



# 麦澳医疗

NEEQ: 871908

## 佛山麦澳医疗科技股份有限公司 (Foshan Maiao Medical Technologies Co.,Ltd.)

**赛特蓝 sightline®**

**8大优点**

- 安全: 一键启动, 一键关机
- 方便: 单人即可完成操作
- 广泛: 各科室均可使用
- 舒适: 患者舒适, 医生省力
- 高效: 检查时间短, 效率高
- 预防: 预防疾病, 早发现早治疗
- 直观: 图像清晰, 易于诊断
- 快捷: 5分钟即可完成检查

关于同意开展“电子直乙结肠镜技术在肛肠疾病早期筛查的多中心应用研究”项目的决定

关于举办“全国大肠癌规范化筛查技能暨电子直乙结肠镜规范化操作高级培训班”的通知

### 大肠疾病体检筛查 临床检查

选择赛特蓝电子直乙结肠镜

“电子直乙结肠镜技术在肛肠疾病早期筛查的多中心应用研究”课题产品

大肠癌早期防治筛查中心 电子直乙结肠镜技术与培训基地 认定产品

赛特蓝 sightline®

# 年度报告

## 2021

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	8
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	18
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	21
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	24
第八节	财务会计报告 .....	28
第九节	备查文件目录 .....	71

## 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。

公司负责人朱俭、主管会计工作负责人邵穗艳及会计机构负责人（会计主管人员）邵穗艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
新产品或新市场开发风险	公司产品电子直乙结肠镜属于三类医疗器械，技术含量高、更新换代比较快，为了保持公司产品的竞争优势，必须不断的投入大量的人员和资金来研发新技术、新产品，公司目前规模尚小，在研发投入方面还不能和国外同行业领先品牌竞争，存在产品研发失败的风险，而不能及时地进行技术和产品的更新，则会面临产品竞争力变弱，市场份额萎缩的风险，进而使公司的经营业绩受到影响。
经销商无资质风险	公司主要从事医疗器械产品的生产、销售和部分药品的销售活动，我国对医药产品的生产、经营均设置了严格的市场准入条件。对于医疗器械来讲，国内经销商均需具有相应的医疗器械经营资质；对于药品来讲，经销商需具备药品经营企业资质和药品经营质量管理规范认证证书等资格证书。虽然公司在签订合同同时对经销商的资质进行了详细的审查，但随着公司生产、销售规模的扩大，公司未来可能面临个别经销商在实际销售产品时无经营资质的风险。
公司产品质量可能导致的风险	公司生产的产品电子直乙结肠镜属于三类医疗器械。我国对医

	<p>药企业的设立、产品的生产、销售均设置了严格的资格审查条件,我国目前已经建立了系统的市场准入与管理制度,随着公司经营规模的扩大,公司在质量控制方面仍需投入大量的精力。公司产品电子直乙结肠镜主要应用于医院等体检机构,具有一定的特殊性,如果发生质量事故将导致公司承担相应的赔偿责任,并引起产品召回等情况,将对公司造成严重损害,并对公司业务、财务状况及经营业绩产生不利影响。</p>
外协加工产品质量控制的风险	<p>由于公司在内窥镜生产方面主要负责组装、测试等后置程序,产品主要零部件均采用委外加工方式进行生产。公司制定了严格的生产标准和技术监督、质检流程,并安排了督查人员定期和不定期到外协厂商进行现场检查,以保证产品质量安全。尽管公司的外协加工管理机制比较成熟和完善,且与外协厂家的合作经验较为丰富,多年来合作较为稳定。但如果因突发事件、不可抗力,或外协厂商故意向公司隐瞒问题产品等原因而对公司的产品质量产生不利影响,公司未必能够全部察觉,公司可能会面临外协厂商产品质量控制不力的风险。</p>
税收优惠政策变化的风险	<p>根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(国税总局[2021]8号)、《财政部 国家税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13号)等规定,小型微利企业本年享受以下税收优惠政策: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。佛山麦澳医疗科技股份有限公司为符合条件的小型微利企业,享受以上优惠政策若未来上述国家税收优惠政策发生变化,公司经营业绩将会受到一定程度的不利影响。</p>
供应商较为集中的风险	<p>公司2021年度和2020度从前五大供应商处采购的产品的总金额2,094,673.00元和金额1,352,222.40元分别占当期采购91.94%和97.79%,公司供应较为集中。主要原因为公司与上游供应商经过多年合作,彼此之间较为了解和信任。公司与主要供应商的长期合作能够有效地控制公司成本,保证公司产品质量的稳定。由于公司采购或外协生产产品的上游供应商众多,公司又掌握着主要产品的核心工艺和技术参数,公司可以找到替代厂家进行生产。但是,如果主要供应商发生突发事件,生产能力不足或者单方面终止与公司的合作,公司在短期内可能面临产品供应不足的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目		释义
公司、股份公司、麦澳医疗	指	佛山麦澳医疗科技股份有限公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	佛山麦澳医疗科技股份有限公司于 2020 年 5 月 2019 年年度股东大会审议通过，并在公司登记机关备案后生效的《佛山麦澳医疗科技股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会、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》
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）以 2021 年 12 月 31 日为审计基准日对佛山麦澳医疗科技股份有限公司的财务报表进行了审计后于 2022 年 4 月 21 日出具的大信审字【2022】第 34-00053 号《审计报告》
报告期、本报告期	指	2021 年 1 月 1 日-2021 年 12 月 31 日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	佛山麦澳医疗科技股份有限公司
英文名称及缩写	Foshan Maiao Medical Technologies Co.,Ltd.
证券简称	麦澳医疗
证券代码	871908
法定代表人	朱俭

### 二、 联系方式

董事会秘书	邵穗艳
联系地址	佛山市三水区乐平镇西乐大道东 13 号综合楼 B 座 301
电话	0757-87333533
传真	0757-87333538
电子邮箱	ssy_100@163.com
公司网址	<a href="http://www.sightline.com.cn">http://www.sightline.com.cn</a>
办公地址	佛山市三水区乐平镇西乐大道东 13 号综合楼 B 座 301
邮政编码	528137
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 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	2010 年 9 月 30 日
挂牌时间	2017 年 9 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造类-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
主要业务	电子直乙结肠镜系统等医疗器械的研发、生产和销售
主要产品与服务项目	电子直乙结肠镜系统等医疗器械的研发、生产和销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	7,333,300
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（朱俭）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（朱俭、王秀琴），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	91440607562598577A	否
注册地址	广东省佛山市三水区乐平镇西乐大道东 13 号综合楼 B 座 301	否
注册资本	7,333,300.00	否
注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 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）	开源证券	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	游长庆	武栋梁
	10 年	4 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室	

