法定代表人：顾兴祥

主管会计工作负责人：黄香

会计机构负责人：黄香

(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	48,000,000.00				60,025.20				2,805,818.08		23,987,038.19	74,852,881.47
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,000,000.00				60,025.20				2,805,818.08		23,987,038.19	74,852,881.47
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）									461,642.53		-1,605,217.28	-1,143,574.75
（一）综合收益总额											4,616,425.25	4,616,425.25
（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									461,642.53		-6,221,642.53	-5,760,000.00
1. 提取盈余公积									461,642.53		-461,642.53	
2. 提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配											-5,760,000.00	-5,760,000.00
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	48,000,000.00				60,025.20				3,267,460.61		22,381,820.91	73,709,306.72

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	48,000,000.00				60,025.20				2,230,236.42		18,806,803.21	69,097,064.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	48,000,000.00				60,025.20				2,230,236.42		18,806,803.21	69,097,064.83
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									575,581.66		5,180,234.98	5,755,816.64
(一) 综合收益总额											5,755,816.64	5,755,816.64
(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									575,581.66		-575,581.66	
1. 提取盈余公积									575,581.66		-575,581.66	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的 分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结 转												
1. 资本公积转增资本(或												

股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	48,000,000.00				60,025.20				2,805,818.08		23,987,038.19	74,852,881.47

三、 财务报表附注

江苏荷普医疗科技股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司的基本情况

1. 公司概况

江苏荷普医疗科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是一家在江苏省注册的股份有限公司，系由江苏荷普医疗器械有限公司整体变更设立，并经江苏省苏州工商行政管理局核准登记注册，统一社会信用代码：913205827040669800。本公司总部位于江苏省苏州张家港市锦丰镇杨锦路。

本公司前身为原江苏荷普医疗器械有限公司，系 1989 年 10 月由张家港市锦丰镇协仁小学主办设立。2016 年 3 月 31 日在该公司基础上整体变更设立为股份有限公司。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2016]8061 号核准，本公司股票于 2016 年 11 月 14 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：荷普医疗，证券代码：839926。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司注册资本为人民币 4,800 万元，股本总数 4,800 万股，面值为每股人民币 1 元。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。

本公司属于骨科医疗器械制造业，主要从事骨科医疗植入材料的研发、生产、销售，主要产品包括：直角金属接骨板、角度型金属接骨板、金属锁定接骨板、金属颌面接骨板、金属接骨螺钉、金属固定钉、金属髓内钉、金属骨针、扎丝（扣）；脊柱钉（棒）系统、脊柱内固定器等。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 13 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

本公司本期纳入合并范围的子公司合计 1 家，本公司报告期内合并范围未发生变化，具体请参阅“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

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

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 合并抵销中的特殊考虑

①因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

②本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

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

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或

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

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

(2) 金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式,在此情形下,所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类,否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款,本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类:

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的,分类为以摊余成本计量的金融资产:本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失,均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的分类与计量

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

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

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

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还

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

（4）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

A. 应收款项

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

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 银行承兑汇票

应收票据组合 2 商业承兑汇票

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

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合 1 应收合并范围内关联方客户

应收账款组合 2 应收其他客户

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

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2 应收利息

其他应收款组合 3 应收押金和保证金

其他应收款组合 4 应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

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

B. 债权投资、其他债权投资

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

②具有较低的信用风险

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

③信用风险显著增加

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

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

A.信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

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

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

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

E.预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

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

G.债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H.合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

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

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

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期

未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

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

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

（5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

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

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转

移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

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

②继续涉入所转移的金融资产

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

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

③继续确认所转移的金融资产

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

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

（7）金融资产和金融负债的抵销

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

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

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

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

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

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

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

①估值技术

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

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

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 存货

（1）存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，包括原材料、

在产品、库存商品、发出商品、周转材料等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

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

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

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

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

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

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

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法。

11. 合同资产及合同负债

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对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附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

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

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

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

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

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

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

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

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

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

13. 长期股权投资

本公司长期股权投资均为对子公司投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本，后续计量采用成本法，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对子公司的投资，计提资产减值的方法见附注三、18。

14. 投资性房地产

(1) 投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、18。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20.00	5.00	4.75

15. 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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	20.00	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
电子设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

类 别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
运输设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公家具及其他	年限平均法	5.00	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

16. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

17. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
软件	4 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

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

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

18. 长期资产减值

对子公司长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资

资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

20. 职工薪酬

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

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

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

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

21. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

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

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

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

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

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

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

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

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

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

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法

定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

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

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司与客户之间的销售商品合同包含转让骨科医疗器械的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

内销产品收入确认需满足以下条件：本公司已发出商品并收到经销商的代销清单或已将产品交付给直销客户并经客户验收，已经收回了相关货款或具有与销售商品相关的现时收款权利，商品的法定所有权已转移；

外销产品收入确认需满足以下条件：本公司已根据合同约定发出商品并将产品报关，已经收回了相关货款或具有与销售商品相关的现时收款权利，商品的法定所有权已转移。

22. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

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

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

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

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

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

③政府补助退回

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

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

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

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

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

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

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

A.商誉的初始确认；

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

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

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

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

②直接计入所有者权益的项目

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

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

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

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂

时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

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

24. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

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

（2）单独租赁的识别

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

（3）本公司作为出租人的会计处理方法

本公司租赁均为经营租赁。

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

额在实际发生时计入当期损益。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司的租赁均为经营租赁。

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

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

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

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

25. 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行新租赁准则

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、24。

该会计政策变更对本公司 2021 年 1 月 1 日财务报表无影响。

(2) 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
苏州荷普医疗器械贸易有限公司	20%

2. 税收优惠

根据《国家税务总局 关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号）及《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）自 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年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。本公司全资子公司苏州荷普医疗器械贸易有限公司 2021 年度属于上述通知的规定的小型微利企业，享受所得减按 12.5% 计入应纳税所得额，并按 20% 的税率缴纳企业所得税优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	29,089.15	20,826.18
银行存款	10,449,759.96	11,938,063.02
合计	10,478,849.11	11,958,889.20

说明：期末货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	1,579,094.61	2,508,557.76
1 至 2 年	521,728.08	5,410.15
2 至 3 年	4,741.15	-
3 年以上	1,148,445.60	1,148,445.60
小计	3,254,009.44	3,662,413.51
减: 坏账准备	1,696,401.87	1,175,578.38
合计	1,557,607.57	2,486,835.13

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	368,826.60	11.33	368,826.60	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,885,182.84	88.67	1,327,575.27	46.01	1,557,607.57
其中: 组合 2 应收其他客户	2,885,182.84	88.67	1,327,575.27	46.01	1,557,607.57
合计	3,254,009.44	100.00	1,696,401.87	52.13	1,557,607.57

(续上表)

类 别	2020 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	368,826.60	10.07	368,826.60	100.00	-
按组合计提坏账准备	3,293,586.91	89.93	806,751.78	24.49	2,486,835.13
其中: 组合 2 应收其他客户	3,293,586.91	89.93	806,751.78	24.49	2,486,835.13
合计	3,662,413.51	100.00	1,175,578.38	32.10	2,486,835.13

坏账准备计提的具体说明:

①于 2021 年 12 月 31 日, 按单项计提坏账准备的说明

客户名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
洪泽睿智贸易有限公司	327,647.50	327,647.50	100.00	预计无法收回
大连奇医生	41,179.10	41,179.10	100.00	预计无法收回
合 计	368,826.60	368,826.60	100.00	

②于 2021 年 12 月 31 日，按组合 2 计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,579,094.61	216,967.60	13.74	2,508,557.76	25,085.58	1.00
1-2 年	521,728.08	327,593.06	62.79	5,410.15	2,047.20	37.84
2-3 年	4,741.15	3,395.61	71.62	-	-	-
3 年以上	779,619.00	779,619.00	100.00	779,619.00	779,619.00	100.00
合计	2,885,182.84	1,327,575.27	46.01	3,293,586.91	806,751.78	24.49

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、8。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,175,578.38	520,823.49	-	-	1,696,401.87

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,465,480.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例 75.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,099,681.10 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

3. 应收款项融资

(1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日公允价值	2020 年 12 月 31 日公允价值
应收票据	1,050,000.00	1,000,000.00

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	440,010.06	77.06	307,123.68	46.80