#### 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	3,086,548.87	3,085,725.81	0.03%
毛利率%	43.05%	42.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-473,727.14	-1,028,195.34	53.93%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-878,260.44	-1,045,309.68	15.98%
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）	-4.42%	-8.97%	-
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）	-8.20%	-9.12%	-
基本每股收益	-0.06	-0.14	53.86%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	11,623,370.21	11,379,912.81	2.14%
负债总计	1,147,347.08	430,162.54	166.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,476,023.13	10,949,750.27	-4.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.43	1.49	-4.12%
资产负债率%（母公司）	9.87%	3.78%	-
资产负债率%（合并）	9.87%	3.78%	-
流动比率	37.00	25.60	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,477,788.55	-243,854.28	-506.01%
应收账款周转率	0.57	0.61	-
存货周转率	2.38	2.30	-



(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.14%	-8.50%	-
营业收入增长率%	0.03%	-20.61%	-
净利润增长率%	-53.93%	-66.09%	-

(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	7,333,300	7,333,300	0%
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
1. 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）	139.38
2. 其他符合非经常性损益定义的损益项目-理财产品	414,766.57
非经常性损益合计	414,905.95
所得税影响数	10,372.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	404,533.30

(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 ☒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) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则统称“新金融工具准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行调整。

(2) 本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行调整。财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

(3) 本财政部于 2018 年发布了修订后的《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 日起执行新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行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。

本公司执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影  
响汇总如下：

资产负债表 项目	会计政策变更前 2020 年 12 月 31 日余额	新金融工具准 则影响	新收入准则影响	新租赁准则影响	会计政策变更后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：					
使用权资产				1,021,296.19	1,021,296.19
资产总额				1,021,296.19	1,021,296.19
负债：					
租赁负债				1,021,296.19	1,021,296.19
负债总额				1,021,296.19	1,021,296.19

#### (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

公司属于医疗器械制造行业，是一家主要从事电子内窥镜影像系统研发、生产、销售的高科技企业。公司的主要产品包括电子直乙结肠镜、电子直乙结肠镜配套主机、电子内镜影像工作站、一次性护套、扩肛器。产品属于自主研发，拥有核心技术与研发团队，培养有电子内窥镜影像系统的专业人才，拥有高亮度冷光源技术、高清内窥镜成像系统技术、数字压力开关控制技术、亮度触摸按键技术、医用内窥镜工作站技术、一次性内窥镜护套三通道技术，电子直乙结肠镜系统产品具备 19 项专利、注册商标 15 项和著作权 1 项，配备有一次性耗材，适用于临床及大规模体检筛查，能用于临床检验也可作直乙结肠癌的快速筛查。

##### (一) 研发模式

公司的研发工作主要为结肠镜技术的改进和相关配套产品的研发，均为公司独立、自主研发。公司的研发团队根据市场走向、经销商以及终端客户的信息反馈对公司已有产品进行优化提升或进行新产品的开发。由研发技术部提出优化方案或者新产品的研发方案，公司内部进行研发方案的逐级审批，并对产品研究的可行性进行综合论证。经过论证，公司筛选出合适的研发项目，通过公司研发团队或外部研发机构进行产品的改进或新产品的研发工作。

##### (二) 采购模式

公司所采购的原材料主要为金属材料、内窥镜零件、电子元器件、配套部件和光学材料等，其中金属材料主要为不锈钢管、铝制外壳、不锈钢板等；内窥镜零件主要包括镜体、镜片、摄像模组等；电子元器件主要包括开关电源、控制面板、视频信号处理板等；配套部件主要包括计算机、监视器、台车等；光学材料主要包括光学镜头、光学玻璃等。

公司生产所需的原材料种类、规格型号较多，挡板、接头、内窥镜手柄外壳、主机外壳、一次性医用耗材等采取外协加工的方式，公司要求供应商签订质量协议，规定供应商应按照公司要求进行生产、检验，保证产品质量，并于供货时提供质量检测报告。对于采购周期较长、单值较高的摄像模组、控制面板等，公司通常依据上年度的使用情况，结合未来销售预期制定年度采购计划，与客户签订框架性供货协议，对于属材料、光学材料等便于采购的标准材料，公司通常根据销售订单制定采购计划，采购部根据采购计划组织采购。

##### (三) 生产模式

公司按照医疗器械生产质量管理体系规范组织生产，原则上以销定产，适量备货的方式，生产计划按照客户的需求、根据订单制定各产品年度销售计划，由生产部制定各车间的生产计划，协调和督促完成产品的生产、调试，并有质管部按照《质量记录控制程序》对公司产品进行质量检测。

##### (四) 销售模式

经过近几年的市场开拓和行业创新，公司拥有稳定的客户群体及供应商，形成了销售环节与市场活动充分有机的结合，树立了赛特蓝品牌理念的销售模式。根据产品的使用终端为医院及各体检中心，针对客户公司对国内市场的销售开展了渠道分销和医院直销两种模式。

目前与公司建立业务关系的大型医院和体检中心有二龙路医院、北京肛肠医院（二龙路新院）、山西省人民医院、解放军 117 医院、解放军杭州疗养院、杭州空军疗养院、杭州海军疗养院、深圳麒麟山疗养院、杭州艾迪康体检中心、上海宝钢体检中心、杭州蓝熙健康管理有限公司(绿城九溪)等。公司还通过提供设备的方式参加中国健康促进基金会、北京肛肠学会的学术研讨会议，医疗机构的学习班，使产品在专业领域中深入推广，在肛肠镜的学术领域赢得较高知名度。

销售业务主要是渠道分销，销售的方式通过与分销商签订产品区域经销协议，分销商负责公司产品在某一固定区域或指定终端的销售活动。通过对主体资格、历史经营业绩、企业诚信度、市场开拓能力

以及是否获得相关资质等方面筛选出长期合作的协议分销商与普通分销商，公司在技术支持、指导培训、区域管理等方面为分销商提供服务。在产品宣传和市场维护方面与协议分销商开展合作，并在产品价格上给予一定优惠。公司通过与分销商的合作，扩大了产品的销售范围，节约公司的市场开拓成本，增加了产品的知名度，最终为公司带来利润。医院直销则是业务人员通过直接拜访院方采购相关负责人进行当面推销方式或者以资助参展的形式参加医疗器械和专业性学术会议的方式来增加公司产品的知名度进而签下订单。

报告期内，公司的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，公司的商业模式未发生重大变化。

## 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

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

## (二) 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	552,519.85	4.75	568,154.39	4.99%	-2.75%
交易性金融资产	3,500,000.00	30.11%	4,750,000.00	41.74%	-26.32%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	4,813,646.00	41.41%	5,074,487.50	44.59%	-5.14%
存货	956,328.44	8.23%	521,466.27	4.58%	83.39%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	246,397.84	2.12%	341,941.61	3.00%	-27.94%
在建工程	-	-	-	-	-

无形资产	-	-	-	-	-
预付账款	668,400.00	5.75%	47,051.00	0.41%	1,320.59%
其他应收款	32,977.10	0.28%	49,248.50	0.43%	-33.04%
其他流动资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
使用权资产	842,043.77	7.24%	-	-	100%
递延所得税资产	11,057.21	0.10%	27,563.54	0.24%	-59.88%
资产总计	11,623,370.21	100.00%	11,379,912.81	100.00%	2.14%
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
应付账款	30,000.00	0.26%	202,850.00	1.78%	-85.21%
应付职工薪酬	152,116.54	1.31%	143,740.24	1.26%	5.83%
应交税费	28,083.87	0.24%	69,372.30	0.61%	-59.52%
其他应付款	14,200.00	0.12%	14,200.00	0.12%	0.00%
合同负债	53,097.35	0.46%	-	-	100.00%
其他流动负债	6,902.65	0.06%	-	-	100.00%
负债合计	1,147,347.08	9.87%	430,162.54	3.78%	166.72%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 存货报告期期末金额956,328.44元，较上期增加83.39%，主要因疫情影响本期客单量较上期减少，正常生产备货引起的产成品期末存量短暂增加。
2. 预付账款报告期期末金额668,400.00元，较上期增加1,320.59%，主要原因为本期新增研发项目，预付研发费用627,750元。
3. 其他应收款报告期期末金额32,977.10元，较上期减少33.04%，主要原因为本期科目重分类导致。
4. 使用权资产报告期期末金额是842,043.77元，较上期增加100%，主要原因为本年度执行了新租赁准则将房租分类为使用权资产。
5. 递延所得税资产报告期期末金额11,057.21元，较上期减少59.88%，主要原因为本期抵减递延所得税导致。
6. 应付账款报告期期末金额30,000.00元，较上期减少85.21%，主要原因为本期末供应商应付账款额较上期减少导致。
7. 应交税费报告期末金额28,083.87元，较上期减少59.52%，主要原因为本期期末瞬时销售收入较上期末减少导致。
8. 合同负债报告期末金额53,097.35元，较上期增加100%主要原因是预收了客户货款执行新收入准则下重分类为合同负债。
9. 其他流动负债报告期末金额6,902.66元，较上期增加100%，主要原因预收货款执行新收入准则下，待转的销项税款重分类为其他流动负债引起变动。

## 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	3,086,548.87	-	3,085,725.81	-	0.03%
营业成本	1,757,848.90	56.95%	1,788,312.65	57.95%	-1.70%
毛利率	43.05%	-	42.05%	-	-
销售费用	273,521.64	8.86%	444,463.17	14.40%	-38.46%
管理费用	1,539,010.71	49.86%	1,335,751.93	43.29%	15.22%
研发费用	436,197.18	14.13%	460,881.02	14.94%	-5.36%
财务费用	45,590.34	1.48%	695.83	0.02%	6,451.94%
信用减值损失	108,982.26	3.53%	-89,978.05	-2.92%	-221.12%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	139.38	0.00%	6,300.00	0.20%	-97.79%
投资收益	414,766.57	13.44%	9,820.66	0.32%	4,123.41%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-457,220.81	-14.81%	-1,032,620.84	-33.67%	-55.72%
营业外收入	-	-	1,894.44	0.06%	-100.00%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	-473,727.14	-15.35%	-1,028,195.34	-33.32%	-53.93%

#### 项目重大变动原因:

1. 公司报告期销售费用273,521.64元,较上期下降38.46%,主要原因为归属于销售费用的经营性固定资产折旧费在上期有较大部份已折旧完毕,导致本期计入销售费用的折旧费减少。
2. 公司报告期财务费用45,590.34元,较上期增加1.48%,主要原因为2021年执行新租赁准则,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计入财务费用导致。
3. 公司报告期信用减值损失108,982.26元,较上期减少221.12%,主要原因为本期部份应收款项收回,信用减值损失调整导致。
4. 公司报告期内其他收益为139.38元,较上期减少97.79%,主要原因上期收到政府发放的补助,本期未发生导致。
5. 公司报告期内投资收益为414,766.57元,较上期增加4,123.41%,主要原因为本期公司持有的部份理财产品到期,收到相关收益。
6. 公司报告期营业利润-457,220.81元,较上期增加55.72%,主要原因为较上期亏损减少导致。
7. 公司报告期营业外收入0元,较上期下降100%,主要原因为上期收到相关税费退款所致。
8. 公司报告期净利润-473,727.14元,较上期增加53.93%,主要原因为本期亏损较上期减少。

#### (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	3,086,548.87	3,085,725.81	0.03%
其他业务收入	-	-	-

主营业务成本	1,757,848.90	1,788,312.65	-1.70%
其他业务成本	-	-	-

**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%
医疗器械	308,654,887	1,757,848.90	43.05%	0.03%	-1.70%	1.00%

**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%
华北	1,421,416.05	835,083.79	41.25%	4.93%	2.30%	1.51%
华东	1,401,769.99	767,842.99	45.22%	-0.26%	-7.38%	4.21%
西北	263,362.83	154,922.12	41.18%	-19.13%	8.32%	-14.9%