账 龄	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 至 2 年	52,413.00	9.18	297,779.00	45.38
2 至 3 年	78,586.00	13.76	-	-
3 年以上	-	-	51,355.12	7.83
合计	571,009.06	100.00	656,257.80	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 436,208.00 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 76.39 %。

5. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,140,000.00	1,140,000.00
合计	1,140,000.00	1,140,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	-	510,000.00
1 至 2 年	510,000.00	690,000.00
2 至 3 年	690,000.00	-
3 年以上	115,950.00	115,950.00
小计	1,315,950.00	1,315,950.00
减: 坏账准备	175,950.00	175,950.00
合计	1,140,000.00	1,140,000.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金	1,315,950.00	1,315,950.00
小计	1,315,950.00	1,315,950.00
减: 坏账准备	175,950.00	175,950.00
合计	1,140,000.00	1,140,000.00

③坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	175,950.00	-	-	-	175,950.00

④本期无实际核销的其他应收款

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,295,850.00 元, 占其他应收款期末余额合计数的比例 98.47%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 155,850.00 元。

⑥本期无涉及政府补助的其他应收款

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

6. 存货

(1) 存货分类

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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
原材料	1,714,485.48	-	1,714,485.48	1,782,931.49	-	1,782,931.49
在产品	3,048,889.45	-	3,048,889.45	4,351,897.86	-	4,351,897.86
库存商品	22,451,440.85	9,092,067.06	13,359,373.79	15,285,031.44	6,632,080.97	8,652,950.47
发出商品	27,671,269.54	16,539,484.22	11,131,785.32	25,164,829.77	13,182,862.65	11,981,967.12
合计	54,886,085.32	25,631,551.28	29,254,534.04	46,584,690.56	19,814,943.62	26,769,746.94

(2) 存货跌价准备

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2021 年 12 月 31 日
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,632,080.97	2,488,866.65	-	28,880.56	-	9,092,067.06
发出商品	13,182,862.65	4,476,613.92	-	1,119,992.35	-	16,539,484.22
合计	19,814,943.62	6,965,480.57	-	1,148,872.91	-	25,631,551.28

7. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.2020 年 12 月 31 日	-
2.本期增加金额	8,827,335.14
在建工程转入	8,827,335.14
3.本期减少金额	-
4.2021 年 12 月 31 日	8,827,335.14
二、累计折旧和累计摊销	
1.2020 年 12 月 31 日	-
2.本期增加金额	384,356.89
（1）计提或摊销	384,356.89
3.本期减少金额	-
4.2021 年 12 月 31 日	384,356.89
三、减值准备	-
四、账面价值	
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	8,442,978.25
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	-

本公司拟将本年度竣工的二号车间房屋整体用于出租，转入投资性房地产核算。

（2）未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
车间二	8,442,978.25	正在办理

8. 固定资产

（1）分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	38,270,213.09	20,425,104.07
固定资产清理	-	-
合计	38,270,213.09	20,425,104.07

（2）固定资产

①固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具及其他	合计
一、账面原值：						
1.2020 年 12 月 31 日	11,616,205.72	30,387,716.53	2,290,670.12	10,342,811.28	858,032.29	55,495,435.94

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公家具及其他	合计
2.本期增加金额	16,219,136.77	2,548,754.74	2,067,004.79	742,031.10	-	21,576,927.40
（1）购置	-	2,548,754.74	904,309.50	742,031.10	-	4,195,095.34
（2）在建工程转入	16,219,136.77	-	1,162,695.29	-	-	17,381,832.06
3.本期减少金额	-	-	-	160,000.00	-	160,000.00
（1）处置或报废	-	-	-	160,000.00	-	160,000.00
4.2021年12月31日	27,835,342.49	32,936,471.27	4,357,674.91	10,924,842.38	858,032.29	76,912,363.34
二、累计折旧						
1.2020年12月31日	4,866,849.06	20,012,463.68	1,723,041.55	8,076,155.71	391,821.87	35,070,331.87
2.本期增加金额	834,785.70	1,992,373.78	300,550.97	550,226.77	45,881.16	3,723,818.38
（1）计提	834,785.70	1,992,373.78	300,550.97	550,226.77	45,881.16	3,723,818.38
3.本期减少金额	-	-	-	152,000.00	-	152,000.00
（1）处置或报废	-	-	-	152,000.00	-	152,000.00
4.2021年12月31日	5,701,634.76	22,004,837.46	2,023,592.52	8,474,382.48	437,703.03	38,642,150.25
三、减值准备	-	-	-	-	-	-
四、固定资产账面价值						
1.2021年12月31日账面价值	22,133,707.73	10,931,633.81	2,334,082.39	2,450,459.90	420,329.26	38,270,213.09
2.2020年12月31日账面价值	6,749,356.66	10,375,252.85	567,628.57	2,266,655.57	466,210.42	20,425,104.07

②期末无暂时闲置的固定资产

③期末无通过经营租赁租出的固定资产

④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	2021年12月31日账面价值	未办妥产权证书的原因
车间一	16,090,735.27	正在办理
辅房车间	338,416.64	无法办理

9. 在建工程

（1）分类列示

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
在建工程	11,829,695.27	27,393,997.02
工程物资	-	-
合计	11,829,695.27	27,393,997.02

（2）在建工程

①在建工程情况

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新建厂房项目	11,829,695.27	-	11,829,695.27	27,393,997.02	-	27,393,997.02

②重要在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产及投资性房地产金额	本期其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
新建厂房项目	43,178,439.92	27,393,997.02	10,644,865.45	26,209,167.20	-	11,829,695.27

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
新建厂房项目	88.10	88.10	-	-	-	自筹

10. 无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.2020 年 12 月 31 日	11,775,837.19	535,090.79	12,310,927.98
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	11,775,837.19	535,090.79	12,310,927.98
二、累计摊销			
1.2020 年 12 月 31 日	1,249,014.13	528,601.12	1,777,615.25
2.本期增加金额	383,738.04	5,359.92	389,097.96
(1) 计提	383,738.04	5,359.92	389,097.96
3.本期减少金额	-	-	-
4.2021 年 12 月 31 日	1,632,752.17	533,961.04	2,166,713.21
三、减值准备	-	-	-
四、账面价值			
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	10,143,085.02	1,129.75	10,144,214.77
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	10,526,823.06	6,489.67	10,533,312.73

(2) 期末公司无内部研发形成的无形资产

(3) 期末无未办妥产权证书的土地使用权

11. 长期待摊费用

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2021 年 12 月 31 日
			本期摊销	其他减少	
医疗器械注册费	384,977.32	636,812.02	314,483.56	-	707,305.78

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

项 目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	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	25,631,551.28	6,407,887.82	19,814,943.62	4,953,735.91
信用减值准备	1,872,351.87	397,097.21	1,351,528.38	335,534.83
可抵扣亏损	24,474.14	1,223.71	-	-
合计	27,528,377.29	6,806,208.74	21,166,472.00	5,289,270.74

13. 其他非流动资产

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预付医疗器械证书注册费	929,769.84	1,201,371.95
预付工程设备款	95,894.09	844,306.22
合计	1,025,663.93	2,045,678.17

14. 短期借款**(1) 短期借款分类**

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证及抵押借款	10,010,694.52	9,000,000.00

说明：期末余额均为向交通银行股份有限公司的借款及利息，由股东顾兴祥及其配偶周美华提供连带责任担保，并由本公司厂房土地及在建项目之土地及附属房产工程提供抵押担保。

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款**15. 应付账款****(1) 按性质列示**

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货款	5,310,857.44	4,378,008.70
工程及设备款	3,437,102.16	766,482.25

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
费用及其他	458,350.08	247,058.23
合计	9,206,309.68	5,391,549.18

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

16. 合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
预收货款	6,620,385.85	6,533,786.78

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	4,489,627.90	12,078,995.98	12,076,282.20	4,492,341.68
二、离职后福利-设定提存计划	-	982,905.23	982,905.23	-
合计	4,489,627.90	13,061,901.21	13,059,187.43	4,492,341.68

(2) 短期薪酬列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,489,507.90	10,693,044.72	10,703,279.64	4,479,272.98
二、职工福利费	-	377,450.50	377,450.50	-
三、社会保险费	-	554,936.06	554,936.06	-
其中：医疗保险费	-	451,159.35	451,159.35	-
工伤保险费	-	52,218.36	52,218.36	-
生育保险费	-	51,558.35	51,558.35	-
四、住房公积金	-	435,438.00	435,438.00	-
五、工会经费和职工教育经费	120.00	18,126.70	5,178.00	13,068.70
合计	4,489,627.90	12,078,995.98	12,076,282.20	4,492,341.68