**收入构成变动的原因：**

1. 公司本年度各区域分布与同期对比没有发生明显变化。

**(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	北京环宇医茂科技有限公司	1,421,416.05	46.05%	否
2	杭州赛特医疗器械有限公司	1,401,769.99	45.42%	否
3	西安慧健信德医疗科技有限公司	151,415.95	4.91%	否
4	陕西睿思健华医疗科技有限公司	93,805.30	3.04%	否
5	陕西钧元电子科技有限公司	12,389.37	0.40%	否
合计		3,080,796.66	99.82%	-

**(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	广东龙心医疗器械有限公司	1,499,564.00	65.82%	否
2	昆明杰软件科技有限公司	186,500.00	8.19%	否
3	深圳鸿睿精科科技有限公司	171,000.00	7.51%	否



4	广州新创艺电子设备有限公司	121,000.00	5.31%	否
5	东莞京东利昇贸易有限公司	116,609.00	5.12%	否
合计		2,094,673.00	91.95%	-

### 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	-1,477,788.55	-243,854.28	-506.01%
投资活动产生的现金流量净额	1,664,766.57	-190,179.34	-975.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-202,612.56	0.00	-100.00%

#### 现金流量分析：

1. 经营活动产生的现金流量净额同比减少506.01%，主要原因为：本期公司增加研发投入，销售收入暂时没有明显增长，以致经营活动产生的现金流量净额同比增加。
2. 投资活动产生的现金流量净额同比减少975.37%，主要原因为：本期闲置资金用于购买低风险银行理财的收益较去年同比增加所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额同比减少 100%，主要原因是因为 2021 年执行了新租赁准则，资产租赁的租赁费用计入筹资费用所致。

### (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

#### 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，公司未发生对持续经营能力有重大影响的事项。

公司研发、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司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、核心研发人员队伍稳定，公司和全体员工没有发生违法、违规行为。

因此，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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<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、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input 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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<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） 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） 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	2017年4月20日	-	挂牌	其他承诺	关于社会保险及住房公积金的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017年4月20日	-	挂牌	其他承诺	关于公司环保问题的相关承诺	正在履行中

实际控制人 或控股股东	2017 年 4 月 20 日	-	挂牌	同业竞争 承诺	关于避免同业竞 争的承诺	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	不涉及	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	不涉及	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	不涉及	不涉及

-
---

## 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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,333,300	100.00%	0	7,333,300	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,970,000	40.50%	0	2,970,000	40.50%
	董事、监事、高管	2,970,000	40.50%	0	2,970,000	40.50%
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		7,333,300	-	0%	7,333,300	-
普通股股东人数		5				

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%	期末持有无限售股份数量	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	朱俭	2,970,000	0	2,970,000	40.50%	2,970,000	0	0	0
2	余江县双林投资服务中心(有限合伙)	1,320,000	0	1,320,000	18.00%	1,320,000	0	0	0
3	余江县金昕投资中心(有限合伙)	1,320,000	0	1,320,000	18.00%	1,320,000	0	0	0
4	广州地山谦投资管理合伙企业	990,000	0	990,000	13.50%	990,000	0	0	0
5	广州市达安基因科技有限公司	733,300	0	733,300	10.00%	733,300	0	0	0
合计		7,333,300	0	7,333,300	100.00%	7,333,300	0	0	0
<p>普通股前十名股东间相互关系说明：公司共有股东 5 名，其中自然人股东朱俭持有合伙企业股东广州地山谦投资管理合伙企业（有限合伙）67.77%的股权；朱俭与王秀琴系夫妻关系，王秀琴持有公司股东余江县双林投资服务中心（有限合伙）49.995%的股权；朱智凌系朱俭与王秀琴之子，间接持有公司股东余江县双林投资服务中心（有限合伙）0.005%的股权。除此之外，其他股东之间彼此无关联关系。</p>									

## 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

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

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
朱俭	董事长兼总经理	男	否	1962 年 8 月	2020 年 3 月 27 日	2023 年 3 月 27 日
邵穗艳	董事兼董事会 秘书兼财务负 责人	女	否	1983 年 11 月	2020 年 3 月 27 日	2023 年 3 月 27 日
徐海霞	董事	女	否	1975 年 10 月	2020 年 3 月 27 日	2023 年 3 月 27 日
蔡钊锋	董事	男	否	1989 年 6 月	2020 年 3 月 27 日	2023 年 3 月 27 日
霍汇昌	董事	男	否	1994 年 10 月	2020 年 3 月 27 日	2023 年 3 月 27 日
吴启宏	监事兼监事会 主席	男	否	1991 年 10 月	2020 年 3 月 27 日	2023 年 3 月 27 日
何洁青	监事	女	否	1990 年 4 月	2020 年 3 月 27 日	2023 年 3 月 27 日
陈嘉怡	监事	女	否	1995 年 9 月	2020 年 3 月 27 日	2023 年 3 月 27 日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长兼总经理朱俭与实际控制人王秀琴为夫妻关系，除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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	
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	
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	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
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	
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	
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）	否	
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	
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	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
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超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(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
财务人员	2	0	0	2
生产人员	3	0	0	3
行政管理人员	6	0	0	6
研发人员	1	0	0	1
后勤人员	1	1	1	1
员工总计	13	1	1	13

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	8	8
专科	4	4
专科以下	1	1
员工总计	13	13

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况**

1、员工薪酬:公司薪酬制度合理有效,根据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,与全体员工依法签订劳动合同,按时足额支付员工职工薪酬并按时缴纳“五险一金”。年末根据公司业绩及个人表现发放年终奖金,以提高员工的工作积极性。

2、员工培训:公司积极鼓励员工自身再深造和学习,制定年度培训计划,有计划的对员工进行培训,持续不断地提升员工素质和能力,为员工的再教育提供了良好的物质和精神依托。

3、需公司承担费用的离退休职工人数:报告期内,公司无需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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司建立健全了法人治理结构，按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和总经理组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等规章制度。公司“三会”运行良好，董事、监事及高级管理人员能够各司其职，公司法人治理结构和内控制度不断得到完善。

报告期内，公司不断地完善公司治理结构，持续深入地开展公司治理活动，不断加强信息披露工作，进一步提高公司规范运作和治理水平，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司股东大会、董事会、监事会会议通知、召集、表决等符合法律法规、公司章程以及《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定，运作规范。公司重要决策能够遵守《公司章程》等规定，通过相关会议审议通过，股东、董事、监事等能够按照要求出席会议，履行权利和义务。截至报告期末，上述机构和人员均依法运作，未出现违法违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 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，以保护股东的利益。