(3) 设定提存计划列示

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
离职后福利：				
1.基本养老保险	-	953,152.52	953,152.52	-
2.失业保险费	-	29,752.71	29,752.71	-

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
合计	-	982,905.23	982,905.23	-

18. 应交税费

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	1,244,063.98	1,535,255.40
增值税	685,164.23	165,294.40
城市维护建设税	43,577.80	8,287.19
教育费附加	43,577.81	8,287.19
个人所得税	5,808.36	5,759.10
其他税费	89,436.67	38,480.60
合计	2,111,628.85	1,761,363.88

19. 其他应付款**(1) 分类列示**

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	14,576,810.75	7,029,125.70
合计	14,576,810.75	7,029,125.70

(2) 其他应付款**①按款项性质列示其他应付款**

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
股东借款	12,900,000.00	5,500,000.00
押金	1,511,810.75	1,529,125.70
其他	165,000.00	-
合计	14,576,810.75	7,029,125.70

②期末账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	2021 年 12 月 31 日余额	未偿还或结转的原因
顾兴祥	5,500,000.00	未约定付款期限

20. 其他流动负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
待转销项税额	849,999.71	975,625.35

21. 股本

项 目	2020 年 12 月 31 日	本次增减变动（+、-）					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	48,000,000.00	-	-	-	-	-	48,000,000.00

22. 资本公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	60,025.20	-	-	60,025.20

23. 盈余公积

项 目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,805,818.08	461,642.53	-	3,267,460.61

24. 未分配利润

项 目	2021 年度	2020 年度
调整前上期末未分配利润	24,037,147.05	18,792,936.00
调整期初未分配利润合计数（调增 +，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	24,037,147.05	18,792,936.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,267,118.24	5,819,792.71
减：提取法定盈余公积	461,642.53	575,581.66
应付普通股股利	5,760,000.00	-
期末未分配利润	22,082,622.76	24,037,147.05

25. 营业收入及营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,983,857.04	8,270,212.37	37,853,065.19	8,768,271.17
其他业务	972,863.72	731,809.79	67,384.04	5,834.86
合计	42,956,720.76	9,002,022.16	37,920,449.23	8,774,106.03

（1）主营业务收入（分产品）

产品名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
创伤	35,275,478.23	6,085,697.21	31,292,000.36	6,171,205.78
脊柱	5,285,957.53	1,698,219.71	5,396,417.87	2,155,172.20
其他	1,422,421.28	486,295.45	1,164,646.96	441,893.19
合计	41,983,857.04	8,270,212.37	37,853,065.19	8,768,271.17

(2) 主营业务收入（分地区）

地区名称	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
东北	747,566.25	184,335.66	663,323.25	341,988.20
华北	3,353,289.59	760,813.73	3,943,927.42	1,057,645.97
华东	7,755,440.34	1,840,745.24	9,691,989.73	2,494,472.92
华南	9,666,801.36	653,066.80	5,088,514.88	307,922.11
华中	8,702,618.99	1,973,599.05	6,601,737.75	2,257,159.24
西北	3,908,478.39	796,200.95	7,547,565.56	1,009,397.88
西南	4,149,718.80	1,008,121.91	2,140,502.93	688,987.36
境外	3,699,943.32	1,053,329.03	2,175,503.67	610,697.49
合计	41,983,857.04	8,270,212.37	37,853,065.19	8,768,271.17

(3) 收入分解信息

于 2021 年度，主营业务收入按收入确认时间分解后的信息如下：

项 目	2020 年度
收入确认时间	
在某一时刻确认收入	41,983,857.04

26. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	162,521.54	121,281.17
教育费附加	160,578.03	121,281.19
房产税	153,924.74	96,741.19
其他税费	119,164.90	47,407.16
合计	596,189.21	386,710.71

27. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度
业务推广费	7,967,912.01	7,050,925.54
职工薪酬	2,424,163.55	2,162,342.44
差旅费	494,152.33	423,601.90
业务招待费	696,515.36	220,663.35
展会费	105,044.34	109,520.89
广告费	36,636.00	96,321.28
其他	55,621.90	42,977.55
合计	11,780,045.49	10,106,352.95

28. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	2,026,587.82	1,888,749.57
折旧及摊销	1,321,812.68	1,013,986.52
中介服务费	416,111.83	552,019.60
汽车费用	263,869.12	323,273.70
业务招待费	248,720.00	206,750.82
办公费	150,430.20	159,560.78
差旅费	106,020.62	67,187.27
其他	565,533.36	364,738.46
合 计	5,099,085.63	4,576,266.72

29. 研发费用

项 目	2021 年度	2020 年度
人工费	1,765,888.84	-
折旧费	289,183.24	3,982.12
服务费	170,754.72	-
材料费	100,884.94	-
其他	62,483.97	-
合 计	2,389,195.71	3,982.12

30. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度
利息支出	412,318.77	230,354.82
减：利息收入	11,320.87	15,481.36
利息净支出	400,997.90	214,873.46
汇兑净损失	28,275.90	46,458.25
银行手续费	6,952.01	7,187.97
合 计	436,225.81	268,519.68

31. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	84,623.99	767,204.75	
直接计入当期损益的政府补助	84,623.99	767,204.75	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	3,745.29	3,934.15	
其中：个税扣缴税款手续费	3,745.29	3,934.15	
合 计	88,369.28	771,138.90	

32. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
应收账款坏账损失	-520,823.49	54,529.08
其他应收款坏账损失	-	-25,500.00
合计	-520,823.49	29,029.08

33. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	-6,965,480.57	-6,702,852.16

34. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度
处置未划分为持有待售的固定资产的 处置利得或损失	-5,058.25	-9,495.00

35. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	计入当期非经常性 损益的金额
罚款	200,000.00	-	200,000.00
滞纳金	14,979.43	-	14,979.43
公益性捐赠支出	10,000.00	50,000.00	10,000.00
赔偿款	-	15,000.00	-
合计	224,979.43	65,000.00	224,979.43

36. 所得税费用**(1) 所得税费用的组成**

项 目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	3,275,804.05	3,529,669.91
递延所得税费用	-1,516,938.00	-1,522,130.78
合计	1,758,866.05	2,007,539.13

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度
利润总额	6,025,984.29	7,827,331.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,506,496.07	1,956,832.96
子公司适用不同税率的影响	73,538.32	-13,419.53
调整以前期间所得税的影响	-	-233.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	178,831.66	64,359.02
所得税费用	1,758,866.05	2,007,539.13

37. 现金流量表项目注释**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项 目	2021 年度	2020 年度
收回往来款	752,380.49	71,406.44
收到政府补助	84,623.99	767,204.75
利息收入	11,320.87	15,481.36
个税手续费	3,745.29	3,934.15
合计	852,070.64	858,026.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
公司经营费用	11,334,554.03	9,679,285.90
支付往来款	769,695.44	510,000.00
罚款及滞纳金	214,979.43	-
捐赠支出	10,000.00	50,000.00
合计	12,329,228.90	10,239,285.90

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度
收到股东顾兴祥借款	7,400,000.00	2,000,000.00

38. 现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	2021 年度	2020 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,267,118.24	5,819,792.71
加: 资产减值准备	6,965,480.57	6,702,852.16
信用减值损失	520,823.49	-29,029.08
固定资产折旧、投资性房地产折旧	4,108,175.27	3,413,767.28
无形资产摊销	389,097.96	384,328.02
长期待摊费用摊销	314,483.56	178,731.84
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)	5,058.25	9,495.00
财务费用(收益以“-”号填列)	428,226.28	276,813.07
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,516,938.00	-1,522,130.78
存货的减少(增加以“-”号填列)	-9,450,267.67	-8,008,079.96

补充资料	2021 年度	2020 年度
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-656,347.19	-2,219,404.96
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	2,818,591.20	3,943,323.06
经营活动产生的现金流量净额	8,193,501.96	8,950,458.36
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	10,478,849.11	11,958,889.20
减：现金的期初余额	11,958,889.20	13,971,942.60
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	-1,480,040.09	-2,013,053.40

说明：公司销售商品收到的银行承兑汇票背书转让的金额为 220 万元。

（2）现金和现金等价物构成情况

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	10,478,849.11	11,958,889.20
其中：库存现金	29,089.15	20,826.18
可随时用于支付的银行存款	10,449,759.96	11,938,063.02
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	10,478,849.11	11,958,889.20

39. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2021 年 12 月 31 日账面价值	受限原因
固定资产	21,882,293.48	抵押借款
投资性房地产	8,442,978.25	抵押借款
无形资产	10,143,085.02	抵押借款
合计	40,468,356.75	

说明：期末，本公司将所持有的所有厂房及土地统一向交通银行股份有限公司抵押以获取流动资金贷款。

40. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项 目	2021 年 12 月 31 日外币余额	折算汇率	2021 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金			492,763.06
其中：美元	77,287.68	6.3757	492,763.06

41. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

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 失的列报项目
	2021 年度	2020 年度	
以工代训补贴	59,500.00	-	其他收益
稳岗补贴	16,223.99	41,176.75	其他收益
管理体系补贴	8,900.00	-	其他收益
2019 年先进制造业产业领跑计划 扶持资金	-	309,700.00	其他收益
2019 年高新企业补贴	-	200,000.00	其他收益
2019 年度高质量发展科创奖励	-	103,000.00	其他收益
2019 年商务发展资金（三类展） 补贴	-	31,700.00	其他收益
体系认证补贴	-	25,000.00	其他收益
2020 年印尼医疗展补助	-	22,200.00	其他收益
2019 年度增值税补助	-	17,228.00	其他收益
2019 年度专利资助	-	12,000.00	其他收益
CE 认证补贴	-	5,200.00	其他收益
合计	84,623.99	767,204.75	

42. 租赁

本公司作为出租人

①经营租赁

A. 租赁收入

项 目	2021 年度金额
租赁收入	234,403.68
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	-

B. 资产负债表日后连续五个会计年度每年将收到的未折现租赁收款额，以及
剩余年度将收到的未折现租赁收款额总额

年 度	金 额
2022 年	1,010,550.46
2023 年	1,255,045.87
2024 年	1,255,045.87
2025 年	521,559.63
2026 年	61,926.61
2026 年以后年度将收到的未折现租赁收款额总额	-

六、合并范围的变更

本报告期公司合并范围未发生变动。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
苏州荷普医疗器械贸易有限公司	江苏苏州	江苏苏州	医疗器械贸易	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

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

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

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

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、应收款

项融资、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

（1）信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

（2）已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下

都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

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

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 75.77%（比较期：83.91%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 98.47%（比较：98.47%）。

2. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2021 年 12 月 31 日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：人民币万元

项 目	2021 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,001.07	-	-	1,001.07
应付账款	920.63	-	-	920.63
其他应付款	1,457.68	-	-	1,457.68
合计	3,379.38	-	-	3,379.38

(续上表)

项目名称	2020 年 12 月 31 日			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	900.00	-	-	900.00
应付账款	539.15	-	-	539.15
其他应付款	702.91	-	-	702.91
合计	2,142.06	-	-	2,142.06

3. 市场风险

(1) 外汇风险

本公司的汇率风险主要来自本公司持有的不以其记账本位币计价的外币资产和负债。本公司的主要业务以人民币计价结算。

本公司持续监控公司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；管理层负责监控汇率风险，并将于需要时考虑对冲重大汇率风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生

波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司短期借款采取固定利率，故暂无利率风险。

九、公允价值的披露

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

1. 2021年12月31日，以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项 目	2021年12月31日公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）应收款项融资	-	-	1,050,000.00	1,050,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	-	-	1,050,000.00	1,050,000.00
持续以公允价值计量的负债总额	-	-	-	-

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

2. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

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

十、关联方及关联交易

1. 本公司的实际控制人

股东名称	持股比例（%）
顾晓飞	79.0021
顾兴祥	13.9979
合计	93.0000

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张家港市俊辰模塑有限公司	股东顾兴军、何新明分别持股 40%、60%
苏州鑫时尚服饰有限公司	股东周荣华的妻儿分别持股 1%、99%
张家港保税区峰田贸易有限公司	股东周兴华的妻儿分别持股 30%、70%
周美华	股东顾兴祥的妻子、股东顾晓飞的母亲
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

4. 关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	2021 年度确认的租赁收入	2020 年度确认的租赁收入
苏州鑫时尚服饰有限公司	房屋	19,266.06	19,266.06