首先，公司严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》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。

其次，公司通过建立和完善公司规章制度体系加强对股东权益的保护，制定了《股东大会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》等规定，在制度层面保障公司股东充分行使表决权、质询权等合法权利。

另外，公司严格遵守法律法规召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格以及股东大会的表决程序均符合《公司法》和《公司章程》以及其他法律法规规定。因此，公司现有治理机制能够保证股东充分行使知情权，能给公司股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠



纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，可通过诉讼方式解决；再次，建立《投资者关系管理办法》，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；最后，制定《关联交易管理办法》等制度，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能在关联交易方面独立于控股股东规范运行。

报告期内，公司不断完善法人治理结构，确保公司三会规范运作。公司重大生产经营决策投资决策和财务决策，严格按照《公司法》、《公司章程》及有关制度规定的程序和法规进行，不存在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项履行规定程序违规、违法现象。

#### 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

#### (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	2	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

公司报告期内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》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会认真履行监督职责，对公司内部控制制度的执行情况进行核查，在报告期内的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，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保持独立性、不能保持自主经营能力的情况。

#### 1、 业务独立。

截止报告期末，公司各项经营业务均不构成对任何股东的依赖关系，与任何股东之间不存在同业竞争关系或业务上依赖其他关联方的情况。

#### 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》合法产生；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。

#### 3、 资产独立。

公司资产与股东的资产严格分开，并完全独立运营。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。

#### 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，聘请了总经理、财务总监、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，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司不存在混合经营、合署办公的情形。

#### 5、 财务独立。

公司拥有独立的财务部门，建立了独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司配备了专门的财务人员，并专职在公司任职并领取薪酬。公司独立开立银行账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。依法独立进行纳税申报和缴纳。公司具有严格的资金管理制度，独立运营资金。

### (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

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年4月19日，公司第一届第二次董事会审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。董事会依照《公司法》、《证券法》、全国中小企业股转系统公司指引以及公司章程、《信息披露管理制度》

的有关规定，对年报信息披露中各环节的责任人及其责任、责任追究的形式作出了规定，加大了对年报信息披露责任人的问责力度，提高了年报信息披露的质量和透明度。

报告期内，公司年度报告信息披露符合该制度的各项规定，未发生重大会计差错更正等情况。

### 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	<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	大信审字【2022】第 34-00053 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室
审计报告日期	2022 年 4 月 21 日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	游长庆 武栋梁 10 年 4 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5 年
会计师事务所审计报酬	9 万元

## 审 计 报 告

大信审字【2022】第 34-00053 号

佛山麦澳医疗科技股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了佛山麦澳医疗科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的资产负债表，2021 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况以及 2021 年度的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，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 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并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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：

（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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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

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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：游长庆

中国·广州

中国注册会计师：武栋梁

二〇二二年四月二十一日

## 二、 财务报表

### （一） 资产负债表

单位：元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	552,519.85	568,154.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	3,500,000.00	4,750,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	4,813,646.00	5,074,487.50
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	668,400.00	47,051.00
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、（五）	32,977.10	49,248.50

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	956,328.44	521,466.27
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		10,523,871.39	11,010,407.66
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	246,397.84	341,941.61
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（八）	842,043.77	
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、（九）	11,057.21	27,563.54
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,099,498.82	369,505.15
资产总计		11,623,370.21	11,379,912.81
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十）	30,000.00	202,850.00
预收款项			
合同负债	五、（十一）	53,097.35	
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、（十二）	152,116.54	143,740.24
应交税费	五、（十三）	28,083.87	69,372.30
其他应付款	五、（十四）	14,200.00	14,200.00
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、（十五）	6,902.65	
<b>流动负债合计</b>		<b>284,400.41</b>	<b>430,162.54</b>
<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、（十六）	862,946.67	
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>862,946.67</b>	
<b>负债合计</b>		<b>1,147,347.08</b>	<b>430,162.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十七）	7,333,300.00	7,333,300.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十八）	7,144,953.28	7,144,953.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（十九）	53,190.35	53,190.35
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十）	-4,055,420.50	-3,581,693.36
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		<b>10,476,023.13</b>	<b>10,949,750.27</b>
少数股东权益			



所有者权益（或股东权益）合计		10,476,023.13	10,949,750.27
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		11,623,370.21	11,379,912.81

法定代表人：朱俭

主管会计工作负责人：邵穗艳

会计机构负责人：邵穗艳

## （二） 利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		3,086,548.87	3,085,725.81
其中：营业收入	五、（二十一）	3,086,548.87	3,085,725.81
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,067,657.89	4,044,489.26
其中：营业成本	五、（二十一）	1,757,848.90	1,788,312.65
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、（二十二）	15,489.12	14,384.66
销售费用	五、（二十三）	273,521.64	444,463.17
管理费用	五、（二十四）	1,539,010.71	1,335,751.93
研发费用	五、（二十五）	436,197.18	460,881.02
财务费用	五、（二十六）	45,590.34	695.83
其中：利息费用			
利息收入		-1,041.52	-1,182.48
加：其他收益	五、（二十七）	139.38	6,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（二十八）	414,766.57	9,820.66
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）	五、（二十九）	108,982.26	-89,978.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-457,220.81	-1,032,620.84
加：营业外收入	五、（三十）	-	1,894.44
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-457,220.81	-1,030,726.40
减：所得税费用	五、（三十一）	16,506.33	-2,531.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-473,727.14	-1,028,195.34
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）		-473,727.14	-1,028,195.34
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）		-473,727.14	-1,028,195.34
<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>		-473,727.14	-1,028,195.34
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-473,727.14	-1,028,195.34
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.06	-0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.06	-0.14

法定代表人：朱俭

主管会计工作负责人：邵穗艳

会计机构负责人：邵穗艳

### (三) 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		3,936,800.00	3,371,870.00
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十二）	1,180.90	34,291.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>3,937,980.90</b>	<b>3,406,161.92</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,509,232.69	1,485,643.10
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		1,065,255.45	1,000,694.98

支付的各项税费		167,321.23	56,623.20
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三十二)	1,673,960.08	1,107,054.92
<b>经营活动现金流出小计</b>		5,415,769.45	3,650,016.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、(三十三)	-1,477,788.55	-243,854.28
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		414,766.57	9,820.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三十二)	4,250,000.00	1,000,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		4,664,766.57	1,009,820.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
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	五、(三十二)	3,000,000.00	1,200,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		3,000,000.00	1,200,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		1,664,766.57	-190,179.34
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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>			
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			
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	五、(三十二)	202,612.56	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		202,612.56	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-202,612.56	0.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、(三十三)	-15,634.54	-434,033.62
加：期初现金及现金等价物余额	五、(三十三)	568,154.39	1,002,188.01
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、(三十三)	552,519.85	568,154.39

法定代表人：朱俭

主管会计工作负责人：邵穗艳

会计机构负责人：邵穗艳



(四) 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	7,333,300.00				7,144,953.28				53,190.35		-3,581,693.36		10,949,750.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,333,300.00				7,144,953.28				53,190.35		-3,581,693.36		10,949,750.27
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)											-473,727.14		-473,727.14
(一)综合收益总额											-473,727.14		-473,727.14
(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													
1. 提取盈余公积													
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													

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	7,333,300.00				7,144,953.28				53,190.35		-4,055,420.50		10,476,023.13

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	7,333,300.00				7,144,953.28				53,190.35		-2,553,498.02		11,977,945.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,333,300.00				7,144,953.28				53,190.35		-2,553,498.02		11,977,945.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-1,028,195.34		-1,028,195.34
（一）综合收益总额											-1,028,195.34		-1,028,195.34
（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													
1．提取盈余公积													
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	7,333,300.00				7,144,953.28				53,190.35		-3,581,693.36		10,949,750.27

法定代表人：朱俭

主管会计工作负责人：邵穗艳

会计机构负责人：邵穗艳

# 佛山麦澳医疗科技股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

### 一、企业的基本情况

佛山麦澳医疗科技股份有限公司（以下简称本公司）系由原“佛山麦澳医疗科技有限公司”以 2017 年 3 月 31 日为基准日整体变更设立的股份有限公司，公司统一社会信用代码为 91440607562598577A，注册资本 733.33 万元，股份总数 733.33 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2017 年 9 月 6 日在全国股转系统挂牌公开转让。

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

企业注册地：佛山市三水区乐平镇西乐大道东 13 号综合大楼 B 座 301。

组织形式：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

总部地址：佛山市三水区乐平镇西乐大道东 13 号综合楼 B 座 301。

（二）企业的主要业务和主要经营范围。

本公司主要业务为研发、生产、销售医疗器械以及药品批发。

本公司的经营范围：研发、生产、销售：医疗器械、电子产品，工业用电子内窥镜；计算机软件技术研发及转让；计算机软件销售；国内贸易；经营和代理各类商品及技术的进出口业务。

（三）财务报告已经公司董事会批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：本公司综合评价目前可获取的信息，自报告期末起 12 个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

### 三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## (六) 金融工具

### 1. 金融工具的分类及重分类

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) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件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：①本公司管理金融资产的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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定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。

除分类为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，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定

为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②财务担保合同（贷款承诺）负债。财务担保合同（贷款承诺）负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原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）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

## （2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## （七）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值有不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面

余额减已计提减值准备) 和实际利率计算利息收入。

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较, 而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低, 债务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。

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项, 本公司采用简化方法, 即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质, 本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收账款划分为若干组合, 在组合基础上计算预期信用损失, 确定组合的依据如下:

应收账款组合 1: 账龄组合, 按照预期损失率计提减值准备。

应收账款组合 2: 合并范围内的关联方, 管理层评价该类款项具有较低的信用风险, 一般不计提减值准备。

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。具体的预期信用损失率如下:

账龄	预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 年以上	100.00

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款, 本公司按照一般方法, 即“三阶段”模型计量损失准备。

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产, 如: 债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收



款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：根据公司实际情况描述考虑的因素，具体可参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄组合，按照预期损失率计提减值准备。

其他应收款组合 2：合并范围内的关联方，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制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。具体的预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	30.00
3 至 4 年	50.00
4 年以上	100.00

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （八）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。

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (九) 合同资产和合同负债

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

### 2. 合同负债

本公司将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。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### (十) 固定资产

#### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：机器设备、运输工具、医疗设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	10	5.00	9.50
运输设备	5	5.00	19.00

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
医疗设备	5	5.00	19.00
办公设备及其他	5	5.00	19.00

#### （十一） 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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。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。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

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

##### 3. 辞退福利

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

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

#### （十二） 收入

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。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。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承

诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### （十三） 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，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）、明确由用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。

本公司将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的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将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的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将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预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

#### （十四） 政府补助

##### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并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，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

##### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### （十五） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联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。对与子公司及联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。

## （十六） 租赁

### 1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②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；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①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；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按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，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，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。本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入账价值中。

## （十七） 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

（1）财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则统称“新金融工具准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行调整。新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的贷款和应收款项、可供出售金融资产、持有至到期投资三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

（2）财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称

“新收入准则”）。本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新收入准则，对会计政策相关内容进行调整。按照新收入准则的规定，在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。在满足一定条件时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。合同中包含两项或多项履约义务的，在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、质量保证、主要责任人和代理人的区分、附有销售退回条款的销售、额外购买选择权、知识产权许可、回购安排、预收款项、无需退回的初始费的处理等。本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素作为合同资产列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（3）财政部于 2018 年发布了修订后的《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 日起执行新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行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。

## 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日资产负债表各项目的影影响汇总如下：

资产负债表 项目	会计政策变更 前 2020 年 12 月 31 日余额	新金融工具准 则影响	新收入准则影 响	新租赁准则影 响	会计政策变更 后 2021 年 1 月 1 日余额
资产：					
使用权资产				1,021,296.19	1,021,296.19
资产总额				1,021,296.19	1,021,296.19
负债：					
租赁负债				1,021,296.19	1,021,296.19
负债总额				1,021,296.19	1,021,296.19

## 四、税项

### （一）主要税种及税率



税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

## (二)重要税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国税总局[2021]8号）、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13号）等规定，小型微利企业本年享受以下税收优惠政策：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。佛山麦澳医疗科技股份有限公司为符合条件的小型微利企业，享受以上优惠政策。