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
顾兴祥、周美华	11,000,000.00	2020 年 6 月 3 日	2025 年 6 月 3 日	否
顾晓飞、周美华、顾兴祥	10,000,000.00	2020 年 7 月 6 日	2021 年 11 月 18 日	是

关联担保情况说明：

①2020 年 6 月 3 日，顾兴祥、周美华夫妇与交通银行股份有限公司签订了《保证合同》，为本公司与交通银行股份有限公司之间签订的《流动资金借款合同》进行担保，最高担保金额为 11,000,000.00 元，担保终止日为 2025 年 6 月 3 日；

②2020年7月6日,顾晓飞、周美华、顾兴祥与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订了《最高额抵押担保合同》,为本公司与江苏张家港农村商业银行股份有限公司签订的“农商行高流借字[2020]第(0177010043)号”《最高额流动资金借款合同》进行担保,最高担保金额为10,000,000.00元,该借款已于2021年11月18日还清对应担保业务同步与银行提前终止;

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
顾兴祥	5,400,000.00	2021/6/18	未约定	
顾兴祥	2,000,000.00	2021/9/15	未约定	

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2021 年度发生额	2020 年度发生额
关键管理人员报酬	2,469,333.48	2,199,941.08

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	苏州鑫时尚服饰有限公司	21,000.00	2,885.40	-	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款	顾兴祥	12,900,000.00	-

十一、承诺及或有事项

截至2021年12月31日,本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至2022年4月13日,本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2021年12月31日,本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	1,379,962.61	1,334,922.75
1 至 2 年	-	5,410.15
2 至 3 年	4,741.15	-
3 年以上	1,148,445.60	1,148,445.60
小计	2,533,149.36	2,488,778.50
坏账准备	1,341,448.07	1,163,842.03
合计	1,191,701.29	1,324,936.47

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2021 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	368,826.60	14.56	368,826.60	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,164,322.76	85.44	972,621.47	44.94	1,191,701.29
其中：组合 2 应收其他客户	2,164,322.76	85.44	972,621.47	44.94	1,191,701.29
合计	2,533,149.36	100.00	1,341,448.07	52.96	1,191,701.29

(3) 本期坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	1,163,842.03	177,606.04	-	-	1,341,448.07

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,139,641.11 元，占应收账款期末余额合计数的比例 84.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 967,977.04 元。

(6) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(7) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,140,000.00	1,140,000.00
合 计	1,140,000.00	1,140,000.00

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 年以内	-	510,000.00
1 至 2 年	510,000.00	690,000.00
2 至 3 年	690,000.00	-
3 年以上	115,950.00	115,950.00
小 计	1,315,950.00	1,315,950.00
减：坏账准备	175,950.00	175,950.00
合 计	1,140,000.00	1,140,000.00

②按款项性质分类情况

款项性质	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
保证金	1,315,950.00	1,315,950.00
小 计	1,315,950.00	1,315,950.00
减：坏账准备	175,950.00	175,950.00
合 计	1,140,000.00	1,140,000.00

③坏账准备的变动情况

类 别	2020 年 12 月 31 日	本期变动金额			2021 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	175,950.00	-	-	-	175,950.00

④本期无实际核销的其他应收款

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,295,850.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 98.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 155,850.00 元。

⑥本期无涉及政府补助的其他应收款

⑦本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

⑧本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债

3. 长期股权投资

项 目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	100,000.00	-	100,000.00	100,000.00	-	100,000.00

4. 营业收入和营业成本

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	40,260,772.78	8,270,212.37	33,928,231.71	8,768,271.17
其他业务	972,863.72	731,809.79	67,384.04	5,834.86
合计	41,233,636.50	9,002,022.16	33,995,615.75	8,774,106.03

十六、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项 目	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	-5,058.25	-9,495.00
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）	84,623.99	767,204.75
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-221,234.14	-65,000.00
非经常性损益总额	-141,668.40	692,709.75
减：非经常性损益的所得税影响数	-35,459.43	169,571.62
非经常性损益净额	-106,208.97	523,138.13
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-	-
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	-106,208.97	523,138.13

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.75	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.90	0.09	0.09

注：不存在稀释性因素

公司名称：江苏荷普医疗科技股份有限公司

日期：2022 年 4 月 13 日

第九节 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：

公司董事会办公室