## 五、财务报表重要项目注释

### (一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
库存现金	1,606.00	4,367.00
银行存款	550,913.85	563,787.39
合计	552,519.85	568,154.39

### (二)交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
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	3,500,000.00	4,750,000.00
其中：理财产品	3,500,000.00	4,750,000.00
合计	3,500,000.00	4,750,000.00

### (三)应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,199,600.00	100.00	385,954.00	7.42

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
其中：组合 1：账龄组合	5,199,600.00	100.00	385,954.00	7.42
组合 2：低风险组合				
合计	5,199,600.00	100.00	385,954.00	7.42

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	5,588,600.00	100.00	514,112.50	9.20
其中：组合 1：账龄组合	5,588,600.00	100.00	514,112.50	9.20
组合 2：低风险组合				
合计	5,588,600.00	100.00	514,112.50	9.20

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	3,190,200.00	5.00	159,510.00	3,118,870.00	5.00	155,943.50
1 至 2 年	1,881,880.00	10.00	188,188.00	1,913,750.00	10.00	191,375.00
2 至 3 年	127,520.00	30.00	38,256.00	555,980.00	30.00	166,794.00
合计	5,199,600.00	7.42	385,954.00	5,588,600.00	9.20	514,112.50

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 385,954.00 元；本期收回或转回坏账准备金额为 128,158.50 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前两名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
北京环宇医茂科技有限公司	3,264,500.00	62.78	271,644.00
杭州赛特医疗器械有限公司	1,935,100.00	37.22	114,310.00
合计	5,199,600.00	100.00	385,954.00

(四) 预付账款

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	668,400.00	100.00	47,051.00	100.00
合计	668,400.00	100.00	47,051.00	100.00

## 2. 预付款项金额前四单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
广州灵云医疗科技有限公司	627,750.00	93.92
广东龙心医疗器械有限公司	29,000.00	4.34
广州惠埔机电有限公司	6,550.00	0.98
东莞市立大金属制品有限公司	4,350.00	0.65
合计	667,650.00	99.89

## (五) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	89,311.68	86,406.84
减：坏账准备	56,334.58	37,158.34
合计	32,977.10	49,248.50

## 1. 其他应收款项

### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	58,459.00	57,060.00
社保及公积金	4,852.68	4,431.84
往来款	26,000.00	24,915.00
减：坏账准备	56,334.58	37,158.34
合计	32,977.10	49,248.50

### (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	7,751.68	8.68	29,346.84	33.96
1 至 2 年	24,500.00	27.43	5,090.00	5.89
2 至 3 年	5,090.00	5.70		
3 至 4 年			33,576.00	38.86
4 年以上	51,970.00	58.19	18,394.00	21.29
合计	89,311.68	100.00	86,406.84	100.00

## (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）	
期初余额	37,158.34			37,158.34
期初余额在本期重新评估后	37,158.34			37,158.34
本期计提	19,176.24			19,176.24
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	56,334.58			56,334.58

## (5) 按欠款方归集的期末余额前三名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款项总额的比例(%)	坏账准备期末余额
佛山市三水高新创业中心有限公司	保证金、押金	58,459.00	65.46	53,566.95
天津市医疗器械质量监督检验中心	往来款	24,500.00	27.43	2,450.00
广东省药品监督管理局事务中心	往来款	1,500.00	1.68	75.00
合计		84,459.00	94.57	56,091.95

## (六) 存货

## 1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/减值准备	账面价值
原材料	478,378.09		478,378.09	370,500.70		370,500.70
周转材料	7,186.16		7,186.16	8,365.14		8,365.14
库存商品	470,764.19		470,764.19	142,600.43		142,600.43
合计	956,328.44		956,328.44	521,466.27		521,466.27

## (七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	246,397.84	341,941.61
固定资产清理		
减：减值准备		
合计	246,397.84	341,941.61

## 1. 固定资产

## (1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	医疗设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	328,729.29	618,717.00	3,195,054.63	60,872.74	4,203,373.66
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	328,729.29	618,717.00	3,195,054.63	60,872.74	4,203,373.66
二、累计折旧					
1. 期初余额	297,043.88	587,781.16	2,919,092.54	57,514.47	3,861,432.05
2. 本期增加金额	458.94		94,770.19	314.64	95,543.77
(1) 计提	458.94		94,770.19	314.64	95,543.77
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	297,502.82	587,781.16	3,013,862.73	57,829.11	3,956,975.82
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	31,226.47	30,935.84	181,191.90	3,043.63	246,397.84
2. 期初账面价值	31,685.41	30,935.84	275,962.09	3,358.27	341,941.61

#### (八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,021,296.19	1,021,296.19
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,021,296.19	1,021,296.19
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	179,252.42	179,252.42
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	179,252.42	179,252.42
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	842,043.77	842,043.77
2. 期初账面价值		

#### (九) 递延所得税资产

##### 1. 递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	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：	11,057.21	442,288.58	27,563.54	551,270.84
资产减值准备	11,057.21	442,288.58	27,563.54	551,270.84
合计	11,057.21	442,288.58	27,563.54	551,270.84

## (十) 应付账款

### (1) 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	30,000.00	202,850.00
合计	30,000.00	202,850.00

## (十一) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
陕西睿思健华医疗科技有限公司	53,097.35	
合计	53,097.35	

## (十二) 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	143,740.24	1,022,077.12	1,013,700.82	152,116.54
离职后福利-设定提存计划		57,449.64	57,449.64	
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	143,740.24	1,079,526.76	1,071,150.46	152,116.54

### 2. 短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	142,540.24	976,718.50	968,342.20	150,916.54
职工福利费		6,128.14	6,128.14	
社会保险费		24,830.48	24,830.48	
其中： 医疗及生育保险费		24,304.32	24,304.32	
工伤保险费		526.16	526.16	
其他				
住房公积金	1,200.00	14,400.00	14,400.00	1,200.00
工会经费和职工教育经费				
短期带薪缺勤				
短期利润分享计划				
合计	143,740.24	1,022,077.12	1,013,700.82	152,116.54

### 3. 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险		55,445.04	55,445.04	
2. 失业保险费		2,004.60	2,004.60	
合计		57,449.64	57,449.64	

### (十三) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	24,414.02	61,315.30
个人所得税	643.87	456.16
城市维护建设税	1,708.98	4,292.07
教育费附加	732.42	1,839.46
地方教育费附加	488.28	1,226.31
印花税	96.30	243.00
合计	28,083.87	69,372.30

### (十四) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	14,200.00	14,200.00
合计	14,200.00	14,200.00

#### 1. 其他应付款项

##### (1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来及其他	14,200.00	14,200.00
合计	14,200.00	14,200.00

### (十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	6,902.65	
合计	6,902.65	

### (十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	962,551.62	
减：未确认融资费用	99,604.95	
合计	862,946.67	

## (十七) 股本

投资者名称	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	7,333,300.00						7,333,300.00
合计	7,333,300.00						7,333,300.00

## (十八) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	7,144,953.28			7,144,953.28
合计	7,144,953.28			7,144,953.28

## (十九) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	53,190.35			53,190.35
合计	53,190.35			53,190.35

## (二十) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,581,693.36	
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	-3,581,693.36	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-473,727.14	
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-4,055,420.50	

## (二十一) 营业收入和营业成本

## 1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	3,086,548.87	1,757,848.90	3,085,725.81	1,788,312.65
医疗器械	3,086,548.87	1,757,848.90	3,085,725.81	1,788,312.65
合计	3,086,548.87	1,757,848.90	3,085,725.81	1,788,312.65

## 2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	医疗器械销售
在某一时点确认	3,086,548.87



收入确认时间	医疗器械销售
合计	3,086,548.87

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,724.93	7,780.82
教育费附加	3,310.68	3,334.64
地方教育费附加	2,207.11	2,223.10
印花税	1,046.40	1,046.10
其他	1,200.00	
合计	15,489.12	14,384.66

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	119,020.40	98,198.83
折旧费	94,770.20	266,808.32
运输费	59,731.04	57,093.17
业务宣传费		6,106.19
差旅费		16,256.66
合计	273,521.64	444,463.17

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	616,205.79	522,939.74
办公费	112,072.64	117,272.12
中介机构服务费	593,389.43	409,120.75
交通差旅费	55,914.96	76,627.13
折旧摊销费用	55,538.26	55,764.52
业务招待费	63,057.90	20,115.05
场地费用	34,404.17	127,379.01
其他	8,427.56	6,533.61
合计	1,539,010.71	1,335,751.93

(二十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	242,281.77	227,640.42
直接投入	49,170.39	114,947.98
折旧费		178.74
其他费用	144,745.02	118,113.88
合计	436,197.18	460,881.02

## (二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	44,263.04	
减：利息收入	1,041.52	1,182.48
手续费支出	2,368.82	1,878.31
合计	45,590.34	695.83

## (二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
疫情防控工作复产补贴		6,300.00	
其他	139.38		139.38
合计	139.38	6,300.00	139.38

## (二十八) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置理财产品的投资收益	414,766.57	9,820.66	414,766.57
合计	414,766.57	9,820.66	414,766.57

## (二十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	128,158.50	-77,562.50
其他应收款信用减值损失	-19,176.24	-12,415.55
合计	108,982.26	-89,978.05

## (三十) 营业外收入

## 1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额
其他		1,894.44
合计		1,894.44

## (三十一) 所得税费用

## 1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		1,967.84
递延所得税费用	16,506.33	-4,498.90
合计	16,506.33	-2,531.06

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-457,220.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-11,430.52
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前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	16,506.33
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	11,430.52
所得税费用	16,506.33

### (三十二) 现金流量表

#### 1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	1,180.90	34,291.92
其中：利息收入	1,041.52	1,182.48
营业外收入、其他收益	139.38	8,194.44
往来款		24,915.00
递延收益		
支付其他与经营活动有关的现金	1,673,960.08	1,107,054.92
其中：销售费用	59,731.04	79,456.02
管理费用及研发费用	1,611,860.22	1,025,720.59
财务费用	2,368.82	1,878.31
营业外支出		
往来款及其他		

#### 2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	4,250,000.00	1,000,000.00
其中：收回银行理财本金	4,250,000.00	1,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	3,000,000.00	1,200,000.00
其中：购买银行理财产品	3,000,000.00	1,200,000.00

#### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	202,612.56	

### (三十三) 现金流量表补充资料

#### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-473,727.14	-1,028,195.34
加：信用减值损失	-108,982.26	89,978.05
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	95,543.77	323,010.22
使用权资产折旧	179,252.42	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
净敞口套期损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	44,263.04	
投资损失（收益以“－”号填列）	-414,766.57	-9,820.66
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	16,506.33	-4,498.90
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-434,862.17	513,937.37
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-235,253.84	-99,549.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-145,762.13	-28,715.92
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,477,788.55	-243,854.28
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	552,519.85	568,154.39
减：现金的期初余额	568,154.39	1,002,188.01
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	-15,634.54	-434,033.62

## 2.现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	552,519.85	568,154.39
其中：库存现金	1,606.00	4,367.00
可随时用于支付的银行存款	550,913.85	563,787.39
二、现金等价物	552,519.85	568,154.39

## 六、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

实际控制人名称	对本公司直接/间接持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)	与公司关系
朱俭	49.60	49.65	实际控制人、董事长、总经理
王秀琴	9.00	9.00	
合计	58.65	58.65	

公司的实际控制人为朱俭和王秀琴。朱俭和王秀琴系夫妻关系，朱俭实际控制麦澳医疗 49.65%的股份；王秀琴通过设立余江县蓝田投资服务中心（个人独资）和个人直接持股方式控制余江双林 49.995%的股权，即王秀琴实际控制麦澳医疗 9.00%的股份；夫妻二人合计持有股份总额占公司股本总额的 58.65%；朱俭和王秀琴能够通过所持股份享有的表决权，对公司的股东大会决议产生重大影响，进而对公司的经营和发展施加影响。

### (二) 关联方交易情况

#### 1. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	674,518.00	650,528.11

## 七、公允价值

### (一) 按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

(一) 项目	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	期末余额
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产				
银行理财产品		3,500,000.00		3,500,000.00

## 八、承诺及或有事项

### (一) 承诺事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截止 2021 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重大或有事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，公司无重大需披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，公司无需要披露其他重要事项。

佛山麦澳医疗科技股份有限公司

二〇二二年四月二十一日

## 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：

广东省佛山市三水区乐平镇西乐大道东 13 号综合楼 B 座 3 楼 301